

ÅRSREGNSKAP 2016



Rehabilitering Ullensaker rådhus

Kilde: KB Arkitekter
Arkitekt: Mette Heimtun
interiørarkitekt MNIL



Ullensaker kommune

Vekstkommunen—tilgjengelig, attraktiv og handlekraftig

Innhold

1	REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET	2
2	REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFTSREGNSKAPET	3
3	REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET	6
4	REGNSKAPSSKJEMA 2B – INVESTERINGSREGNSKAPET.....	7
5	ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	8
6	ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING	9
7	ØKONOMISK OVERSIKT - BALANSE.....	10
8	NOTER TIL REGNSKAPET	12
8.1	REGNSKAPSPRINSIPPER	12
8.2	ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	14
8.3	ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER.....	14
8.4	FOND (AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER).....	15
8.5	PRINSIPPENDRINGER.....	16
8.6	KAPITALKONTO	16
8.7	GARANTIER GITT AV KOMMUNEN	17
8.8	FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER – AKSJER OG ANDELER.....	18
8.9	PENSJON KLP	19
8.10	PENSJON SPK	20
8.11	SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER I REGNSKAPET	20
8.12	ANLEGGSMIDLER.....	21
8.13	GJELDSFORPLIKTELSE.....	22
8.14	FINANSIELLE DERIVATER	24
8.15	AVDRAG PÅ GJELD.....	25
8.16	TILSAGN PÅ VIDEREUTLÅN, ETABLERINGSTILSKUDD OG.....	26
8.17	FORDRINGER OG GJELD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER OG.....	26
8.18	VESENTLIGE FORPLIKTELSE.....	27
8.19	ANDRE FORHOLD	27
8.20	SELVKOSTTJENESTER	29
8.21	ORGANISERING AV KOMMUNENS VIRKSOMHET.....	31
8.22	ÅRSVERK/DELTIDSTILLINGER/LIKESTILLING	31
8.23	GODTGJØRELSE TIL RÅDMANN OG ORDFØRER	32
8.24	REVISJONSHONORAR	32
8.25	KONTROLLUTVALGET	32

1 Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet

	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
i 1000 kr.				
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-917 838	-902 000	-902 000	-825 440
Ordinært rammetilskudd	-781 058	-770 933	-770 555	-765 865
Skatt på eiendom	0	0	0	0
Andre direkte/indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-6 536	-7 482	-7 482	-7 432
Sum frie disponible inntekter	-1 705 432	-1 680 415	-1 680 037	-1 598 736
NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-10 302	-7 362	-7 362	-13 035
Gevinst finansielle instrumenter	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	82 090	85 907	85 907	79 706
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	80 901	83 105	83 105	78 423
Kalkulatoriske finanskostnader VARV	-27 154	-32 485	-32 485	-26 563
Sum netto finansinntekter/-utgifter	125 535	129 165	129 165	118 532
NETTO AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	38 710	38 710	1 643	10 798
Til bundne avsetninger	2	1 990	2 009	3
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-43 707	-43 707	0	-9 662
Bruk av ubundne avsetninger	-5 410	-5 410	0	-900
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
Sum netto avsetninger	-10 405	-8 417	3 652	239
Overført til investeringsregnskapet	19	19	0	23
Til fordeling drift	-1 590 283	-1 559 648	-1 547 220	-1 479 943
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 532 945	1 559 648	1 547 220	1 436 235
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-57 338	0	0	-43 707

2 Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet

Enheter	(Tall i 1000)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
08 BARNEHAGEN	utgift	61 034	61 823	64 002	60 963
	inntekt	- 15 806	- 15 019	- 15 469	- 15 828
	netto	45 228	46 805	48 534	45 135
19 GYSTADMARKA SKOLE	utgift	31 489	31 141	28 016	28 341
	inntekt	- 6 393	- 5 886	- 2 824	- 4 368
	netto	25 096	25 255	25 192	23 973
20 ALGARHEIM SKOLE	utgift	25 630	26 167	24 054	21 368
	inntekt	- 6 302	- 5 525	- 4 735	- 4 779
	netto	19 328	20 643	19 319	16 589
21 BAKKE SKOLE	utgift	32 840	33 217	33 555	31 207
	inntekt	- 8 114	- 7 708	- 8 132	- 8 242
	netto	24 726	25 509	25 423	22 965
22 BORGEN SKOLE	utgift	12 672	12 326	11 693	11 527
	inntekt	- 2 459	- 2 349	- 2 105	- 2 015
	netto	10 213	9 976	9 588	9 513
23 DØLI SKOLE	utgift	16 998	17 020	14 915	16 045
	inntekt	- 3 764	- 3 410	- 2 720	- 4 200
	netto	13 234	13 610	12 195	11 845
24 HOVIN SKOLE	utgift	22 923	22 898	21 211	21 384
	inntekt	- 4 364	- 3 894	- 2 973	- 4 560
	netto	18 559	19 005	18 238	16 824
25 JESSHEIM SKOLE OG RESSURSSENTER	utgift	51 915	51 773	49 638	49 071
	inntekt	- 8 976	- 8 332	- 7 178	- 8 677
	netto	42 940	43 441	42 460	40 394
26 MOGREINA SKOLE	utgift	15 620	15 432	14 766	14 713
	inntekt	- 2 931	- 2 610	- 2 464	- 3 626
	netto	12 689	12 822	12 302	11 088
27 NORDKISA SKOLE	utgift	17 869	17 744	11 682	12 293
	inntekt	- 3 673	- 3 081	- 2 099	- 2 110
	netto	14 196	14 663	9 583	10 183
28 ÅREPPEN SKOLE	utgift	27 936	28 606	31 443	29 551
	inntekt	- 5 798	- 5 295	- 4 252	- 4 991
	netto	22 139	23 310	27 191	24 560
29 SKOGMO SKOLE	utgift	42 806	43 148	41 358	39 974
	inntekt	- 7 525	- 6 764	- 5 638	- 6 791
	netto	35 281	36 385	35 720	33 182
30 ALLERGOT UNGDOMSSKOLE	utgift	27 877	28 037	27 089	29 695
	inntekt	- 4 718	- 4 318	- 4 088	- 5 722
	netto	23 159	23 719	23 002	23 972
31 NORDBY UNGDOMSSKOLE	utgift	39 269	39 592	38 651	39 517
	inntekt	- 7 681	- 7 226	- 5 675	- 6 152
	netto	31 587	32 366	32 976	33 365
32 VESONG UNGDOMSSKOLE	utgift	29 757	30 078	27 916	26 465
	inntekt	- 3 352	- 2 730	- 810	- 1 700
	netto	26 405	27 348	27 106	24 765
33 GYSTADMARKA UNGDOMSSKOLE	utgift	20 079	18 931	17 864	11 720
	inntekt	- 1 885	- 1 464	- 3 084	- 957
	netto	18 195	17 467	14 780	10 764
35 VOKSENOPPLÆRINGEN	utgift	27 860	26 375	26 375	27 310
	inntekt	- 27 860	- 26 375	- 26 375	- 27 310
	netto				
36 PPT	utgift	12 287	12 204	11 684	11 070
	inntekt	- 1 849	- 1 762	- 1 242	- 501
	netto	10 438	10 442	10 442	10 569
92 OVERORDNET LEDELSE	utgift	284 682	288 082	293 550	282 170
	inntekt	- 17 172	- 15 724	- 21 214	- 22 380
	netto	267 510	272 358	272 335	259 790
94 GRUNNSKOLE FELLES	utgift	23 713	22 509	29 369	23 503
	inntekt	- 4 482	- 4 040	- 3 300	- 5 043
	netto	19 231	18 469	26 069	18 459
		680 154	693 591	692 455	647 934

Enheter	(Tall i 1000)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
01 PRO KLØFTA	utgift inntekt netto	43 248 - 8 922 34 326	43 060 - 8 399 34 661	43 011 - 8 350 34 661	42 074 - 9 113 32 960
02 PRO JESSHEIM VEST	utgift inntekt netto	94 599 - 18 936 75 662	87 177 - 15 714 71 463	87 147 - 15 685 71 463	87 448 - 17 418 70 030
03 REHABILITERING, UTREDNING OG FOREBYGGI	utgift inntekt netto	64 392 - 12 937 51 455	61 188 - 10 018 51 170	60 979 - 9 809 51 170	57 171 - 13 458 43 713
04 HELSEVERN	utgift inntekt netto	60 126 - 30 871 29 255	49 662 - 21 638 28 024	50 104 - 21 638 28 467	51 107 - 23 788 27 319
05 NAV ULLENSAKER	utgift inntekt netto	85 537 - 40 452 45 086	81 369 - 28 702 52 667	79 902 - 27 235 52 667	77 895 - 30 101 47 794
06 BOLIG MED BISTAND (BMB)	utgift inntekt netto	123 647 - 33 720 89 928	124 336 - 32 945 91 391	125 545 - 32 945 92 600	117 324 - 37 287 80 037
07 FOREBYGGENDE BARN OG UNGE (FBU)	utgift inntekt netto	95 554 - 18 585 76 969	86 907 - 14 647 72 260	85 440 - 13 547 71 893	92 007 - 17 487 74 521
09 PRO JESSHEIM ØST	utgift inntekt netto	89 965 - 21 437 68 529	87 018 - 18 625 68 393	86 018 - 18 625 67 393	83 624 - 19 778 63 846
10 TILDELING	utgift inntekt netto	88 524 - 15 779 72 745	82 095 - 19 565 62 530	80 795 - 19 565 61 230	77 140 - 16 912 60 229
HS STAB	utgift inntekt netto	30 954 - 3 914 27 040	31 526 - 2 197 29 329	30 326 - 2 197 28 129	29 833 - 3 464 26 370
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg		570 993	561 887	559 672	526 818

Enheter	(Tall i 1000)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
11 KULTUR	utgift inntekt netto	49 622 - 26 794 22 827	47 754 - 21 239 26 515	47 788 - 21 239 26 549	48 007 - 23 852 24 155
13 KOMMUNALE EIENDOMMER	utgift inntekt netto	165 021 - 37 272 127 749	153 430 - 24 339 129 091	150 206 - 23 982 126 224	139 985 - 28 767 111 218
15 VANN, AVLØP, RENOVASJON OG VEG	utgift inntekt netto	186 628 - 171 610 15 018	183 762 - 166 239 17 523	183 278 - 170 239 13 039	187 857 - 174 748 13 109
56 UTBYGGING	utgift inntekt netto	6 378 - 5 178 1 200	7 464 - 6 204 1 260	7 417 - 6 204 1 213	3 218 - 2 907 311
60 SELVFINANSIERENDE BOLIGPROSJEKTER	utgift inntekt netto	32 828 - 29 213 3 615	29 842 - 28 474 1 368	29 474 - 29 474 0	26 853 - 29 257 - 2 405
92 OVERORDNET LEDELSE	utgift inntekt netto	5 386 - 1 102 4 284	4 620 - 718 3 901	4 620 - 718 3 901	4 099 - 794 3 305
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur		174 692	179 659	170 927	149 693

Enheter	(Tall i 1000)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
16 AREAL OG LANDBRUK	utgift	29 994	32 495	32 116	34 340
	inntekt	- 22 341	- 23 747	- 23 829	- 29 321
	netto	7 654	8 747	8 286	5 019
53 PERSONAL OG SERVICE	utgift	16 710	17 853	17 911	17 515
	inntekt	- 4 200	- 3 458	- 3 458	- 4 389
	netto	12 510	14 395	14 453	13 126
54 ØKONOMI	utgift	18 404	16 558	16 232	15 658
	inntekt	- 5 022	- 2 534	- 2 534	- 2 777
	netto	13 382	14 023	13 697	12 881
55 PLAN OG NÆRING (PLN)	utgift	4 143	5 326	5 185	4 959
	inntekt	- 611	- 775	- 295	- 1 900
	netto	3 533	4 551	4 890	3 059
57 eSTAB	utgift	5			2 732
	inntekt	- 6			- 2 732
	netto	- 1			
58 KOMMUNIKASJON OG SERVICE	utgift	12 633	12 249	12 375	12 117
	inntekt	- 3 782	- 2 805	- 2 805	- 2 881
	netto	8 851	9 444	9 570	9 236
59 ØRIK	utgift	7 903	6 991	6 741	
	inntekt	- 7 929	- 6 991	- 6 741	
	netto	- 27			
92 OVERORDNET LEDELSE	utgift	3 608	3 264	3 264	3 267
	inntekt	- 473	- 20	- 20	- 21
	netto	3 135	3 244	3 244	3 246
		49 036	54 404	54 140	46 567
52 IKT	utgift	34 683	32 819	32 819	32 053
	inntekt	- 218	- 170	- 170	- 221
	netto	34 465	32 649	32 649	31 831
91 POLITISKE STYRINGSORGANER	utgift	11 051	9 975	10 023	11 926
	inntekt	- 193	- 40	- 40	- 72
	netto	10 859	9 935	9 983	11 854
95 TILSKUDD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER	utgift	50 242	47 720	47 536	47 249
	inntekt	- 7 998	- 5 332	- 5 276	- 5 319
	netto	42 245	42 389	42 261	41 930
96 SENTRALE RESERVER/FELLES AVSETNINGER	utgift	- 21 258	- 6 771	- 6 771	- 14 306
	inntekt	- 8 529	- 8 094	- 8 094	- 6 300
	netto	- 29 787	- 14 865	- 14 865	- 20 606
93 SKATT, RAMMETILSKUDD, FINANS	utgift	317			238
	inntekt	- 28			- 24
	netto	289			214
HOP fellestjenester		58 070	70 107	70 027	65 223
SUM total		1 532 945	1 559 648	1 547 220	1 436 235

3 Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet

	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
i 1000 kr.				
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	510 449	677 126	740 525	376 373
Utlån og forskutteringer	54 337	71 872	30 000	41 548
Avdrag på lån	7 266	9 042	0	21 442
Avsetninger	11 626	19	0	11 121
Årets finansieringsbehov	583 678	758 059	770 525	450 484
FINANSIERING				
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	-468 467	-632 336	-653 530	-261 069
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-13 399	-1 689	0	-15 860
Tilskudd til investeringer	-40 415	-47 272	-56 480	-77 360
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-51 470	-56 390	-60 515	-78 699
Andre inntekter	-5 560	0	0	-64
Sum ekstern finansiering	-579 311	-737 688	-770 525	-433 053
Overført fra driftsregnskapet	-4 367	-4 367	0	-2 383
Bruk av avsetninger	0	-16 005	0	-15 048
Sum finansiering	-583 678	-758 059	-770 525	-450 484
Udekket/udisponert	0	0	0	0

4 Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet

Investeringsområde <i>Tall i hele 1000</i>	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Helse og sosial	6 466	8 344	6 400	4 696
Utbygging				
Helsebygg	25 682	28 601	67 250	53 522
Barnehage	-	1 000	-	-
Grunnskole	20 406	23 947	23 825	5 517
Idrettsanlegg	9 188	13 115	51 115	6 602
Øvrige utbyggingsprosjekter	8 556	8 051	2 450	1 816
Sum utbygging	63 833	74 715	144 640	67 456
Veg				
Tverrforbindelsen	(7 551)	-	-	90 675
Forsterkninger veger, asfalt	8 891	12 297	10 000	8 085
Veglys	3 895	6 000	24 582	231
Øvrige investeringsprosjekter veg	4 070	14 978	28 503	3 038
Anleggsbidragsmodell - veg	541	-	-	30 125
Vederlagsfrie overtakelser - veg	-	-	-	2 614
Sum veg	9 846	33 275	63 085	134 768
Vann og avløp				
VA-anlegg porteføljer	32 642	63 939	42 100	41 379
VA-utbygging	29 800	59 103	81 500	674
Nytt vannverk	174 688	200 000	242 000	22 970
Vederlagsfrie overtakelser - vann	3 627	-	-	-
Sum vann og avløp	240 757	323 042	365 600	65 023
Selvfinansierende boliger	71 852	88 600	75 000	40 668
Kommunale eiendommer				
Skoletilpasninger	2 660	3 929	3 000	1 271
Oppgradering kommunale barnehager	2 339	7 765	3 000	428
Rehabilitering kommunale bygg	3 052	6 095	5 000	686
ENØK tiltak kommunale bygg	485	3 415	3 000	2 734
Park, idrett og uteanlegg	11 830	16 347	7 700	4 596
EPC	17 622	23 000	23 000	-
Øvrige investeringsprosjekter	16 317	20 708	11 100	28 693
Sum kommunale eiendommer	54 306	81 259	55 800	38 409
Kultur	3 769	4 558	6 500	2 421
Administrasjon				
IKT	4 335	5 220	4 000	2 623
Øvrige administrative investeringsprosjekter	9 874	12 566	3 000	1 471
Sum administrasjon	14 209	17 785	7 000	4 093
Investering inventar og utstyr skole og barnehage	4 312	4 448	-	2 336
Kirkelig fellesråd	41 100	41 100	16 500	16 500
SUM	510 449	677 126	740 525	376 371

5 Økonomisk oversikt – Drift

	Note	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
i 1000 kr.					
DRIFTSINNTEKTER					
Brukerbetalinger		-75 351	-71 018	-74 749	-71 780
Andre salgs- og leieinntekter		-265 903	-235 313	-240 519	-254 194
Overføringer med krav til motytelser		-249 467	-222 825	-201 074	-230 933
Rammetilskudd fra staten		-781 058	-770 933	-770 555	-765 865
Andre statlige overføringer		-59 601	-48 296	-44 026	-46 813
Andre overføringer		-11 734	-75	-75	-2 214
Inntekts- og formuesskatt		-917 838	-902 000	-902 000	-825 440
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-2 360 952	-2 250 460	-2 232 997	-2 197 239
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	8.23	1 001 608	989 050	976 651	922 759
Sosiale utgifter	8.9,8.10	256 225	272 267	267 556	240 825
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	8.18,8.19	271 413	267 556	257 629	221 082
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	8.19,8.24	461 461	464 263	462 340	457 884
Overføringer		138 451	112 582	126 091	118 924
Avskrivninger	8.12	122 042	128 970	128 970	111 068
Fordelte utgifter		-22 379	-32 562	-43 822	-12 054
Sum driftsutgifter		2 228 820	2 202 125	2 175 416	2 060 489
Brutto driftsresultat		-132 132	-48 335	-57 581	-136 750
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		-12 469	-9 380	-9 380	-14 676
Gevinst finansielle instrumenter		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån		-33	-10	-10	0
Sum eksterne finansinntekter		-12 502	-9 390	-9 390	-14 676
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		87 563	91 313	91 313	84 777
Tap finansielle instrumenter		0	0	0	0
Avdragsutgifter	8.15	87 961	88 912	88 912	83 806
Utlån		57	0	0	50
Sum eksterne finansutgifter		175 580	180 225	180 225	168 632
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		163 078	170 835	170 835	153 957
Motpost avskrivninger	8.12	-122 042	-129 065	-129 065	-111 068
Netto driftsresultat		-91 096	-6 565	-15 812	-93 862
AVSETNINGER					
Bruk av avsetninger					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-43 707	-43 707	0	-9 662
Bruk av disposisjonsfond	8.4	-5 410	-5 410	-123	-2 769
Bruk av bundne fond	8.4	-3 055	-2 507	-2 157	-5 379
Sum bruk av avsetninger		-52 172	-51 624	-2 280	-17 810
Avsetninger					
Overført til investeringsregnskapet		4 367	4 367	0	2 383
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	8.4	38 710	38 710	1 697	10 886
Avsatt til bundne fond	8.4	42 854	15 113	16 395	54 695
Sum avsetninger		85 930	58 190	18 092	67 964
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		-57 338	0	0	-43 707

6 Økonomisk oversikt – Investering

	Note	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
i 1000 kr.					
INVESTERINGSINNTEKTER					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-13 399	-1 689	0	-15 860
Andre salgsinntekter		-5 553	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		-192	0	0	-2 628
Kompensasjon for merverdiavgift		-24 208	-47 348	-60 515	-43 775
Statlige overføringer		-25 683	-37 755	-56 480	-6 759
Andre overføringer		-14 733	-9 517	0	-70 601
Renteinntekter og utbytte		-7	0	0	-64
Sum inntekter		-83 774	-96 310	-116 995	-139 688
INVESTERINGSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		13 116	1 373	1 362	9 895
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		421 053	578 551	662 148	305 553
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		1 380	0	0	555
Overføringer		74 899	97 203	77 015	60 370
Renteutgifter og omkostninger		0	0	0	0
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		510 449	677 126	740 525	376 373
FINANSUTGIFTER					
Avdrag på lån	8.6	7 266	9 042	0	21 442
Utlån	8.6	50 363	66 005	30 000	35 051
Kjøp av aksjer og andeler	8.8	3 974	5 867	0	6 497
Dekning av tidligere års udekket		0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	8.4	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	8.4	11 626	19	0	11 121
Sum finansieringstransaksjoner		73 229	80 933	30 000	74 111
Finansieringsbehov		499 904	661 750	653 530	310 796
FINANSUTGIFTER					
Bruk av lån	8.6	-468 467	-632 336	-653 530	-261 069
Mottatte avdrag på utlån	8.6	-27 070	-9 042	0	-32 295
Salg av aksjer og andeler		0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet		-4 367	-4 367	0	-2 383
Bruk av disposisjonsfond	8.4	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	8.4	0	-16 005	0	0
Bruk av bundne fond	8.4	0	0	0	-15 048
Sum finansiering		-499 904	-661 750	-653 530	-310 796
Udekket / udisponert		0	0	0	0

7 Økonomisk oversikt - Balanse

	Note	Regnskap 2016	Regnskap 2015
i 1000 kr.			
EIENDELER			
(A) Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	8.12	3 745 606	3 408 926
Utstyr, maskiner og transportmidler	8.12	112 115	106 924
Utlån		172 839	149 499
Aksjer og andeler	8.8	42 956	38 982
Pensjonsmidler	8.9,8.10	1 631 048	1 626 550
Sum anleggsmidler		5 704 564	5 330 880
(B) Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		161 011	217 450
Premieavvik	8.9,8.10	89 167	100 968
Aksjer og andeler	8.8	0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		715 251	380 944
Derivater		0	0
Sum omløpsmidler	8.2	965 429	699 361
SUM EIENDELER (A + B)		6 669 994	6 030 241

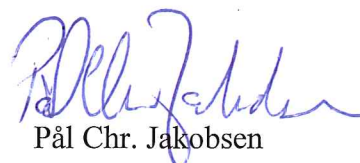
	Note	Regnskap 2016	Regnskap 2015
i 1000 kr.			
EGENKAPITAL OG GJELD			
(C) EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	8.4	-119 080	-85 780
Bundne driftsfond	8.4	-162 399	-122 600
Ubundne investeringsfond	8.4	-3 239	-3 239
Bundne investeringsfond	8.4	-36 786	-25 161
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	8.5	14 544	14 544
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	8.5	385	385
Regnskapsmessig mindreforbruk		-57 338	-43 707
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Kapitalkonto	8.6	-424 803	-500 036
Sum egenkapital		-788 717	-765 594
(D) GJELD			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8.9,8,10	-2 057 612	-1 981 936
Ihendehaverobligasjonslån	8.13	-560 000	-560 000
Sertifikatlån	8.13	-1 865 000	-1 465 000
Andre lån	8.13	-1 096 972	-1 006 006
Sum langsiktig gjeld		-5 579 584	-5 012 942
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-286 168	-243 815
Premieavvik	8.9,8,10	-15 524	-7 890
Sum kortsiktig gjeld	8.2	-301 692	-251 705
Sum gjeld		-5 881 277	-5 264 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-6 669 994	-6 030 241
(E) MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler		296 080	178 354
Andre memoriakonti	8.7	52 777	55 727
Motkonto for memoriakontiene		-348 857	-234 081
SUM MEMORIAKONTI		0	0

Jessheim 15. februar 2017



Erlend Eggum

konstituert rådmann



Pål Chr. Jakobsen

økonomisjef

8 Noter til regnskapet

8.1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med kommuneloven, forskrift om årsregnskap og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper:

Tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet går fram av driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Det regnskapsføres ikke tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet.

Utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er ført i årsregnskapet, uavhengig av inn- og utbetalingstidspunkt. For lån er kun den delen som faktisk er brukt i året, ført i investeringsregnskapet. Ubrukt del av lån memoriaføres.

I de tilfeller enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, avsettes et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, er omløpsmidler.

Påkostninger på eksisterende anleggsmidler som øker verdien av anleggsmidlene, og kostnader til nye anleggsmidler aktiveres i samsvar med kommunal regnskapsstandard nr 4 Avgrensning mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Utgifter som påløper for å opprettholde kvalitetsnivået til anleggsmiddelet, føres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving føres i investeringsregnskapet.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år, er klassifisert som omløpsmiddel.

Klassifisering av gjeld:

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekk/likviditetslån, jf kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler:

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden i samsvar med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Anleggsmidler som har hatt verdifall, nedskrives til virkelig verdi hvis verdifallet forventes å ikke være forbigående, jf kommunal regnskapsstandard nr 9 Nedskrivning av anleggsmidler.

Langsiktige leieavtaler vurderes til finansiell leasing i samsvar med kommunal regnskapsstandard nr 8 Leieavtaler. Leieavtalene er aktivert som anleggsmiddel til nåverdi med tilhørende gjeldspost under langsiktig gjeld. Leie belastes henholdsvis renteutgifter og avdragsutgifter.

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

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Selvkostberegninger:

Der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet.

Merverdiavgift og kompensasjon av merverdiavgift:

Kommunen følger reglene i lov om merverdiavgift for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. Det kreves kompensasjon for merverdiavgift på øvrig virksomhet.

Investeringsregnskapet:

Kommunal- og regionaldepartementet presiserte i brev av 7. april 2010 at investeringsbudsjettet er ettårig og ikke årsuavhengig. Omlegging til ettårig investeringsbudsjett ble derfor foretatt i 2011, og investeringsregnskapet for 2016 er avsluttet i samsvar med dette. Ubenyttede investeringsbevilgninger ved årets slutt vil ikke lenger kunne overføres til neste år uten at dette vedtas inn i påfølgende års investeringsbudsjett.

8.2 Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
i 1000 kr.		
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	-56 439	48 679
Endring premieavik	-11 801	-6 763
Endring aksjer og andeler	0	0
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring betalingsmidler	334 307	60 973
Derivater	0	0
Sum endring omløpsmidler (A)	266 068	102 890
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-42 354	-36 675
Endring premieavik (C)	-7 634	1 282
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A+B+C)	216 080	67 497

8.3 Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
i 1000 kr.		
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-2 360 952	-2 197 239
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-83 767	-139 624
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-508 046	-308 104
Sum anskaffelse av midler	-2 952 765	-2 644 968
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 106 778	1 949 421
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	510 449	376 373
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	237 183	231 622
Sum anvendelse av midler	2 854 410	2 557 416
Anskaffelse - anvendelse av midler	-98 355	-87 552
Endring i ubrukte lånemidler	117 726	-20 055
Endring i arbeidskapital	-216 080	-67 497
Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	150 527	120 410
Bruk av avsetninger	-52 173	-32 858
Til avsetning senere år		
Netto avsetninger	98 355	87 552

8.4 Fond (avsetninger og bruk av avsetninger)

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
i 1000 kr.		
Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond pr. 1.1	85 780	77 663
Avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	38 710	10 886
Bruk av disp.fond i driftsregnskapet	-5 410	-2 769
Bruk av disp.fond i investeringsregnskapet	0	0
Disposisjonsfond pr. 31.12	119 080	85 780
Ubundne investeringsfond		
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	3 239	3 239
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Ubundne investeringsfond pr. 31.12	3 239	3 239
Bundne investeringsfond		
Bundne investeringsfond pr. 1.1	25 161	29 087
Avsatt til bundne investeringsfond	11 626	11 121
Bruk av bundne investeringsfond	0	-15 048
Bundne investeringsfond pr. 31.12	36 786	25 161
Bundne driftsfond		
Bundet driftsfond pr. 1.1	122 600	73 284
Avsatt til bundne driftsfond	42 854	54 695
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskap	-3 055	-5 379
Bundet driftsfond pr. 31.12	162 399	122 600

8.5 Prinsippendringer

Spesifikasjon av konti for prinsippendringer:

Tall i 1000 kr	31.12.2016	31.12.2015
Feriepenger	18 786	18 786
Renter investering	385	385
Renter drift	18 296	18 296
Momskompensasjon	-8 568	-8 568
Materialbeholdning	217	217
Tilskudd ress.krevende brukere 2008	-14 186	-14 186
Saldo konto for prinsippendringer	14 929	14 929

Konto for prinsippendring drift	14 544	14 544
Konto for prinsippendring investering	385	385
Sum prinsippendringer	14 929	14 929

8.6 Kapitalkonto

		Balanse (kapital) pr 01 01 2016	500 036
<u>Reduserte anleggsmidler:</u>		<u>Økte anleggsmidler:</u>	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	104 615	Aktivering av fast eiendom og anlegg	445 436
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	18 721	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	23 913
Salg av fast eiendom og anlegg	4 142	Kjøp av aksjer og andeler	3 974
Avdragsinntekter på videreutlån (Husbankmidler)	18 873	Utlån	50 420
Avdragsinntekter på øvrige utlån	8 229	Økning pensjonsmidler	4 498
Nedskrivning og korreksjon utlån		Reaktivering og korreksjon utlån	24
<u>Økt langsiktig gjeld (korrigert for ubrukte lånemidler):</u>		<u>Redusert langsiktig gjeld:</u>	
Økning pensjonsforpliktelser	73 773	Avdrag på eksterne investeringslån	87 961
Bruk av lånemidler til finansiering av investeringer	428 275	Avdrag på lån til videreutlån (Husbanken)	7 266
Bruk av utlånsmidler fra Husbanken til videreutlån	40 192	Arb g avgift av netto pensjonsforpliktelser	
Arb g avgift av netto pensjonsforpliktelser	1 904		
Balanse pr 31 12 2016 (kapital)	424 803		
Sum debetposter i året	<u>1 123 527</u>	Sum kreditposter i året	<u>1 123 527</u>

8.7 Garantier gitt av kommunen

Person/ firma/ organisasjon <i>Tall i 1000 kr</i>	Garantiansvar pr 31.12.16	Garantiansvar pr 31.12.15	Opprinnelig garanti beløp	Utløp av garanti ansvar	Låneinstitusjon
Depositumsgarantier - NAV	2 290	1 839	2 000	Div.	Div.
Døli barnehage (fra 1990)	317	454	3 300	2020	Husbanken
Bakkedalen Foreldrelagsbarnehage Ba	2 074	2 305	6 284	2024	Husbanken
Gardermoen Park Barnehage	3 215	3 449	8 690	2031	Husbanken
Romsaas Barnehage	3 683	3 919	8 900	2034	Husbanken
Sørholtet Andelsbarnehage	5 120	5 440	10 300	2033	Husbanken
Olstadmoen foreldrelagsbarnehage	3 865	4 079	10 058	2035	Husbanken
Mogreina Foreldrelagsbarnehage - Nå VIFO	4 008	4 247	7 691	2033	Husbanken
Nordbyhagen barnehage (VIFO)	5 651	5 941	14 100	2037	Husbanken
Trygge Barnehager AS - Borgen	6 700	6 962	9 893	2037	Husbanken
Læringsverkstedet Gystad vest	14 257	15 018	18 437	2037	KLP
Film & Kino digitalisering kino	0	229	864	2020	DNB
Sum	51 180	53 882	100 517		

8.8 Finansielle anleggsmidler – aksjer og andeler

Noten viser aksjer og andeler i selskaper som er ført opp som anleggsmidler, spesifisert etter selskap:

AKSJER OG ANDELER	Balanseført verdi 2016	Andel av selskapet	Verdi pr andel - gj.snitt	Balanseført verdi 2015
Andel egenkap.tilsk. KLP sykepleierordningen	5 405 059			4 750 784
Andel egenkap.tilsk. KLP fellesordningen	31 596 996			28 282 561
Livsforsikring mv (inkl. komm.pensj.)	37 002 055			33 033 345
OrbitArena AS	156 000	312	500	156 000
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS	30 081	12 %		30 081
Romerike Revisjon IKS	180 000	8 %		180 000
Øvre Romerike Industriservice AS	20 000	20	1 000	20 000
Nes Arena AS	3 350 000	5		3 350 000
Kinoalliansen AS	5 000			0
Viken Skog, andeler	120 000	10	12 000	120 000
Aksjer og andeler i selskaper	3 861 081			3 856 081
Ull. Borettslag	10 600	100	106	10 600
Myrtangen Borettslag	28 732	1	28 732	28 732
Tangen Borettslag	25 772	1	25 772	25 772
Hilton Borettslag	271 348	7	38 764	271 348
Gjestadbo Borettslag	18 462	1	18 462	18 462
Ringene Borettslag	174 905	5	34 981	174 905
Myrgrenda Borettslag	103 047	8	12 881	103 047
Haugan Borettslag	384 320	4	96 080	384 320
Sørenstuen Borettslag	323 646	8	40 456	323 646
Hannestad borettslag	591 450	5	118 290	591 450
Bakkeli Borettslag	160 300	1	160 300	160 300
Andeler i Borettslag	2 092 581			2 092 581
Sum aksjer og andeler	42 955 717			38 982 007

8.9 Pensjon KLP

Årets netto pensjonskostnad	<i>tall i 1000 kr</i>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	78 477
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	62 793
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-58 561
Administrasjonskostnader	5 840
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	88 549
Årets pensjonspremie til betaling	80 734
Årets premieavvik	-7 815

Balanse pr 31.12	Pensjonsposter	
Brutto påløpt forpliktelse	1 607 713	
Pensjonsmidler	1 344 154	
Netto pensjonsforpliktelse	263 559	37 162
Årets premieavvik	-7 815	-1 102
Premieavvik tidligere år	65 111	9 181
Akkumulert premieavvik	57 296	8 079

Beregningsforutsetninger			
Forventet avkastning	4,60 %	Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	Forventet G-regulering	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %		
Forutsetninger turn-over:	20% under 20 år, synkende til 0% over 50 år		
Uttaksandel i AFP-felles kom.pensjonsordning:	20% 62 år - 60% 66 år		

Estimatavvik	<i>tall i 1000 kr</i>	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Netto
Estimert 31.12.2015		1 290 836	1 540 890	250 054
Ny beregning 01.01.2016		1 260 545	1 516 289	255 744
Årets estimatavvik		30 291	-24 601	5 690
Estimataavvik fra tidligere år				
Korrigert				
Akkumulert estimatavvik 31.12.2016		30 291	-24 601	5 690

Endring premieavvik	2016
Årets premieavvik	-7 815
Amortisering premieavvik tidligere år	-11 720
Netto endring premieavvik	-19 535

Premieavvik amortiseres etter maksimale amortiseringstider i henhold til regelverket. Dette innebærer at amortiseringstid varierer fra 7 til 15 år, avhengig av hvilket år premieavviket er oppstått. Nytt premieavvik for 2015 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell nedenfor.

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har belastet netto driftsresultat med 19,5 mill kr.

Utvikling premiefond 2016	<i>Tall i 1000 kr</i>	Sykepleiere	Folkevalgte	Fellesordningen	Totalt
Inngående saldo 01.01.2016		10 200	1 111	10 593	21 904
Dekket fra premiefond 2016		-15 933	-234	-20 998	-37 165
Tilført overskudd		4 278	28	2 478	6 784
Garantert rente		138	21	142	301
Tilført overskuddsrente		1 456	28	7 927	9 411
Premiefond pr 31.12.2016		139	954	142	1 235

8.10 Pensjon SPK

Årets netto pensjonskostnad	<i>Tall i 1000 kr</i>		Balanse 31.12.	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Årets pensjonsoppløsning, nåverdi		22 859	Brutto påløpt forpliktelse	397 186	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse		14 397	Pensjonsmidler	286 894	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene		-11 225	Netto pensjonsforpliktelse	110 292	15 551
Administrasjonskostnader		800			
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)		26 831	Årets premieavvik	3 215	453
Årets pensjonspremie til betaling		30 046	Premieavvik tidligere år	4 032	569
Årets premieavvik		-3 215	Akkumulert premieavvik	7 247	1 022

Beregningsforutsetninger			
Forventet avkastning	4,30 %	Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	Forventet G- og pensjonsregulering	2,97 %
Forutsetninger turn-over: Inntil 40 år, 4,5%. 40-54 år, 2%, over 54 år, 1%			
Uttaksandel i AFP-felles kom.pensjonsordning: 62 år, 50%			

Estimatavvik	<i>Tall i 1000 kr</i>	Midler	Forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.14		335 714	-397 129	-61 415
Ny beregning 01.01.15		-246 422	359 930	113 508
Årets estimatavvik (01.01.)		89 292	-37 199	52 093
Estimatavvik fra tidligere år				
Korrigert				
Akkumulert estimatavvik 31.12.13		89 292	-37 199	52 093

Premieavvik amortiseres etter maksimale amortiseringstider i henhold til regelverket. Dette innebærer at amortiseringstid varierer fra 7 til 15 år, avhengig av hvilket år premieavviket er oppstått. Nytt premieavvik for 2015 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell nedenfor.

Endring premieavvik	<i>Tall i 1000 kr</i>	2015
Årets premieavvik		3 215
Amortisering premieavvik tidligere år		-714
Netto endring premieavvik		2 501

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har forbedret netto driftsresultat med 2,5 mill kr.

8.11 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Det vises til rådmannens årsrapport.

8.12 Anleggsmidler

Tall i 1000 kr	Ikke avskr.bare anlegg	IT-utstyr, prog.vare 5 år	Inventar, utstyr, maskiner 10 år	Utstyr, maskiner 20 år	Anlegg 20 år	Fast eiendom, anlegg 40 år	Fast eiendom, anlegg 50 år	SUM
Anskaffelseskost 1.1.	79 210	79 909	193 334	6 717	272 645	3 290 212	757 744	4 679 771
Akkumulert avskr pr 1.1.	0	-59 712	-112 237	-1 086	-87 381	-666 336	-237 168	-1 163 920
Bokført verdi pr 1.1.	79 210	20 197	81 097	5 631	185 264	2 623 876	520 576	3 515 851
Tilgang	17 158	8 196	15 691	25	159 520	250 267	18 491	469 349
Avgang	0	0	0	0	0	-4 142	0	-4 142
Årets avskrivninger	0	-5 007	-13 378	-336	-11 703	-77 107	-14 511	-122 042
Nedskrivning i året	0	0	0	0	0	-1 295	0	-1 295
Bokført verdi 31.12	96 368	23 386	83 410	5 320	333 081	2 791 599	524 556	3 857 721
Herav anleggsmidler finansiell leasing						17 378	130 729	148 106
Økonomisk levetid		5 år	10 år	20 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Ikke avskrivbar	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Sum tilgang på 469,3 mill kr er samlet aktiverte investeringer for 2016. I tillegg kommer investeringsmidler som er overført til Ullensaker kirkelig fellesråd på 41,1 mill kr, noe som gir samlede investeringsutgifter på 510,4 mill kr, jf Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskapet.

8.13 Gjeldsforpliktelser

Type lån (tall i 1000 kr)	Gjeld 31.12.2016	Gjeld 31.12.2015
Sertifikatlån		
Nordea	150 000	0
Nordea	250 000	250 000
Nordea		300 000
DnB	200 000	0
DnB	300 000	0
DnB	200 000	200 000
Kommunalbanken		150 000
Kommunalbanken	365 000	365 000
Danske Bank	200 000	200 000
SEB	200 000	0
Sum sertifikatlån	1 865 000	1 465 000
Obligasjonslån		
Nordea FRN	300 000	300 000
Danske Bank	260 000	260 000
Sum obligasjonslån	560 000	560 000
Andre investeringslån		
Kommunalbanken	0	2 700
Kommunalbanken	100 000	100 000
Kommunalbanken	124 000	124 000
Kommunalbanken		0
Kommunalbanken		0
KLP Kommunekreditt	38 258	40 809
KLP	33 589	42 802
KLP	46 000	46 000
KLP	100 000	100 000
Sum andre investeringslån	441 847	456 311
Husbanklån		
Husbanken boliger	122 934	44 557
Husbanken lån til startlån	194 860	152 126
Sum lån Husbanken	317 794	196 683
Statlig lån		
Gardermoutbyggingen	143 152	155 073
Sum statlig lån	143 152	155 073
Finansiell leasing		
Gystadmyr	144 836	147 287
Gjestad	49 342	50 652
Sum finansiell leasing	194 178	197 939
Kommunens samlede lånegjeld	3 521 972	3 031 006

Tall i 1000 kr	Øvre låneramme til selskapene	Eierandel	2016	2015
Kommunens samlede gjeldsforpliktelser i IKS og interkommunale samarbeid (§27)			71 336	72 573
Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)	102 mill kr	46,77 %	41 850	42 254
Digitale Gardermoen IKS	91 mill kr	34,12 %	23 680	21 440
Romerike Revisjon IKS		11,50 %	39	51
Øvre Romerike Brann og Redning IKS	25 mill kr	34,12 %	3 113	3 520
Ullensaker og Nannestad interkommunale vannverk (UniVann)	35 mill kr	80,00 %	2 654	5 308

ØRU kommunenes andel av gjeldsforpliktelsene i ØRAS, DGI, Øvre Romerike Brann og Redning IKS og Romerike Revisjon IKS er basert på befolkningen pr 31.12.2016. DGI og Øvre Romerike Brann og Redning IKS eies av alle ØRU-kommunene. ØRAS eies av Ullensaker, Eidsvoll, Nannestad og Hurdal. Romerike Revisjon IKS eies av alle kommunene på Romerike. Andelene ovenfor er beregnet etter befolkningen pr 01.01.2016 på grunn av at befolkningstallene pr 31.12.2016 ikke er offentlige før etter regnskapsavleggelsen. Ullensaker kommunes eierandel i UniVann er 80 %. Ullensaker kommune hefter kun for sin andel i alle selskapene.

8.14 Finansielle derivater

Pr 31.12.2016 er kommunens lånegjeld sikret gjennom følgende sikringsavtaler:

Sikring	Hovedstol	Rente bundet fra	Rente bundet til	Rente
Sw ap Nordea 693247	-100 000 000		03.03.2017	1,14
Sw ap Nordea 693247	100 000 000	03.09.2007	03.09.2021	4,92
Sw ap Nordea 823516	-100 000 000		02.03.2017	1,14
Sw ap Nordea 823516	100 000 000	02.09.2013	02.09.2020	4,27
Sw ap Nordea 923728/1661792	-200 000 000		20.02.2017	1,11
Sw ap Nordea 923728/1661792	200 000 000		21.08.2017	3,42
Sw ap Nordea 980057/1258004	-50 000 000		27.02.2017	1,12
Sw ap Nordea 980057/1258004	50 000 000	25.05.2011	25.05.2020	5,02
Sw ap Nordea 1023435	-100 000 000		01.02.2017	1,09
Sw ap Nordea 1023435	100 000 000	01.08.2011	01.08.2019	4,08
Sw ap Nordea 1084756	-100 000 000		03.02.2017	1,10
Sw ap Nordea 1084756	100 000 000	03.02.2012	05.02.2018	2,98
Sw ap Nordea 1084757	-150 000 000		03.02.2017	1,10
Sw ap Nordea 1084757	150 000 000	03.02.2012	03.02.2022	3,41
Sw ap Nordea 1160306/1509667	-60 000 000		29.03.2017	1,20
Sw ap Nordea 1160306/1509667	60 000 000		29.03.2019	3,17
Sw ap Nordea 1176905	-100 000 000		22.02.2017	1,10
Sw ap Nordea 1176905	100 000 000	22.11.2012	22.11.2021	2,93
Sw ap Nordea 1216398	-200 000 000		08.02.2017	1,08
Sw ap Nordea 1216398	200 000 000		08.05.2018	2,19
Sw ap Nordea 1357264/1845669	-100 000 000		20.02.2017	1,11
Sw ap Nordea 1357264/1845669	100 000 000	20.05.2014	21.05.2024	2,83
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	100 000 000		09.02.2026	1,46
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	-100 000 000		15.02.2017	1,07
Sw ap Danske	100 000 000		20.08.2024	1,74
Sw ap Danske	-100 000 000		21.08.2017	1,74
Sw ap Danske 9999J	100 000 000	21.12.2016	20.12.2023	2,53
Sw ap Danske 9999J	-100 000 000	21.12.2016	20.03.2017	1,18
Sw ap Danske 6523369	-200 000 000	21.08.2017	21.08.2017	2,15
Sw ap Danske 6523369	200 000 000	21.08.2017	21.08.2025	2,15
SWAP OTC Danske Bank 0831-4448	100 000 000		09.02.2026	1,59
SWAP OTC Danske Bank 0831-4448	-100 000 000		08.05.2018	1,59
Sw ap Danske 1070-5284 (Husbanken Startlån)	-195 200 495	01.12.2016	01.03.2017	1,51
Sw ap Danske 1070-5284 (Husbanken Startlån)	195 200 495	01.12.2016	01.12.2019	1,38
Sw ap DnB WSS2012121401650	-50 000 000		13.03.2017	1,14
Sw ap DnB WSS2012121401650	50 000 000	13.12.2012	11.12.2017	2,27

Risiko som sikres:

Renterisiko

Formålet med sikringen:

Formålet med sikringen er å redusere den netto virkning endringer i markedsrentene (NIBOR) har på kommunens fremtidige rentebetalinger på eksisterende gjeld. Den sikrede risikoen er variabiliteten i fremtidige rentebetalinger på grunn av forandringer i NIBOR-renten - vurdert i forhold til kommunens samlede renteeksponering (jfr Finansreglementet).

Type sikring:

Kontantstrømsikring (jfr. KRS 11 pkt. 3.5.1.4).

Sikringsobjekt:

En portefølje bestående av alle kommunens lån med flytende rente - utenom eventuelle lån som i henhold til annen sikringsdokumentasjon er knyttet til selvkostinvesteringer.

Som lån med flytende rente regnes p.t. lån, NIBOR-lån og lån hvor det er avtalt fast rente for en periode som er 12 mnd eller kortere.

Låneporteføljen er dynamisk. Nye lån som oppfyller vilkårene for å inngå i porteføljen, legges til porteføljen fortløpende.

Sikringsinstrument:

Kommunens samlede portefølje av NOK rentebytteavtaler hvor kommunen betaler fast rente og mottar 3 mnd NIBOR - utenom eventuelle rentebytteavtaler som i henhold til annen sikringsdokumentasjon er definert som en del av en annen sikringsrelasjon enn den som er dokumentert i dette dokumentet.

Sikringsinstrumentet kan endres, jfr. Finansreglementet.

Sikringseffektivitet:

Sikringen vurderes som effektiv.

Kommunen vurderer sikringsforholdets effektivitet ved inngåelse av hver ny sikring og på hver balansedag ved å sammenligne de vesentligste vilkårene for sikringsinstrumentet med de vesentligste vilkårene for sikringsobjektet. De kritiske vilkårene består av nominelt beløp, løpetid, samt rentebasis. Sikringsforholdet anses videre som effektivt så lenge det ikke skjer noen vesentlig forandring av de kritiske vilkårene for enten sikringsinstrumentet eller sikringsobjektet.

Sikringseffektiviteten vurderes som høy selv om det foreligger datomessige avvik mellom de enkelte låns fiksingstidspunkter og rentebytteavtalens fiksingstidspunkter (*jfr. KRS 11. pkt. 3.5.1*).

Ved eventuell restrukturering av sikringsinstrumentet, vil endringer i snittløpetiden og markedsverdien på den nye porteføljen av rentebytteavtaler bli vurdert i forhold til situasjon før endringer. Dersom disse endringene er innen +/- 10 % (vurdert pr sikringskontrakt), vil sikringsforholdet fortsatt betraktes som effektivt siden restruktureringen ikke utgjør en vesentlig endring i sikringsinstrumentet (*jfr. KRS 11 vedlegg A pkt. 3.5.5 – Endring av sikringsinstrument*).

8.15 Avdrag på gjeld

Det er i driftsregnskapet totalt utgiftsført avdrag på lånegjeld med kr 88,0 mill kr. Utgiftsførte avdrag består av beregnet minimumsavdrag etter kl § 50 nr 7. Boligregnskapet er belastet med 7,1 mill kr i minimumsavdrag. I beregningen er videreutlån holdt utenfor.

Regelverket tillater bruk av to ulike modeller ved beregning av minimumsavdrag. Bokført minimumsavdrag ovenfor er beregnet etter "regnearkmodellen". Denne modellen beregner avdraget ut fra vektet gjenstående økonomisk levetid på kommunens anleggsmidler.

Alternativ forenklet beregningsmodell, som er anbefalt av NKRF, beregner avdraget ut fra forholdet mellom årets avskrivninger og anleggsmidlenes bokførte verdi. Beregningen gir normalt et høyere minimumsavdrag enn det som beregnes etter «regnearkmodellen».

Den modellen som er benyttet, gir også normalt lavere minimumsavdrag enn beregnede avskrivninger. Til sammenligning er avskrivninger på varige driftsmidler for 2016 bokført med totalt 122 mill kr. Dette er 36,5 mill kr høyere enn utgiftsført minimumsavdrag.

8.16 Tilsagn på videreutlån, etableringstilskudd og utbedringstilskudd

<i>Tall i 1000 kr</i>	Tilsagnets varighet	Totale tilsagn lån	Totale tilsagn tilskudd
Forhåndstilsagn videreutlån	mai.17	8 500	
Forhåndstilsagn etableringstilskudd			500
Tilsagn konkret bolig		4 000	
Etableringstilskudd konkret bolig			
Utbedringstilskudd			133
Sum		12 500	633

Gjenstående midler til videreutlån pr 31.12.2016 er kr 28,9 mill kr. Gjenstående midler til etableringstilskudd pr 31.12.2016 er på kr 1,9 mill kr, og gjenstående midler til utbedringstilskudd er kr 0,6 mill kr.

8.17 Fordringer og gjeld til interkommunale selskaper og interkommunale samarbeid

Ullensaker kommune har sammen med andre kommuner i regionen etablert interkommunale selskaper og interkommunale samarbeid som er organisert etter IKS-loven eller Kommunelovens § 27. Tabellen nedenfor viser kortsiktige mellomværende pr 31.12.2016.

Interkommunale selskap og samarbeid <i>Tall i 1000 kr</i>	Kortsiktig fordring pr 31.12.2016	Kortsiktig gjeld pr 31.12.2016
Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)	0	52
Øvre Romerike Brann og Redning (ØRB)	656	147
Digitale Gardermoen IKS (DGI)	779	65
Øvre Romerike Utvikling (ØRU)	750	103
Romerike Revisjon IKS	277	50
Arbeidsgiverkontrollen Øvre Romerike (AØR)	6	0
Ullensaker og Nannestad Interkommunale Vannverk (UNIVANN)	1 847	622
Totalt	4 315	1 039

8.18 Vesentlige forpliktelser

Ullensaker kommune har langsiktig kontrakt på leie av Gystadmyr bo- og Behandlingssenter samt på Gjestad sykehjem. Det er i tillegg inngått drifts/vedlikeholdsavtale på både Gystadmyr og Gjestad. Tabellen nedenfor viser årlig kontantstrøm på disse kontraktene. I tillegg er det inngått langsiktig kontrakt på leie av Gystadmarka ungdomsskole. Skolen er under bygging, og vil være i drift fra 01.01.2018. Det er også inngått driftskontrakt på skolen, og årlig kontantstrøm (for 2018) på begge avtaler vises i tabellen nedenfor.

Type avtale (tall i 1000 kr)	Varighet	Årlig driftsutgift	Leverandør
Leie av Gystadmyr og deler av Gjestad bo- og aktivitetssenter *	01.12.2032	17 970	S.G. Finans AS
Driftsavtale Gystadmyr og Gjestad bo- og aktivitetssenter	01.12.2032	4 456	Caverion Norge AS
Leie av Gystadmarka ungdomsskole**	01.01.2043	13 750	Skuleplass AS
Driftsavtale Gystadmarka ungdomsskole**	01.01.2043	4 486	Skuleplass AS

* I henhold til kommunal regnskapsskikk nr. 8, er avtalen ansett å være en finansiell leasingavtale.

som er gitt i KRS 8. Det vises videre til note 8.14 - anleggsmidler.

** Skolen er under bygging, vil være i drift fra 01.01.2018.

8.19 Andre forhold

Ringvegen – Tverrvegen

Utbedring av Ringvegen og bygging av ny Tverrveg er et samarbeid mellom Ullensaker kommune og Akershus fylkeskommune ved Statens vegvesen. Grunneiere skal også bidra med en stor andel på Tverrvegen. Vegprosjektene ble ferdigstilt i 2015. Sluttoppgjøret mot entreprenør og grunnerverv ble slutført i 2016. På de to vegprosjektene er det siden oppstart totalt utgiftsført følgende, beløp eksl mva:

- Ringvegen 47,2 mill
- Tverrvegen 210,7 mill

Det er avtalt 50 % kostnadsfordeling mellom kommunen og fylkeskommunen. Bidraget fra grunneierne vil redusere kommunens andel, men det er foreløpig ikke avklart hvor stort bidraget blir. Grunneierne hevder det ikke foreligger refusjonsplikt og det er anlagt sak som skal behandles i Høyesterett.

Ullensaker kommune forskutterer fylkeskommunens andel. Fylkeskommunen har betalt en andel av forskutteringen; 14,8 mill på Ringvegen og 32,5 mill på Tverrvegen. Det resterende skal etter planen tilbakebetales innen 2020.

Tverrvegen er en kommunal veg og Ullensaker kommune er derfor byggherre for den delen av vegprosjektet. Akershus fylkeskommune eier Ringvegen og er byggherre for utbedringen på denne vegen. Ullensaker kommune skal etter avtalen betale 50 % av kostnadene ved Ringvegen.

I de tilfellene en kommune yter midler til en investering andre eier, bestemmer regnskapsreglene at slike tilskudd er en driftsutgift som ikke kan lånefinansieres. Vegprosjekter er kostbare og en utgift de fleste kommuner ikke kan bære i driftsregnskapet. Det er mange vegprosjekter som er spleiselag mellom ulike aktører; både offentlige og private. Dette er således en problemstilling som vil gjelde for mange vegprosjekter og kommuner/fylkeskommuner og som bør løftes opp på departementsnivå. Ullensaker kommune har derfor sammen med Akershus fylkeskommune sendt et brev til samferdselsdepartementet og kommunal- og moderniseringsdepartementet for å få en løsning på problemstillingen. Foreløpig har departementene oversendt brevet til Kommunelovutvalget som har vurdert det i arbeidet med forslag til ny kommunelov. Høringsfristen gikk ut i oktober 2016, og er fortsatt under behandling.

Kommunen har regnskapsført samtlige utgifter og inntekter vedrørende Ringvegen og Tverrvegen i investeringsregnskapet, i påvente av avklaring fra kommunelovutvalget og de nevnte departement. Akkumulerte utgifter for Ringvegen er foreløpig ført som utlån inntil endelig kostnadsfordeling mellom kommunen og fylkeskommunen er avklart.

8.20 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Regnskap 2015
Sum inntekter	-53 457	-51 700	-53 316
Sum kostnader	40 253	47 399	35 491
Renter avsatt til fond	-850		-665
Overskudd/underskudd	-14 054	-4 301	-18 490
Selvkostandel	133 %	109 %	150 %
Bundet fond VANN pr 01.01.16	-43 872		-25 382
Avsetning til fond	-14 054		-18 490
Bundet fond VANN pr 31.12.16	-57 926	0	-43 872

Selvkostområde AVLØP (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Regnskap 2015
Sum inntekter	-85 920	-75 828	-86 278
Sum kostnader	67 201	69 738	64 026
Renter avsatt til fond	-1 108		-862
Overskudd/underskudd	-19 827	-6 090	-23 114
Selvkostandel	128 %	109 %	135 %
Bundet fond AVLØP pr 01.01.16	-56 444		-33 329
Avsetning til fond	-19 827		-23 114
Bundet fond AVLØP pr 31.12.16	-76 271	0	-56 443

Selvkostområde SEPTIK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Regnskap 2015
Sum inntekter	-1 952	-1 920	-2 760
Sum kostnader	1 636	1 851	2 399
Renter avsatt til fond	-18		-14
Overskudd/underskudd	-335	-69	-375
Selvkostandel	119 %	104 %	115 %
Bundet fond SEPTIK pr 01.01.16	-929		-553
Avsetning til fond	-335		-375
Bundet fond SEPTIK pr 31.12.16	-1 264	0	-928

Selvkostområde RENOVASJON (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Regnskap 2015
Sum inntekter	-28 781	-30 136	-27 299
Sum kostnader	28 603	28 292	27 743
Renter avsatt til fond	-37		-44
Overskudd/underskudd	-215	-1 844	400
Selvkostandel	101 %	107 %	98 %
Bundet fond RENOVASJON pr 01.01.16	-2 088		-2 488
Bruk av fond	-215		400
Bundet fond RENOVASJON pr 31.12.16	-2 303	0	-2 088

Selvkostområde FEING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Regnskap 2015
Sum inntekter	-6 741	-5 125	-4 470
Sum kostnader	4 596	4 875	4 364
Renter avsatt til fond	-14		5
Overskudd/underskudd	-2 159	-250	-101
Selvkostandel	147 %	105 %	102 %
Bundet fond FEING pr 01.01.16	249		0
Avsetning til fond/inndekking merforbruk tidl.år	-2 159		-101
Bundet fond FEING pr 31.12.16	-1 909	0	0
Akkumulert merforbruk FEING pr 31.12			249

Selvkostområde BYGGESAK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Regnskap 2015
Sum inntekter	-11 417	-9 121	-16 585
Sum kostnader	9 792	9 316	11 946
Renter avsatt til fond	-121		-77
Overskudd/underskudd	-1 745	195	-4 716
Selvkostandel	117 %	98 %	139 %
Bundet fond BYGGESAK pr 01.01.16	-6 356		-1 640
Avsetning til fond	-1 745		-4 716
Bundet fond BYGGESAK pr 31.12.16	-8 101	0	-6 356

Selvkostområde OPPMÅLING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Regnskap 2015
Sum inntekter	-4 946	-6 361	-6 474
Sum kostnader	4 585	6 431	6 589
Renter avsatt til fond	-11		-10
Overskudd/underskudd	-372	70	105
Selvkostandel	108 %	99 %	98 %
Bundet fond OPPMÅLING pr 01.01.16	-478		-583
Avsetning til fond	-372		105
Bundet fond OPPMÅLING pr 31.12.16	-851	0	-478

Selvkostområde REGULERING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Justert budsjett 2016	Regnskap 2015
Sum inntekter	-2 492	-2 978	-3 845
Sum kostnader	2 938	7 518	4 751
Renter avsatt til fond	0		0
Underskudd	445	4 540	906
Selvkostandel	85 %	40 %	81 %
REGULERING pr 01.01.16	0		0
Subsidiering	445		906

Det er ikke vedtatt at området Regulering skal være selvfinansierende. Det regnskapsmessige merforbruket dekkes derfor av kommuneregnskapet.

8.21 Organisering av kommunens virksomhet

Det henvises til rådmannens årsrapport.

8.22 Årsverk/deltidsstillinger/likestilling

	2016	2015	2014
Antall årsverk	1 792,00	1 749,00	1 719,00
Antall ansatte	2144	2029	2013
Antall kvinner	1760	1691	1675
% andel kvinner	82,1	83,3	83
Antall menn	384	338	338
% andel menn	17,9	16,7	17
Antall kvinner i høyrere stillinger*	19	23	24
% andel kvinner i høyrere stillinger	51,4	67,6	63
Antall menn i høyrere stillinger*	18	11	14
% andel menn i høyrere stillinger	48,6	32,4	37

*Rådmannens ledergruppe og enhetsledere

Andel deltidsstillinger

	2016	2015	2014
Antall ansatte i deltidsstillinger	674	692	707
Antall kvinner i deltidsstillinger	596	622	637
% andel kvinner i deltidsstillinger	88	90	90
Antall menn i deltidsstillinger	78	70	70
% andel menn i deltidsstillingene	12	10	10

Tallene er korrigert slik at ansatte med flere stillinger som til sammen gir full stilling er tatt ut.

Utvikling antall personer med deltidsstilling

Stillings%	2016	2015	2014
0,19,99%	51	57	62
20-39,99%	61	70	57
40-59,99%	155	155	180
60-79,99%	239	241	240
80-99,99%	168	169	164
Totalt	674	692	703

Likestilling:

Likestilling omhandler hvordan kommunen sikrer likeverdig behandling av kommunens ansatte uavhengig av kjønn, funksjonsevne og kulturbakgrunn.

- Ullensaker kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver for både kvinner og menn i alle aldersgrupper, også de med nedsatt funksjonsevne og ulik kulturbakgrunn.
- Ullensaker kommune skal sikre at alle ansatte gis mulighet til å utnytte sine ressurser og blir rettferdig belønnet for dette.
- Ullensaker kommune skal ta hensyn til likestilling i alt personalarbeid.

8.23 Godtgjørelse til rådmann og ordfører

Tall i 1000 kr	2016	2015
Rådmann, lønn og annen godtgjørelse	1 336	1 302
Rådmann, lønn og annen godtgjørelse som medlem av det sentrale rådmannsutvalget i KS	125	81
Ordfører, lønn og annen godtgjørelse*)	1 336	1 296
Ordfører, godtgjørelse KS	23	22

8.24 Revisjonshonorar

Tall i 1000 kr	2016	2015
Revisjonshonorar, Ullensaker kommune	2 644	2 631

Revisjonshonorar til Romerike Revisjon IKS er fakturert ut i fra innbyggertallet i revisjonsdistriktets kommuner. Revisjonstjenestene består av regnskapsrevisjon herunder også revisjon av pasient- og beboerregnskap, attestasjonsoppgaver, prosjekt- og investeringsregnskap, forvaltningsrevisjon, selskapsrevisjon, rådgiving og informasjon.

8.25 Kontrollutvalget

Tall i 1000 kr	2016	2015
Sekretær Kontrollutvalget	209	244

Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) ivaretar sekretariatsfunksjonen i Kontrollutvalget.