

Årsregnskap 2017



Eidsvoll
kommune

INNHOOLD

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	5
ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING.....	6
HOVEDOVERSIKT BALANSE	7
REGNSKAPSSKJEMA 1A - DRIFTSREGNSKAP	8
REGNSKAPSSKJEMA 1B - DRIFTSREGNSKAP	9
REGNSKAPSSKJEMA 2A - INVESTERING	10
REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERING	10
NOTER.....	11
NOTE 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	13
NOTE 2 ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER.....	13
NOTE 3 AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER.....	14
NOTE 4 BEVEGELSER PÅ KAPITALKONTO.....	15
NOTE 5 PENSJON	16
NOTE 6 GARANTIANSVAR OG FORPLIKTELSER.....	18
NOTE 7 AKSJER OG ANDELER.....	19
NOTE 8 FINANSIELLE INSTRUMENTER – OMLØPSMIDLER.....	20
NOTE 9 FORDRINGER OG GJELD TIL KOMMUNALE FORETAK, BEDRIFTER OG SAMARBEID, JF. KOMMUNELOVEN § 27.....	21
NOTE 10 SAMARBEID ETTER KOMMUNELOVEN § 27, HOVEDKONTOR I EIDSVOLL KOMMUNE, JF. REGNSKAPSFORSKRIFTEN § 12 NR. 3.....	21
NOTE 11 INVESTERINGSPROSJEKTER.....	22
NOTE 12 GODTGJØRELSE TIL RÅDMANN OG ORDFØRER SAMT YTELSE TIL REVISOR.....	28
NOTE 13 REGNSKAPSPRINSIPPER	28
NOTE 14 USIKRE FORPLIKTELSER, HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN.....	29
NOTE 15 ANLEGGSMIDLER 2017	30
NOTE 16 DEKNINGSGRAD SELVKOSTOMRÅDET.....	31
NOTE 17 INVESTERINGSPROSJEKTER MED AKKUMULERTE TALL.....	33
NOTE 18 OVERSIKT OVER KOMMUNENS SAMLEDE GJELD OG GJELDSAVDRAG PR. 31.12.2017	38

Økonomisk oversikt drift

	Note	Regnskap 2017	Just budsj 2017	Oppr budsj 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.					
DRIFTSINTEKTER					
Brukerbetalinger		-56 594	-55 911	-52 958	-56 621
Andre salgs- og leieinntekter		-158 171	-152 026	-147 241	-143 417
Overføringer med krav til motytelse		-128 816	-117 833	-60 867	-114 802
Rammetilskudd		-667 480	-655 277	-644 162	-648 260
Andre statlige overføringer		-67 210	-49 050	-39 280	-58 702
Andre overføringer		-5 652	-1 957	-1 957	-5 588
Inntekts- og formuesskatt		-588 642	-584 755	-592 898	-547 727
Eiendomsskatt					
Andre direkte og indirekte skatter		-411	-350	-350	-363
Sum driftsinntekter		-1 672 977	-1 617 160	-1 539 713	-1 575 481
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		749 987	763 481	718 635	696 522
Sosiale utgifter		188 713	207 506	195 282	200 504
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduks		181 997	166 597	155 535	156 113
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		336 986	333 420	301 618	302 553
Overføringer		104 797	80 732	89 429	84 518
Avskrivninger	15	97 300	66 413	39 945	63 109
Fordelte utgifter		-343	-705	-705	-232
Sum driftsutgifter		1 659 437	1 617 443	1 499 739	1 503 087
Brutto driftsresultat		-13 540	283	-39 974	-72 395
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		-9 360	-8 300	-6 800	-11 421
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	8	-11 444	-8 600	-4 000	-4 103
Mottatte avdrag på utlån		-71	-200	-200	-179
Sum eksterne finansinntekter		-20 876	-17 100	-11 000	-15 703
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger	18	33 507	32 930	35 930	34 423
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)					
Avdrag på lån	18	46 089	46 089	45 617	43 529
Utlån		0	50	50	62
Sum eksterne finansutgifter		79 596	79 069	81 597	78 014
Resultat eksterne finanstransaksjoner		58 720	61 969	70 597	62 311
Motpost avskrivninger	15	-97 300	-66 413	-39 945	-63 109
Netto driftsresultat		-52 121	-4 161	-9 322	-73 194
AVSETNINGER					
Bruk av avsetninger					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-25 903	-25 903	0	-64 451
Bruk av disposisjonsfond	3	-12 124	-8 656	-2 760	-5 365
Bruk av bundne driftsfond	3	-8 673	-7 531	-6 953	-10 940
Sum bruk av avsetninger		-46 701	-42 090	-9 713	-80 756
Avsetninger					
Overført til investeringsregnskapet		3 998	4 153	3 279	4 685
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk					
Avsatt til disposisjonsfond	3	47 664	39 722	14 009	117 518
Avsatt til bundne fond	3	11 390	2 375	1 747	5 843
Sum avsetninger		63 051	46 251	19 035	128 046
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		-35 770	0	0	-25 903

Økonomisk oversikt investering

	Note	Regnskap 2017	Just budsj 2017	Oppr budsj 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.					
INVESTERINGSINNTEKTER					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-5 616	-7 400	-7 000	-7 305
Andre salgsinntekter		-80	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		-6 206	0	0	-1 166
Kompensasjon for merverdiavgift		-20 681	-27 654	-95 774	-20 675
Statlige overføringer		-847	0	0	-123
Andre overføringer		-2 596	-18 200	-18 200	-1 781
Renteinntekter og utbytte		0	0	0	0
Sum inntekter		-36 027	-53 254	-120 974	-31 049
INVESTERINGSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		3 940	0	0	822
Sosiale utgifter		1 266	0	0	274
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		140 818	247 107	537 768	132 574
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		0	0	0	0
Overføringer		23 781	3 100	3 100	21 004
Renteutgifter og omkostninger		4	0	0	22
Fordelte utgifter		0	0	0	-179
Sum utgifter		169 809	250 207	540 868	154 517
FINANSUTGIFTER					
Avdrag på lån		17 140	5 000	5 000	4 761
Utlån		27 901	50 000	30 000	35 673
Kjøp av aksjer og andeler		3 481	3 481	3 279	3 175
Dekning av tidligere års udekket		0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	3	0	0	0	7 700
Avsetninger til bundne fond	3	16 148	0	0	9 375
Sum finansieringstransaksjoner		64 670	58 481	38 279	60 685
Finansieringsbehov		198 452	255 433	458 173	184 153
FINANSUTGIFTER					
Bruk av lån	18	-159 723	-246 277	-449 890	-140 476
Salg av aksjer og andeler		0	0	0	-597
Mottatte avdrag på utlån		-22 029	-5 000	-5 000	-14 067
Overføringer fra driftsregnskapet	3	-3 998	-4 153	-3 279	-4 685
Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	-24 242
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	3	-3	-3	-3	0
Bruk av bundne investeringsfond	3	-12 698	0	0	-86
Sum finansiering		-198 452	-255 433	-458 173	-184 153
Udekket / udisponert		0	0	0	0

Hovedoversikt balanse

Note Regnskap 2017 Regnskap 2016

i 1000 kr.

EIENDELER			
(A) Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	15	1 679 864	1 615 684
Utstyr, maskiner og transportmidler	15	70 445	65 400
Utlån		147 011	141 408
Konserninterne langsiktige fordringer		0	0
Aksjer og andeler		42 088	38 615
Pensjonsmidler	5	1 364 147	1 259 822
Sum anleggsmidler		3 303 555	3 120 929
(B) Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		116 660	151 156
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0
Premieavvik	5	17 206	17 920
Aksjer og andeler	8	53 004	45 511
Sertifikater		0	0
Obligasjoner	8	94 559	91 927
Derivater		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		542 310	416 560
Sum omløpsmidler		823 740	723 073
SUM EIENDELER (A + B)		4 127 294	3 844 002

EGENKAPITAL OG GJELD			
(C) EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	3	-303 839	-268 300
Bundne driftsfond	3	-40 744	-38 027
Ubundne investeringsfond	3	-27 651	-27 654
Bundne investeringsfond	3	-41 544	-38 094
Regnskapsmessig mindreforbruk		-35 770	-25 903
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Kapitalkonto	4	-132 990	-111 875
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		-10 085	-10 085
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		15 538	15 538
Sum egenkapital		-577 085	-504 400

(D) GJELD			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	5	-1 634 191	-1 569 175
Ihendehaverobligasjonslån		-157 887	-157 887
Ihendehaverobligasjoner med forfall i neste regnskapsår		0	0
Sertifikatlån		-720 226	-720 226
Andre lån	12	-751 104	-635 296
Konsernintern langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		-3 263 408	-3 082 584

Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-286 773	-256 908
Konsernintern kortsiktig gjeld		0	0
Derivater		0	0
Premieavvik		-29	-110
Sum kortsiktig gjeld		-286 801	-257 018
Sum gjeld		-3 550 209	-3 339 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-4 127 294	-3 844 002

(E) MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler		92 843	73 530
Ubrukte konserninterne lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		7 464	7 410
Motkonto for memoriakontiene		-100 307	-80 940
SUM MEMORIAKONTI		0	0

Regnskapsskjema 1A - driftsregnskap

	Note	Regnskap 2017	Just budsj 2017	Oppr budsj 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.					
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER					
Skatt på inntekt og formue		-588 642	-584 755	-592 898	-547 727
Ordinært rammetilskudd		-667 480	-655 277	-644 162	-648 260
Skatt på eiendom		0	0	0	0
Andre direkte/indirekte skatter		-411	-350	-350	-363
Andre generelle statstilskudd		-4 252	-4 536	-4 536	-4 971
Sum frie disponible inntekter		-1 260 785	-1 244 918	-1 241 946	-1 201 322
NETTO FINANSINNTEKTER/UTGIFTER					
Renteinntekter og utbytte		-9 349	-8 300	-6 800	-11 408
Gevinst finansielle instrumenter	8	-11 444	-8 600	-4 000	-4 103
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	15	33 501	32 930	35 930	34 424
Tap finansielle instrumenter		0	0	0	0
Avdrag på lån	18	46 089	46 089	45 617	43 529
Sum netto finansinntekter/-utgifter		58 796	62 118	70 746	62 442
NETTO AVSETNINGER					
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	3	39 669	39 722	14 009	107 356
Til bundne avsetninger	3	447	400	400	407
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-25 903	-25 903	0	-64 451
Bruk av ubundne avsetninger	3	-8 176	-8 356	-2 760	-4 719
Bruk av bundne avsetninger	3	-180	0	0	-569
Sum netto avsetninger		5 855	5 863	11 649	38 024
Overført til investeringsregnskapet	3	3 481	3 636	3 279	3 656
Til fordeling drift		-1 192 653	-1 173 301	-1 156 272	-1 097 200
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		1 156 883	1 173 301	1 156 272	1 071 297
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk		-35 770	0	0	-25 903

Regnskapsskjema 1B - driftsregnskap

Virksomhet	Regnskap 2017	Just.budsj. 2017	Avvik rsk.- just.budsj	Oppr.budsj. 2017	Regnskap 2016
Politisk ledelse	11 000	11 471	-471	11 471	9 998
Sentraladministrasjonen	88 936	90 670	-1 734	86 756	103 862
Barnehage	196 396	197 712	-1 316	196 529	185 395
Skole	247 764	250 521	-2 757	236 175	231 830
Familiens hus	79 177	77 020	2 157	72 752	67 892
Helse og bistand	141 345	144 254	-2 909	144 272	129 452
Hjemmebaserte tjenester	94 484	94 912	-428	88 408	81 951
Vilberg kompetansesenter					
HO	166 420	166 691	-271	151 736	127 531
NAV	37 043	37 044	-1	39 328	34 414
Kultur	33 095	34 396	-1 302	34 046	29 880
Kommunalteknikk	31 732	30 969	764	27 735	-2 211
Kommunal forvaltning	10 967	12 948	-1 981	12 724	9 910
Eiendomsforvaltning	61 721	62 625	-905	67 344	60 669
Felles inntekter og utgifter	-43 196	-37 932	-5 264	-13 005	724
Sum drift 1B	1 156 883	1 173 301	-16 418	1 156 272	1 071 297

Regnskapsskjema 2A - investering

	Note	Regnskap 2017	Just budsj 2017	Oppr budsj 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.					
FINANSIERINGSBEHOV					
Investeringer i anleggsmidler		169 809	250 207	540 868	154 517
Utlån og forskutteringer		27 901	50 000	30 000	35 673
Kjøp av aksjer og andeler		3 481	3 481	3 279	3 175
Avdrag på lån	18	17 140	5 000	5 000	4 761
Avsetninger	3	16 148	0	0	17 075
Årets finansieringsbehov		234 479	308 688	579 147	215 202
FINANSIERING					
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler		-159 723	-246 277	-449 890	-140 476
Inntekter fra salg av anleggsmidler		-5 616	-7 400	-7 000	-7 902
Tilskudd til investeringer		-3 443	-18 200	-18 200	-1 904
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		-48 917	-32 654	-100 774	-35 907
Andre inntekter		-80	0	0	0
Sum ekstern finansiering		-217 780	-304 531	-575 865	-186 189
Overført fra driftsregnskapet	3	-3 998	-4 153	-3 279	-4 685
Bruk av avsetninger	3	-12 702	-3	-3	-24 328
Sum finansiering		-234 479	-308 688	-579 147	-215 202
Udekket/udisponert		0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - investering

Område	Regnskap 2017	Just. budsjett 2017	Oppr. budsjett 2017	Regnskap 2016
Politisk ledelse	0	0	0	125
Eventuelt andre	0	0	0	162
Barnehage	33 374	42 383	27 280	2 539
Boliger	31 169	46 580	84 150	7 490
Dammer og naturforvaltning	637	697	14 800	1 240
Eiendom	9 183	15 434	23 116	15 974
Egenkapitalinnskudd KLP	3 481	3 481	3 279	3 175
Kirker og gravplasser	3 100	3 100	3 100	508
Kultur	327	327	0	0
Pleie og omsorg	14 466	23 020	35 896	44 170
Sentraladministrasjonen	61 189	55 000	35 000	49 810
Samferdsel og infrastruktur	21 368	27 100	36 300	23 390
Skole	24 448	47 091	251 150	25 553
Selvkost	31 738	44 476	65 076	41 246
Sum investeringer	234 479	308 688	579 147	215 381

Noter

Note 1 Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Hele 1000 kr.		
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	-34 496	38 052
Endring premieavik	-713	-5 351
Endring aksjer og andeler	7 494	1 811
Endring ihendehaverobl og sertifikater	2 632	4 966
Endring betalingsmidler	125 750	1 901
Derivater	0	0
Sum endring omløpsmidler (A)	100 666	41 378
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-29 865	-17 184
Endring premieavik (C)	81	95
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A+B+C)	70 882	24 289

Note 2 Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Hele 1000 kr.		
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-1 672 977	-1 575 481
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-36 027	-31 049
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-202 628	-170 843
Sum anskaffelse av midler	-1 911 632	-1 777 374
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 562 136	1 439 977
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	169 806	154 496
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	128 121	121 646
Sum anvendelse av midler	1 860 063	1 716 118
Anskaffelse - anvendelse av midler	-51 569	-61 255
Endring i ubrukte lånemidler	19 313	-36 967
Endring i arbeidskapital	-70 882	-24 288
Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	110 972	166 339
Bruk av avsetninger	-59 403	-105 084
Til avsetning senere år	0	0
Netto avsetninger	51 569	61 255

Note 3 Avsetninger og bruk av avsetninger

Hele 1000 kr

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Avsetninger til fond	75 201	140 436
Bruk av avsetninger	-33 499	-40 633
Til avsetning senere år	0	0
Netto avsetninger	41 702	99 803

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskap 2017	Rev. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2016
IB 01.01	-268 300			-180 389
Avsetninger driftsregnskapet	47 664	39 722	14 009	117 518
Herav budsjettskjema 1A	39 669	39 722	14 009	102 594
Herav brutto budsjettskjema 1B	7 995			14 924
<i>Følgende avsetninger er foretatt innenfor rammen av 1B og økonomireglementets punkt 8-1:</i>				
Sentraladm: T1008400 Lærlinger	235			
Sentraladm: Underfinansiering KS IKT	300			
Sentraladm: Usikkerhet finansiering ØRIK	1 030			
Barnehage: Ekstraordinær lønnskostnad	140			
Skole: Ungdommens kommunestyre	100			
Helse og bistand: Merinntekter Myldreklubben	15			
Helse og bistand: Nye Gruehagan - Fremskyndt rekruttering	600			
Helse og bistand: Fremskyndt rekruttering bolig	300			
Hjemmebaserte tjenester: Oppgradering kontor og møterom	350			
Hjemmebaserte tjenester: Oppfølging sykefravær	100			
Vilberg kompetansesenter HO: Koordinering byggetrinn 2 og nytt kjøkken	320			
Vilberg kompetansesenter HO: Renovering bad	670			
NAV: Merinntekt integreringstilskudd	3 835			
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	12 124	8 656	2 760	5 365
Herav budsjettskjema 1A	8 176	8 356	2 760	4 719
Herav brutto budsjettskjema 1B	3 948			
Arbeidsgiverkontrollen Øvre Romerike AØR	259	300		646
<i>Følgende bruk er foretatt innenfor rammen av 1B og økonomireglementets punkt 8-1:</i>				
Politisk: Fløygir	1 350			
Kultur: Forskuttering spillemidler	2 340			
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet				24 242
UB 31.12	-303 839			-268 300

Overføring	Regnskap 2017	Rev. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2016
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	3 998	4 153	3 279	4 685
Herav budsjettskjema 1A	3 481	3 636	3 279	4 616
Herav brutto budsjettskjema 1B	517			69

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Regnskap 2017	Regnskap 2016
IB 0101	-38 027	-43 211
Avsetninger	11 390	5 843
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	8 673	10 940
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet		86
UB 31.12	-40 744	-38 027

Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond (1000 kr)

Formål	Beløp	Vedtak sak/dato
Overskudd vann selvkost	3 492	PS 100/16
Tilskudd til utvikling av sosiale tjenester NAV-kontoret	1 200	
Vikarutgifter/stipende studieplasser	1 170	

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Regnskap 2017	Rev. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2016
IB 0101	-27 654			-19 954
Avsetninger				7 700
Bruk av avsetninger	3	3	3	0
UB 31.12	-27 651			-27 654

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Regnskap 2017	Regnskap 2016
IB 0101	-38 094	-28 719
Avsetninger	16 148	9 375
Bruk av avsetninger	12 698	0
UB 31.12	-41 544	-38 094

Vesentlige avsetninger til bundet investeringsfond (1000 kr)

Formål	Beløp	Vedtak sak/dato
Mottatt avdrag på utlån (Husbanken)	16 148	

Note 4 Bevegelser på kapitalkonto

2.5990

		01.01.2017 Balanse (kapital)	111 875
Debetposter i året		Kreditposter i året	
Salg av fast eiendom og anlegg	173	Aktivering av fast eiendom og anlegg	151 397
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	18	Aktivering utstyr, maskiner, transportmidler	15 320
Nedskr av aksjer og andeler	8	Kjøp av aksjer og andeler	
Av- og nedskrivn. fast eiendom, anlegg	87 043	Endring egenkapital KLP	3 481
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transport	10 257	Utlån	27 901
Avdrag på utlån	22 101	Oppskrivning av utlån	113
Avskrivning på utlån	309	Avdrag på eksterne lån	63 229
Bruk av eksterne lån	159 723	Endring pensjonsmidler	104 909
Endring pensjonsforpliktelse	70 863	Endring aga av netto pensjonsforpliktelse	5 774
Endring aga av netto pensjonsforpliktelse	916	Nedskr. Pensjonsforpliktelser	1 011
Endring pensjonsmidler	606	Nedskr. Eksterne lån	
31.12.2017 Balanse (kapital) (Overskudd i kapital)	132 990		
	485 008		485 008

Eidsvoll 15 februar 2018


Knut Haugestad
Rådmann


Hanne Brun
Regnskapsansvarlig

Note 5 Pensjon

Pensjonskostnaden er hva som blir belastet i kommunenes regnskap og budsjett, mens pensjonspremien er hva kommunene faktisk betaler til pensjonsforsikringsselskapene for dekning av fremtidige pensjonsforpliktelser.

Dersom pensjonspremien er større enn pensjonskostnaden får vi et positiv premieavvik. Er pensjonspremien mindre enn pensjonskostnaden får vi et negativt premieavvik.

Den regnskapsmessige håndteringen av premieavvik finner vi i Regnskapsforskriften. Et positivt premieavvik skal føres til inntekt i årsregnskapet og bokføres under omløpsmidler som en kortsiktig fordring. Tilsvarende skal et negativt premieavvik utgiftsføres i årsregnskapet og bokføres som en kortsiktig gjeld. Premieavvik blir således en form for korreksjonspost til den betalte pensjonspremien slik at nettoen av disse to posteringene blir lik pensjonskostnaden.

Det er så opp til den respektive kommune eller fylkeskommune å velge hvordan de vil håndtere elimineringen av premieavviket i regnskapet. De har da valget mellom å hvert år avsette for full dekning av premieavviket eller å amortisere over 15 år (for premieavvik oppstått i perioden 2002 - 2010), 10 år (for premieavvik oppstått i perioden 2011 -2013) og 7 år (for premieavvik oppstått i perioden 2014 og senere).

Regnskapsføring av premieavvik og senere amortisering av dette fremstår dermed som et unntak fra arbeidskapitalprinsippet og anordningsprinsippet.

Netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	Regnskap 2017 SPK	Regnskap 2017 KLP	Regnskap 2017 AØR	Regnskap 2016
Årets opptjening	14 202	66 553	206	75 727
Rentekostnad	8 794	52 915	185	59 175
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	- 6 594	- 50 348	- 154	- 53 759
Administrasjonskostnad	523	4 996	18	4 995
Netto pensjonskostnad inkl.adm	16 925	74 116	340	86 138
Innbetalt premie	18 309	87 811	230	101 746
Årets premieavvik	1 385	13 695	- 25	15 609
Amortisering tidl.års premieavvik (1 års amortiseringstid)	1 931	13 774	- 96	20 215
Samlet kostnad inkl.adm	18 855	87 890	159	106 353

Balanse 31.12 (F § 13-1 bokstav E)	2017		2016	
	Pensjonsposter	Arbeids-giveravgift	Pensjonsposter	Arbeids-giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	1 600 770		1 530 918	
Pensjonsmidler	-1 364 097		-1 259 793	
Netto pensjonsforpliktelse	236 673	33 371	271 125	38 229
Årets premieavvik	15 055	2 123	15 609	2 201
Premieavvik tidligere år		0		0
Akkumulert premieavvik	15 055	2 123	15 609	2 201

Beregningsforutsetninger 2017	KLP	SPK
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	4,50 %	4,20 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)	2,97 %	2,97 %
Årlig vekst i pensjonsreguleringen (i %)	2,20 %	
Forholdstallet fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet	1,0	1,0

Forutsetninger for frivillig avgang KLP (F § 13-5 bokstav G) :				Uttak av AFP for 2017 (i%)	
Fellesordn		Sykeplei/tillitsv		felles Kom.pensjonsordn.:	
under 24 år	25%	under 20 år	25%	Uttak fra alder (i	62
24-29 år	15%	20-25 år	15 %	år)	
30-39 år	7,5%	26-30 år	10 %	Sykepleiere 70	
40-49 år	5%	31-40 år	6 %	års aldersgrense	42,5 %
50-55 år	3%	41-49 år	4%	Fellesordn 70 års	
Over 55 år	0%	50-55 år	3 %	aldersgrense	42,5 %
		Over 55 år	0%		
Forutsetninger for frivillig avgang SPK (F § 13-5 bokstav G):					
18-39 år	→			4,5 %	
40-54 år	→			2,0 %	
55 år og over	→			1,0 %	
Fremtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år): 50% 50,0 %					

Årets estimatavvik (F § 13-3 bokstav D)	Estimat 31.12.16	Faktisk 01.01.17	Estimatavvik
Pensjonsforpliktelser (reduksjon)	1 530 918	1 503 274	-27 644
Pensjonsmidler (reduksjon)	1 259 793	1 251 546	-8 247

Spesifikasjon av estimatavvik, planendring og tariffendring	
Endret forpliktelse - planendring	
Endret forpliktelse - ny dødelighetstariff	
Endret forpliktelse - øvrige endringer	-27 644

Del 2 Gjenstående premieavvik som vil påvirke senere års regnskap

	Regnskap 2017
Gjenstående positivt premieavvik som skal utgiftsføres senere år (1 års amortiseringstid) <i>1 % av omløpsmidler</i>	1,8 %
Gjenstående negativt premieavvik som skal inntektsføres senere år <i>1 % av kortisiktig gjeld</i>	0,0 %

Del 3 Premiefond

	Regnskap 2017
Bruk i årets regnskap	-10 500
Innstående premiefond i livselskapet til dekning av kommende pensjonspremier	23 206

Note 6 Garantiansvar og forpliktelser

Hele 1000

Kommunens garantiansvar	Adresse	Opprinnelig lånebeløp	Restgjeld 2017	Restgjeld 2016	Utløpsdato
----------------------------	---------	--------------------------	-------------------	-------------------	------------

DEPOSITUMSGARANTIEI v/NAV		1 860			
	Eidsvoll kommune pr.31.12.	540	2 400	1 860	2017 - 2019

Kommunens forpliktelser

Ole Martin Almeli AS,	Ole Martin Almeli AS, Feiring	1 097			
	Innfridd	1 097	0	322	31.12.2020

Garantiansvar

Kommunal banken	Dal idrettslag				
	lånenr: 20170388	3 500	3 500		28.12.2026
Kommunal banken	Eidsvoll Turnforening fotball				
	lånenr: 20170225	13 000	9 000		15.12.2031

DGI låneoptak	Opprinnelig lånebeløp	Restgjeld 2017	Eidsvoll kom. andel 23,73%	Restgjeld 2016	Utløpsdato
---------------	--------------------------	-------------------	-------------------------------	-------------------	------------

KOMMUNALBANKEN	Kommunalbanken 20150375	8 000			
Digitale Gardermoen IKS	0161 OSLO Innfridd	-8 000	0	0	800 22.06.2017
KOMMUNALBANKEN	Kommunalbanken 20150376	14 800			
Digitale Gardermoen IKS	0161 OSLO Innfridd	-8 140	6 660	1 580	8 140 22.06.2022
KOMMUNALBANKEN	Kommunalbanken 20150377	7 000			
Digitale Gardermoen IKS	0161 OSLO Innfridd	-2 800	4 200	997	4 900 17.07.2023
KOMMUNALBANKEN	Kommunalbanken 20150378	22 650			
Digitale Gardermoen IKS	0161 OSLO Innfridd	-11 325	11 325	2 687	15 100 01.07.2020
KOMMUNALBANKEN	Kommunalbanken 20150379	21 660			
Digitale Gardermoen IKS	0161 OSLO Innfridd	-12 996	8 664	2 056	12 996 29.10.2019
KOMMUNALBANKEN	Kommunalbanken 20150380	9 000			
Digitale Gardermoen IKS	0161 OSLO Innfridd	-3 000	6 000	1 424	7 000 01.12.2023
KOMMUNALBANKEN	Kommunalbanken 20160363	20 467			
Digitalt Gardermoen IKS	0161 OSLO Innf	-4 548	15 919	3 778	20 467 07.01.2021
KOMMUNALBANKEN	Kommunalbanken 20170471	22 056			
Digitalt Gardermoen IKS	0161 OSLO Innf	0	22 056	5 234	29.09.2027
Sum garantiansvar/forpliktelser		119 090	74 824	32 656	71 587

Folketall fra SSB 01.01.2017 er benyttet for å beregne Eidsvolls andel. Andel er beregnet til 23,73 %.

Forpliktelser jfr. Selskapsavtalen.

Ole Martin Almeli AS, garanti på spillemidler ks sak 58/15 Nordre Eidsvoll IL har ikke benyttet seg av forskuttering og kommunens forpliktelser utgår.

Note 7 Aksjer og andeler

Hele 1000

221.41 ANDELER LIVSFORSIKRING				
	Egenkapitalinnskudd KLP		34 015	
SUM			34 015	
221.68 EIERANDELER IKS				
	Romerike Revisjon IKS		127	
	Øvre Romerike Brann og redning IKS		2 318	
SUM			2 445	
221.70 AKSJER PRIVATE FORETAK				
	OPLANDSKE DAMPSKIPSELSKAP, 180 AKJS/100		18	
	ØVRE ROMERIKE INDUSTRISERVICE		20	
	NORSK FILMSTUDIO AS (728 AKSJER)		1	
	EIDSVOLL INDUSTR, 306 AKSJ. A 500		153	
SUM			192	
221.70 ANDELER				
	Eidsvoll hesteavslag, 1 and. A 100	1	andel	0
	88/174 Dalsliene borettslag/2 leil. 11 og 28	2	leiligheter	624
	96/143 Ladderudtunet B/L, leil E 23	1	leilighet	167
	88/174 DALSLIENE BORETTSL./3 LEIL. 23/32/39	3	leiligheter	1 167
	13/76 GRUEMYRA 2 BORETTSLAG LEIL. 1E	1	leilighet	132
	13/76 GRUEMYRA 2 BORETTSLAG LEIL. 5A	1	leilighet	255
	13/66 GRUEMYRA 1 BORETTSLAG 2.4.4./FLYKTN.	1	leilighet	264
	BIBLIOTEKSENTRALEN A/L	13	andeler	4
	13/66 GRUEMYRA 1 BORETTSLAG 3.2.2.	1	leilighet	28
	YRKESKOLENES HYBELHUS	1	hybel	25
	13/66 GRUEMYRA 1 BORETTSLAG 1.4.4.	1	leilighet	355
	13/66 GRUEMYRA 1 BORETTSLAG 1.4.2./FLYKTN.	1	leilighet	284
	EIDSVOLL BBL			5
	FORENINGEN NORDEN HUS A/L	1	andel	0
	88/174 DALSLIENE BORETTSLAG 6 AND/1989	6	leiligheter	1 235
	13/76 GRUEMYRA 2 BORETTSLAG , 1 F	1	leilighet	282
	13/66 GRUEMYRA 1 BORETTSLAG 2.4.2.	1	leilighet	28
	HURDALSSENTERET	1	andel	5
	94/374 MOEN BORETTSLAG, LEIL. 5 A-2B	2	leiligheter	141
	96/143 LADDERUDTUNET B/L LEIG. E10	1	leilighet	167
	13/66 GRUEMYRA 1 BORETTSLAG 3.1.4.	1	leilighet	32
	13/76 GRUEMYRA 2, BORETTSLAG, 3 C,	1	leilighet	38
	96/143 LADDERUDTUNET B/L, LEIL. E 16	1	leilighet	167
	13/66 GRUEMYRA 1 BORETTSLAG 2.1.4 1 B/L L NR.2	1	leilighet	32
SUM				5 437
TOTALT				42 088

Note 8 Finansielle instrumenter – omløpsmidler

i 1000 kr.

Aksjefond:	Anskaffelseskost	01.01.2017	31.12.2017	Avkastning	Avkastning i %
Delphi Norge	2 500	10 190	11 635	1 445	14,18 %
Delphi Norden	2 500	15 406	17 981	2 575	16,71 %
Delphi opptjent returprovisjon		0	16	16	-
Skagen Global	3 272	12 236	14 265	2 029	16,58 %
Div aksjefond Carnegie	3 590	7 679	9 124	1 445	18,82 %
Totalt aksjefond	11 862	45 511	53 020	7 510	16,50 %

Bank:

Danske bank*		8	0	0	0,70 %
Totalt bank		8	0	0	0,70 %

Aktiv forvaltning

Bank, Dnb/Danske bank		349	0	-349	
Obligasjoner	91 635	91 927	94 559	2 632	
Sum	91 635	92 276	94 559	2 283	2,47 %

Totalt	103 497	137 794	147 579	9 793	7,11 %
---------------	----------------	----------------	----------------	--------------	---------------

Andel aksjefond:	33,03 %	35,93 %
Andel obligasjoner:	66,97 %	64,07 %
Andel bank:	0,01 %	0,00 %

*Konto i Danske bank er avsluttet og midlene er overført kontantbeholdningen

Note 9 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid, jf. kommuneloven § 27

NOK 1000

Overføring deltagerkommuner	Fordringer	Gjeld
Arbeidsgiverkontrollen	64	2

Note 10 Samarbeid etter kommuneloven § 27, hovedkontor i Eidsvoll kommune, jf. regnskapsforskriften § 12 nr. 3

NOK 1000

Overføringer fra deltagerkommunene	2017
Eidsvoll kommune	1 042
Gjerdrum kommune	294
Nannestad og Hurdal kommune	667
Nes kommune	934
Ullensaker kommune	1 699
Sum overført fra deltagerkommunene	4 636
Andre refusjoner	43
Andre salgs- og leieinntekter	85
Bruk av disposisjonsfond	258
Disponert	-5 022
Mindreforbruk (overskudd)	0

Note 11 Investeringsprosjekter

Prosjekter ferdigstilt i 2017 eller allerede avsluttet i 2017

Prosjektnummer og navn	Kommunestyre-vedtak 2017	Mer/mindre-forbruk	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
P1950524 Feiring kirke. HMS-tiltak	PS 100/16	Ferdig i balanse	150	150	0
	Nødvendige HMS-tiltak ved Feiring kirke, blant annet til varmestyring og tårnlukene. Noe tilpasning til HC. Midlene er overført fra kommunen iht. budsjett.				
P3103481 Rullestolrampe Siggerudhagan	Adm overføring samme sektor	Ferdig i balanse	190	190	0
	Rullestolrampe er montert ved kommunal bolig på Siggerudhagan. Investeringene var ikke budsjettert og er finansiert med overføring fra driftsbudsjettet.				
P3800003 Vilberg helsetun speilskap	PS 42/17, PS100/16	Mindreforbruk	-149	251	-400
	I prosjektet er speilskap kjøpt inn og regnskapsført i 2016. Monteringen er utført i 2017. Imidlertid ivaretas ikke kravene til investeringsprosjekter og utgiftene fra 2016 og 2017 er overført til driftsregnskapet i 2017.				
P3880001 KØH utstyr og inventar	PS 42/17	Mindreforbruk	0	14	-14
	Utstyr og inventar er kjøpt inn og hovedsakelig finansiert ved bruk av tilskudd (0,9 mill). 0,1 mill. er bevilget av kommunestyret i 2016. Akkumulert utgift viser 1 mill.				
P4521860 Stensby barnehage vognskjul	PS 82/17,PS 100/16	Mindreforbruk	493	600	-107
	Ved Stensby barnehage er det bygd nytt vognskjul. Arbeidet ble noe billigere enn justert ramme (0,6 mill.) og avsluttes med et mindreforbruk på 0,1 mill.				
P4521870 Vilberg barnehage vognskjul	PS 82/17,PS 100/16	Mindreforbruk	152	155	-3
	Ved Vilberg barnehage er det bygd nytt vognskjul. Arbeidende ble ført som avsluttet i 2016 og rest midlene (kr. 55 000 av budsjett 0,65 mill.) i budsjettet ble inndratt. Ferdigstillelsen i 2017 er finansiert med overføring fra driftsbudsjettet, 0,15 mill. Akkumulert regnskap viser 0,75 mill. og avviker ikke fra justert budsjett etter nevnt endringer.				
P5050461 Panorama trådløst AV system	Adm. overføring samme sektor	Ferdig i balanse	172	172	0
	Ved Panorama ble det bevilget midler i driftsbudsjettet til oppgradering av AV- og multikabelsystem. Driftsmidler finansierer investeringen.				
P5090100 Bil til jobbsenteret	Adm. overføring samme sektor	Ferdig i balanse	155	155	0
	Det er kjøpt inn bil til jobbsentret. Denne er ikke budsjettert under investeringer og driftsmidler finansierer investeringen.				
P6176540 Bønsdalen bru	PS 100/16	Mindreforbruk	857	884	-27
	Rehabilitering av Bønsdalen bru besto i å rehabilitere og utbedre pilarer og landkar. Det ble også bygget ny bru, samt brudekke med et mindreforbruk mot opprinnelig ramme på 5,7 mill.				
P6703330 Vilberg bosenter. Kjøkken i boligene	PS82/17,PS100/16	Mindreforbruk	149	250	-101
	Kjøkkenløsninger tilpasset bruker og beboere ved Vilberg bosenter er etablert. Akkumulert regnskap er 0,1 mill lavere enn opprinnelig ramme.				
P6703340 Vilberg bosenter. Etablering av terrasser.	PS 100/16	Mindreforbruk	239	300	-61
	Prosjektet er gjennomført med mindreforbruk på 0,06 mill. mot opprinnelig ramme, 0,3 mill.				
P6721611 Kjøp av tomt Rom Eiendom Langset	PS 100/16	Mindreforbruk	0	950	-950
	Arealer til tomt til idrettsanlegg på Langset. Prosjektet er avsluttet.				
P6721712 Dal skole. Kjøp av brakker. Inventar	PS 100/16	Mindreforbruk	495	500	-5
	Nødvendig inventar er kjøpt inn ved nyetablerte brakker ved Dal skole. Prosjektet er avsluttet innenfor budsjettert ramme.				
P6738407 Lundsgutua 33	Adm overføring samme sektor	Merforbruk	4 019	4 004	15
	Bolig er innkjøpt finansiert med overføring av investeringsmidler fra «Flyktningboliger».				
P6738408 Morkvegen 43, C1	Adm overføring samme sektor	Mindreforbruk	2 576	2 576	
	Bolig er innkjøpt finansiert med overføring av investeringsmidler fra «Flyktningboliger» og med tilskudd fra Husbanken.				

Prosjektnummer og navn	Kommunestyre-vedtak 2017	Mer/mindre-forbruk	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
P6738409 Morkvegen 43, C4	Adm. overføring samme sektor	Mindreforbruk	2 636	2 636	
	Bolig er innkjøpt finansiert med overføring av investeringsmidler fra «Flyktningboliger» og med tilskudd fra Husbanken.				
P6738530 Vilberg helsetun kjøkken inventar og utstyr	PS 100/16	Mindreforbruk	294	300	-6
	Mattransporttraller er kjøpt inn iht. budsjett for 2017. Budsjettet for prosjektet er redusert og bevilgningen i budsjettet for 2018 (5 mill.) til dette prosjektet er samlet i investeringsprosjektet Vilberg helsetun byggetrinn 2.				
P6738900 Styrilia 49, Forsikringsoppgjør		Merforbruk	2 467		2 467
	Etter brann i omsorgsboligen i Styrilia 49 er boligen bygd opp og hovedsakelig finansiert med forsikringsoppgjør.				
P6750300 Eidsvollhallen oppgradering av dusjanlegg	PS42/17,PS 100/16	Merforbruk	1 474	1 443	31
	Arbeide i garderober og dusjer er gjennomført med kun et mindre avvik mot opprinnelig ramme, 0,03 mill.				
P6765901 Brannstasjonen. Fasade	PS42/17,PS100/16	Mindreforbruk	0	276	-276
	Fasadearbeidene er gjennomført iht. plan med mindreforbruk på 0,27 mill.				
P7004605 Brensmork heis	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	779	950	-170
	Arbeidene er avsluttet med et mindreforbruk på 0,17 mill. mot justert totalramme og med et mindreforbruk på 1 mill. i forhold til første estimat.				
			17 149	16 757	393

Prosjekter som avsluttes som egen sak

Prosjektnummer og navn	Kommunestyre-vedtak 2017	Mer/mindre-forbruk	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
P6721530 Rehab Bønsmoen skole		Mindreforbruk	-248	0	-248
P6721610 Rehabilitering Langset skole	PS 100/16	Merforbruk	740	-2 459	3 198
P6721770 Bønsmoen barnehage utvidelse	PS 100/16	Mindreforbruk	-472	866	-1 338
P6750350 Råholt svømmeanlegg uttatt areal 2.etasje	PS42/17,PS100/16	Mindreforbruk	29	1 209	-1 180
P7002185 Ås skole, SFO og 1. trinn	PS42/17	Mindreforbruk	49	622	-572
P7002186 Ås skole, utstyr og inventar	PS42/17	Mindreforbruk	-20	580	-600
			78	819	-740

Prosjekter i arbeid i balanse

Prosjektnummer og navn	Kommunestyre-vedtak 2017	Mer/mindre-forbruk	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
P1950460 Tilskudd utstyr kirkegårdene	PS 42/17, PS100/16	I arbeid	200	200	0
P1950525 Råholt utvidelse av gravplass	PS 100/16	I arbeid	200	200	0
P1950540 Eidsvoll kirke kirketårn	PS 100/16	I arbeid	2 550	2 550	0
P6406960 Utstyr oppmåling	PS82/17, PS42/17, PS100/16	I arbeid	0	0	0
			2 950	2 950	

Prosjektnummer og navn	Kommunestyrevedtak 2017	Mer/mindreforbruk	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
Prosjekter i arbeid med merforbruk i 2017					
P4823002 IKT-utstyr skoler. Årlig utskifting	PS 100/16	Merforbruk	3 076	2 960	116
P4823004 BOA strakstiltak	PS 82/17,PS42/17, PS100/16	Merforbruk	2 262	1 805	457
P6162100 Damtjern vannverk	PS 82/17,PS 100/16	Merforbruk	2 631	1 250	1 381
P6162220 Tisjøen Vba fullrensing	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Merforbruk	118	101	17
P6163561 Nyanlegg saneringsplan avløp	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Merforbruk	2 846	1 972	874
P6163670 Pumpestasjon Bønsdalen Rehab P10	PS82/17,PS42/17	Merforbruk	550	545	5
P6165270 Bårlidalen renseanlegg, oppgradering	PS 100/16	Merforbruk	10 927	437	10 489
P6706840 Maskiner og utstyr fdv	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Merforbruk	917	800	117
P6721711 Dal skole. Kjøp av brakker	PS 100/16	Merforbruk	6 320	5 900	420
P6721790 Råholtbråtan barnehage utvidelse	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Merforbruk	17 369	12 484	4 884
P6738403 Vilberg helsetun utvidelse. Byggetrinn 2.	PS 100/16	Merforbruk	4 737	3 000	1 737
P7004680 Salg av eiendom	PS 100/16	Merforbruk	158		158
			51 911	31 254	20 657

Merforbruk et enkelt år i prosjektperioden betyr ikke nødvendigvis merforbruk i prosjektperioden, jf. merforbruk i økonomireglementet § 5-1

Prosjekter i arbeid med mindreforbruk i 2017

Prosjektnummer og navn	Kommunestyrevedtak 2017	Mer/mindreforbruk	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
P1412000 Rådhuset - ombygging av andre og tredje etasje	PS 100/16	Mindreforbruk	217	2 200	-1 983
P1412100 Rådhuset. Glassganger med soldemping (alle etasjer)	PS 100/16	Mindreforbruk	1 077	2 400	-1 323
P4500000 Lekeapparater barnehager	PS 42/17, PS100/16	Mindreforbruk	253	280	-26
P4800000 Lekeapparater skole	PS 82/17, PS42/17,PS100/16	Mindreforbruk	146	510	-364
P4820000 Råholt barneskole fire-parallell	PS 82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	1 705	2 957	-1 253
P4823003 Inventar skoler	PS 82/17, PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	410	641	-231
P6107000 Maskiner veg	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	1 985	2 311	-326
P6150100 Veisystem Myhrer	PS 82/17,PS42/17	Mindreforbruk	112	700	-588
P6161050 Oppgradering dammer	PS 82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	637	697	-59
P6162000 Biler og maskiner vannverk	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	0	1 355	-1 355
P6162010 Ramme for oppgradering av vannledningsnettet	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	4 620	9 861	-5 241

Prosjektnummer og navn	Kommunestyrevedtak 2017	Mer/mindre- forbruk	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
P6162030 Reservevann	PS43/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	6 407	21 556	-15 149
P6163510 Oppgradering av driftsovervåkning	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	677	1 234	-557
P6163520 Ramme for oppgradering av pumpestasjoner	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	166	963	-797
P6163560 Ramme for oppgradering av avløpsnett	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	1 543	3 623	-2 080
P6163562 Biler og maskiner avløp	PS42/17,PS100/16	Mindreforbruk	1 253	1 578	-325
P6176020 Ramme opprustning av kommunale veger	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	8 542	9 442	-900
P6176140 Ramme for trafiksikkerhet	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	7 980	11 270	-3 290
P6176800 Ramme for oppgradering av veglyset	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	1 893	2 493	-600
P6703320 Inventar sykehjemsrom	PS42/17,PS100/16	Mindreforbruk	462	596	-135
P6706960 Ladestasjon El- biler offentlige bygg	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	245	360	-115
P6721620 RUSK utstyr og inventar	PS82/17,PS42/17	Mindreforbruk	308	733	-425
P6721735 Kjøp av Ankertunet barnehage	PS 100/16	Mindreforbruk	15 499	27 000	-11 501
P6721750 Ås barnehage	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	79	898	-819
P6721760 Vilberg ungdomsskole	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	9 789	30 001	-20 212
P6721800 Vilberg barneskole	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	287	1 021	-734
P6721810 Utvidelse Råholt Ungdomsskole	PS82/17,PS42/17,	Mindreforbruk	71	507	-436
P6721870 RUSK kulturdel utstyr og inventar	PS82/17,PS42/17	Mindreforbruk	1 049	1 268	-219
P6738200 Feiring aldershjem ombygging til omsorgsboliger	PS 82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	738	1 813	-1 075
P6738330 Frankens nye boliger funksjonshemmede	PS 82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	7 526	13 999	-6 473
P6738400 Flyktningboliger	PS 82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	1 051	6 184	-5 132
P6738401 Legevakt / øyeblikkelig hjelp døgnopphold	PS42/17,PS100/16	Mindreforbruk	7 063	9 198	-2 136
P6738402 Inventar byggetrinn 1 Vilberg	PS 100/16	Mindreforbruk	1 656	2 000	-344
P6738430 Bolig til vanskeligstilte	PS 42/17	Mindreforbruk	0	6 011	-6 011
P6738440 Gruehagan boliger psykisk helse	PS 82/17, PS42/17,PS100/16	Mindreforbruk	9 964	15 176	-5 212
P6748000 Læringscenteret Ås skole Inventar og fibernet	PS82/17	Mindreforbruk	271	400	-129

Prosjektnummer og navn	Kommunestyrevedtak 2017	Mer/mindreforbruk	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
P6750510 Råholthallen - nytt tak	PS 100/16	Mindreforbruk	5	269	-265
P6750540 Råholthallen publikumsinngang og parkering	PS42/17,PS100/16	Mindreforbruk	136	700	-564
P6765800 Brannsikring og Sd anlegg	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	955	1 486	-531
P6767020 Inngangspartier i offentlige bygg	PS82/17,PS42/17	Mindreforbruk	0	100	-100
P6767030 Hms tiltak offentlige bygg	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	677	714	-36
P7004603 Brensmork hybelbygg. Ombygging av hybler og fasade-rehabilitering/balkonger	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	163	200	-37
P7004606 Brensmork ombygging til helsetjenester	PS 100/16	Mindreforbruk	15	750	-735
P7004700 Områdeplan med utbyggingsavtale for Lundsjordet	PS82/17,PS42/17, PS100/16	Mindreforbruk	87	521	-434
			97 721	197 978	-100 257

Prosjekter ikke påbegynt

Prosjektnummer og navn	Kommunestyrevedtak 2017	Mer/mindreforbruk	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
P3800004 Påsejordet vaskemaskin/tørketrommel (Industri)	PS 100/16	Prosjekt avsluttet. Ikke investering	0	100	-100
P3803500 Mobiltelefoner pga. trygghetsalarmer	PS 100/16	Prosjekt avsluttet. Ikke investering	0	250	-250
P4521850 Barnehagetomt Sørbygda	PS82/17, PS100/16	Delvis tidsforskjøvet til 2018	0	100	-100
P6162200 Sundet offentlig toalettanlegg	PS 82/17,PS 100/16	Tidsforskjøvet til 2018 i ØR2	0	0	0
				450	-450
	Sum investering i anleggsmidler		169 809	250 207	-80 397

Øvrige prosjekter

Prosjektnummer og navn	Kommunestyrevedtak 2017	Mer/mindreforbruk	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
P1899000 Startlån	PS 100/16, PS 60/17		27 901	50 000	-22 099
P1899100 Mottatte avdrag på utlån	PS 100/16		23 680		23 680
P1899200 Avdrag formidlingslån	PS 100/16			5 000	-5 000
P1899500 Ekstraordinære avdrag formidlingslån			9 608		9 608
P9090410 Egenkapitalinnskudd KLP	PS 100/16, PS 82/17		3 481	3 481	
			64 670	58 481	6 189
	Sum finansieringsbehov		234 479	308 688	-74 208

Finansiering inkl. øremerket finansiering pr. prosjekt

Prosjektnummer og navn		Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik
P4521870 Vilberg barnehage vognskjul	Fra drift	0	-155	155
P3103481 Rullestolrampe Siggerudhagan	Fra drift	-190	-190	0
P6738400 Flyktningsboliger	Tilskudd	0	-3 000	2 293
P6738408 Morkvegen 43, C1	Tilskudd	-336		
P6738409 Morkvegen 43, C4	Tilskudd	-371		
P6738900 Styrilia 49, Forsikringsoppgjør	Forsikringsoppgjør	-2 011	0	-2 011
P7003701 KJØKKEN VILBERG BOSENTER	Bruk fond	-3	-3	0
P6706960 Ladestasjon El-biler offentlige bygg	Tilskudd	-140	0	-140
P6750350 Råholt svømmeanlegg unntatt areal 2.etasje	Spillemidler	0	-1 000	1 000
P7004618 SALG DELER AV 74/4-NYE GBR 74/92, 74/93	Salg	-2 797	0	-2 797
P7004680 Salg av eiendom	Salg	-2 354	-7 000	4 646
P9090410 Egenkapitalinnskudd KLP	Fra drift	-3 481	-3 481	0
P5050461 Panorama trådløst AV system	Fra drift	-172	-172	0
P5090100 Bil til jobbsenteret	Fra drift	-155	-155	0
P6738401 Legevakt / øyeblikkelig hjelp døgnopphold	Tilskudd	0	-13 000	13 000
P1899000 Startlån	Bruk lån	-26 461	-50 000	23 539
	Bruk fond	-1 439		-1 439
1899100 Mottatte avdrag på utlån	Mottatte avdrag	-22 029	-5 000	-17 029
	Bruk fond	-1 651		-1 651
P1899500 Ekstraordinære avdrag formidlingslån	Mottatte avdrag	-9 608	0	-9 608
P6106111 Salg av biler - henger Myhrer	Salg	-25	0	-25
P6107000 Maskiner veg	Salg/innbytte	-400	-400	0
P6176140 Ramme for trafikksikkerhet	Tilskudd	-1 041	-1 200	159
P6176800 Ramme for oppgradering av veglyset	Tilskudd	-233	0	-233
P6721610 Rehabilitering Langset skole	Tilskudd	-1 659	0	-1 659
P6721810 Utvidelse Råholt Ungdomsskole	Tilskudd	-1 096	0	-1 096
P6162010 Ramme for oppgradering av vannledningsnett	Overføring fra private	-250	0	-250
P6162100 Damtjern vannverk	Overføring fra private	-2 262	0	-2 262
P6163560 Ramme for oppgradering av avløpsnett	Overføring fra private	-250	0	-250
P6163562 Biler og maskiner avløp	Salg	-40	0	-40
P9092000 Momskompensasjon investeringer	Refusjoner	-20 681	-27 654	6 973
P9092150 Ekstraordinære inntekter	Overtagelse	-80	0	-80
P9092500 Nye lån fra 2010/bruk av lån	Bruk lån	-133 262	-196 277	63 015
Sum finansiering		-234 479	-308 688	74 208

Note 12 Godtgjørelse til rådmann og ordfører samt ytelser til revisor

NOK i 1000

	2017	2016
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann inkl. pensjonsavtale	1 895	1 709
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkl. pensjonsavtale	1 261	1 254
Ytelser til revisor, nåværende RRI	1 909	1 909

Note 13 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk per 31.12.2017.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

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

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten.

Det er endret avskrivningstid på veier fra 40 år til 15 år i 2017. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

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

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetalinger etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Note 14 Usikre forpliktelser, hendelser etter balansedagen

Hovedoppgaven for regnskapet er å gi relevant og pålitelig informasjon om virksomhetens resultat, finansielle stilling og utvikling i regnskapsåret. Hendelser etter balansedagen, usikre forpliktelser og betingede eiendeler beskriver hvordan hendelser etter balansedagen skal innarbeides i regnskapet og hvordan den regnskapsmessige behandling av usikre forpliktelser og betingede eiendeler skal være.

En kommune har en forpliktelse hvis den har plikt til å avgi økonomiske midler til en annen part på et framtidig tidspunkt. En usikker forpliktelse har ukjent størrelse og/eller oppgjørstidspunkt.

En betinget eiendel er knyttet til en mulig rettighet for kommunen, avhengig av at framtidige bestemte hendelser inntreffer, til å motta økonomiske midler fra en annen part på et framtidig oppgjørstidspunkt.

Det har vært foretatt bestandskontroll i KLP vedrørende pensjon i desember 2017. Eidsvoll kommune har fått kreditert kr. 9,9 mill. som gjaldt 2016 og tidligere år. Følgefeil av dette utgjorde kr 5,8 mill. i 2017 og kommunen vil få tilsvarende lavere regning fra KLP.

Eidsvoll kommune har bokført veier med maksimal avskrivningstid på 40 år. Etter gjennomgang av investeringer på veier, ser en at utviklingen tilsier at veiene oppgraderes med en vesentlig høyere frekvens. Alle veier er derfor avskrevet ekstraordinært ned til 15 års avskrivningstid. Dette påvirker misteavdraget fra og med 2018, og vil etter nye beregninger øke med kr 1,6 mill.

Eidsvoll kommune har konflikter gående og den største gjelder investeringsregnskapet og Bårlidalen renseanlegg. Det er holdt tilbake over kr. 20 mill. av allerede utgiftsførte fakturaer og resultatet av dette er fortsatt uvisst.

Det er inntektsført en påkravsgaranti kr 0,5 mill. i investeringsregnskapet for ikke utførte utbedringer før overtakelse av VA-anlegg. Eidsvoll kommune har mottatt disse pengene for å utføre utbedringen. Utgiften kommer i 2018.

Note 15 Anleggsmidler 2017

	Anskaffelses- kost 1.1.2017	Tilgang	Avgang	Anskaffelses- kost 31.12.2017	Akk. avskrivninger 1.1.2017	Tilbakef. Avskrivning avskrivning	Akk. avskrivninger 31.12.2017	Bokført verdi 1.1.2017	Bokført verdi 31.12.2017	
Ikke avskrivbare anleggsmidler (G00000)	46 003	-	-52	45 951	-	-	-	46 003	45 951	
Utstyr, inventar, kontormaskiner (5 år) (G05000)	38 519	3 967	-	42 486	-31 282	-2 532	-	-33 813	7 237	8 672
Maskiner, transportmidler, inventar, utstyr (10 år)	105 379	11 354	-20	116 713	-47 397	-7 699	2	-55 095	57 982	61 618
Driftsmidler (20 år) (G20000)	1 074	-	-	1 074	-893	-26	-	-919	180	155
Anlegg (20 år) (G21000)	406 635	16 285	-	422 920	-84 833	-18 200	-	-103 033	321 802	319 886
Anlegg (30 år) (G30000)	6 358	637	-	6 995	-755	-212	-	-967	5 603	6 029
Faste eiendommer, anlegg (40 år) (G40000)	1 361 808	121 380	-673	1 482 515	-332 469	-62 587	551	-394 505	1 029 338	1 088 010
Faste eiendommer, anlegg (50 år) (G50000)	333 942	13 095	-	347 037	-121 005	-6 044	-	-127 049	212 937	219 988
SUM AVSKR. BOK BEDRIFT	2 299 718	166 717	-744	2 465 690	-618 634	-97 300	553	-715 381	1 681 084	1 750 309

Note 16 Dekningsgrad selvkostområdet

2017	Vann	Avløp	Septikk	Feiing	Reno- vasjon	Regulerings- planer	Oppmåling	Bygge- og delesaks- behandling
Etterkalkyle selvkost								
Gebyrinntekter	21 400	40 487	3 311	3 698	23 928	759	2 783	6 754
Øvrige driftsinntekter	3 675	1 079	96	476	2	83	56	218
Driftsinntekter	25 075	41 567	3 407	4 174	23 930	843	2 839	6 972
Direkte driftsutgifter	15 636	20 200	3 962	3 603	23 138	1 466	2 545	4 818
Avskrivningskostnad	3 414	18 494	193				39	
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	1 459	6 535	32				4	
Indirekte netto driftsutgifter	1 032	1 365	159	148	346	170	441	1 124
Indirekte avskrivningskostnad	25	25	7		7	15	20	33
Indirekte kalkulatorisk rente (1,98 %)	17	17	5		5	10	14	23
Driftskostnader	21 583	46 636	4 359	3 751	23 496	1 661	3 063	5 999
Foreløpig resultat	3 492	- 5 069	- 952	423	433	- 818	- 224	974
+ Subsidiering	-	-	-	-	-	803	-	-
Resultat	3 492	- 5 069	- 952	423	433	- 15	- 224	974
Kostnadsdekning i %	116,2 %	89,1 %	78,2 %	111,3 %	101,8 %	50,7 %	92,7 %	116,2 %
Selvkostfond 01.01	4 498	16 084	1 412	1 702	940	15		
+ Avsetning til selvkostfond	3 492			423	433			107
- Bruk av selvkostfond		- 5 069	- 952			- 15		
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,98 %)	124	268	19	38	23			- 8
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	8 113	11 283	479	2 163	1 396			99
Fremførbart underskudd 01.01							- 80	- 867
+ Inndekning av fremførbart underskudd								867
- Underskudd til fremføring							- 224	
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,98 %)							- 4	
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)							- 307	

2016	Vann	Avløp	Septikk	Feiing	Reno- vasjon	Regulerings- planer	Oppmåling	Bygge- og delesaks- behandling
Etterkalkyle selvkost								
Gebyrinntekter	18 224	32 236	3 350	3 635	22 247	989	2 606	4 360
Øvrige driftsinntekter	3 308	3 553	20	1 455		30	4	72
Driftsinntekter	21 532	35 788	3 370	5 090	22 247	1 019	2 611	4 433
Direkte driftsutgifter	16 700	17 967	2 589	3 423	20 623	799	2 119	5 071
Avskrivningskostnad	3 053	17 246	193				24	
Kalkulatorisk rente (1,68 %)	1 098	5 466	31				4	
Indirekte netto driftsutgifter	784	979	146	148	334	181	279	704
Indirekte avskrivningskostnad	25	25	7		7	15	20	33
Indirekte kalkulatorisk rente (1,68 %)	15	15	4		4	9	12	20
Driftskostnader	21 674	41 698	2 971	3 571	20 969	1 004	2 457	5 829
+/- Korrigering av tidligere års feil i kalkyle	- 126							
+/- Gevinst/tap ved salg/utrangering av anleggsmiddel							- 48	
Foreløpig resultat	- 268	- 5 910	399	1 519	1 278	15	105	- 1 396
+ Subsidierring								
Resultat	- 268	- 5 910	399	1 519	1 278	15	105	- 1 396
Kostnadsdekning i %	99 %	86 %	113 %	143 %	106 %	101 %	106 %	76 %
Selvkostfond 01.01	4 689	21 678	993	168				532
+ Avsetning til selvkostfond			399	1 519	935	15		
- Bruk av selvkostfond	- 268	- 5 910						- 532
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,68 %)	77	315	20	16	5			
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	4 498	16 084	1 412	1 702	940	15		
Fremførbart underskudd 01.01					- 343		- 183	
+ Inndekning av fremførbart underskudd					343		105	
- Underskudd til fremføring								- 864
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1							- 2	- 3
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)							- 80	- 867

Note 17 Investeringsprosjekter med akkumulerte tall

Prosjektnummer og navn	Status prosjekt	Ramme	Akk. regnskap tom. 2017	Akk. budsjett tom. 2017	Avvik akk. rsk. - akk. budsj.
Skole					
P4800000 Lekeapparater skole	I arbeid	RU	736	1 100	-364
P4820000 Råholt barneskole fire-parallell	I arbeid	FR	2 247	3 500	-1 253
P4823002 IKT-utstyr skoler. Årlig utskifting	I arbeid	RU	4 116	4 000	116
P4823003 Inventar skoler	I arbeid	RU	569	800	-231
	Avsluttes som egen sak				
P6721530 Rehab. Bønsmoen skole	Avsluttes som egen sak	JT	112 799	101 581	11 218
	Avsluttes som egen sak				
P6721610 Rehabilitering Langset skole	Avsluttes som egen sak	OR	162 931	159 733	3 198
P6721611 Kjøp av tomt Rom Eiendom Langset	Ferdig	OR	2 037	2 037	0
P6721620 RUSK utstyr og inventar	I arbeid	OR	5 375	5 800	-425
P6721711 Dal skole. Kjøp av brakker	I arbeid	JT	6 320	5 900	420
P6721712 Dal skole. Kjøp av brakker. Inventar	Ferdig	OR	495	500	-5
P6721760 Vilberg ungdomsskole	I arbeid	OR	17 528	37 740	-20 212
P6721800 Vilberg barneskole	I arbeid	FR	2 488	3 222	-734
P6721810 Utvidelse Råholt Ungdomsskole	I arbeid	OR	94 713	94 912	-199
P6721870 RUSK kulturdel utstyr og inventar	I arbeid	OR	3 781	4 000	-219
P6748000 Læringssenteret Ås skole Inventar og fibernett	I arbeid	OR	271	400	-129
	Avsluttes som egen sak				
P7002185 Ås skole, SFO og 1 trinn	Avsluttes som egen sak	JT	20 776	21 350	-574
	Avsluttes som egen sak				
P7002186 Ås skole, utstyr og inventar	Avsluttes som egen sak	OR	0	600	-600
Totalt skole			437 184	447 176	-9 992
Barnehager					
P4500000 Lekeapparater barnehager	I arbeid	RU	724	750	-26
P4521850 Barnehagetomt Sørbygda	Ikke igangsatt	FR	0	100	-100

Prosjektnummer og navn	Status prosjekt	Ramme	Akk. regnskap tom. 2017	Akk. budsjett tom. 2017	Avvik akk. rsk. - akk. budsj.
P4521860 Stensby barnehage vognskjul	Ferdig	JT	493	600	-107
P4521870 Vilberg barnehage vognskjul	Ferdig	JT	747	750	-3
P6721735 Kjøp av Ankertunet barnehage	I arbeid	OR	15 499	27 000	-11 501
P6721750 Ås barnehage	I arbeid	FR	181	1 000	-819
	Avsluttes som egen sak				
P6721770 Bønsmoen barnehage utvidelse		OR	31 194	32 532	-1 338
P6721790 Råholtbråtan barnehage utvidelse	I arbeid	OR	18 884	14 000	4 884
Totalt barnehager			67 723	76 732	-9 009
Pleie og omsorg					
P3800003 Vilberg helsetun speilskap	Ferdig	JT	0	400	-400
	Ikke				
P3800004 Påsejordet vaskemaskin/tørketrommel (Industri)	igangsatt		0	100	-100
	Ikke				
P3803500 Mobiltelefoner pga. trygghetsalarmer	igangsatt		0	250	-250
P3880001 KØH utstyr og inventar	Ferdig	JT	0	100	-100
P6703320 Inventar sykehjemsrom	I arbeid	RU	965	1 100	-135
P6703330 Vilberg bosenter. Kjøkken i boligene	Ferdig	RU	149	250	-101
P6703340 Vilberg bosenter. Etablering av terrasser.	Ferdig	OR	239	300	-61
P6738401 Legevakt / øyeblikkelig hjelp døgnopphold	I arbeid	OR	56 864	59 000	-2 136
P6738402 Inventar byggetrinn 1 Vilberg	I arbeid	OR	1 656	2 000	-344
P6738403 Vilberg helsetun utvidelse. Byggetrinn 2.	I arbeid	FR	4 737	3 000	1 737
P6738430 Bolig til vanskeligstilte	I arbeid	FR	0	6 011	-6 011
P6738530 Vilberg helsetun kjøkken inventar og utstyr	Ferdig	FR	294	300	-6
P7004606 Brensmork ombygging til helsetjenester	I arbeid	FR	15	750	-735
Totalt pleie og omsorg			64 920	73 561	-8 641
Boliger					
P3103481 Rullestolrampe Siggerudhagan	Ferdig	OR	190	190	0
P6738200 Feiring aldershjem ombygging til omsorgsboliger	I arbeid	FR	925	2 000	-1 075
P6738330 Frankens nye boliger funksjonshemmede	I arbeid	OR	8 927	15 400	-6 473
P6738400 Flyktningsboliger	I arbeid	RU	4 774	6 907	-2 132
P6738407 Lundsgutua 33	Ferdig	OR	4 019	4 004	15

Prosjektnummer og navn	Status prosjekt	Ramme	Akk. regnskap tom. 2017	Akk. budsjett tom. 2017	Avvik akk. rsk. - akk. budsj.
P6738408 Morkvegen 43, C1	Ferdig	OR	2 576	2 576	0
P6738409 Morkvegen 43, C4	Ferdig	OR	2 636	2 636	0
P6738440 Gruehagan boliger psykisk helse	I arbeid	OR	11 788	17 000	-5 212
P6738900 Styrlia 49, Forsikringsoppgjør	Ferdig	OR	2 467	0	2 467
Totalt boliger			38 303	50 713	-12 410
Kirker og gravplasser					
P1950460 Tilskudd utstyr kirkegårdene	I arbeid	RU	950	1 100	-150
P1950524 Feiring kirke. HMS-tiltak	Ferdig	OR	150	150	0
P1950525 Råholt utvidelse av gravplass	I arbeid	OR	200	200	0
P1950540 Eidsvoll kirke kirketårn	I arbeid	OR	3 100	3 100	0
Totalt kirker og gravplasser			4 400	4 550	-150
Dammer og naturforvaltning					
P6161050 Oppgradering dammer	I arbeid	RU	1 341	1 400	-59
Totalt dammer og naturforvaltning			1 341	1 400	-59
Eiendom					
P1412000 Rådhuset - ombygging av andre og tredje etasje	I arbeid	FR	217	2 200	-1 983
P1412100 Rådhuset. Glassganger med soldemping (alle etasjer)	I arbeid	OR	1 077	2 400	-1 323
P4823004 BOA strakstiltak	I arbeid	OR	2 657	2 200	457
P6706840 Maskiner og utstyr fdv	I arbeid	RU	3 585	3 468	117
P6706960 Ladestasjon EI-biler offentlige bygg	I arbeid	RU	715	830	-115
P6750300 Eidsvollhallen oppgradering av dusjanlegg	Ferdig	OR	2 031	2 000	31
	Avsluttes som egen sak				
P6750340 Råholt svømmeanlegg 2. etasje		OR	7 305	7 305	0
	Avsluttes som egen sak				
P6750350 Råholt svømmeanlegg untatt areal 2. etasje		OR	98 037	99 217	-1 180
P6750510 Råholthallen - nytt tak	I arbeid	JT	3 937	4 202	-265
P6750540 Råholthallen publikumsinngang og parkering	I arbeid	FR	136	700	-564
P6765800 Brannsikring og Sd anlegg	I arbeid	RU	5 489	6 020	-531

Prosjektnummer og navn	Status prosjekt	Ramme	Akk. regnskap tom. 2017	Akk. budsjett tom. 2017	Avvik akk. rsk. - akk. budsj.
P6765901 Brannstasjonen. Fasade	Ferdig	JT	2 074	2 350	-276
P6767020 Inngangspartier i offentlige bygg	I arbeid	RU	1 503	1 503	0
P6767030 Hms tiltak offentlige bygg	I arbeid	RU	1 279	1 315	-36
P7004603 Brensmork hybelbygg. Ombygging av hybler og fasaderehabilitering/balkonger	I arbeid	FR	163	200	-37
P7004605 Brensmork heis	Ferdig	JT	1 530	1 700	-170
P7004700 Områdeplan med utbyggingsavtale for Lundsjordet	I arbeid	RU	1 016	1 450	-434
Totalt eiendom			132 752	139 061	-6 308
Kultur					
P5050461 Panorama trådløst AV system	Ferdig	OR	172	172	0
P5090100 Bil til jobbsenteret	Ferdig	OR	155	155	0
Totalt kultur			327	327	0
Samferdsel og infrastruktur					
P6106111 Salg av biler - henger Myhrer	Ferdig		0	0	0
P6107000 Maskiner veg	I arbeid	RU	10 374	11 711	-1 337
P6150100 Veisystem Myhrer	I arbeid	OR	164	752	-588
P6176020 Ramme opprustning av kommunale veger	I arbeid	RU	46 164	47 063	-899
P6176140 Ramme for trafiksikkerhet	I arbeid	RU	23 478	29 630	-6 152
P6176540 Bønsdalen bru	Ferdig	OR	5 673	5 700	-27
P6176800 Ramme for oppgradering av veglyset	I arbeid	OR	17 383	16 705	678
Totalt samferdsel og infrastruktur			103 236	111 561	-8 325
Selvkost					
P6162000 Biler og maskiner vannverk	I arbeid	RU	2 885	4 240	-1 355
P6162010 Ramme for oppgradering av vannledningsnettet	I arbeid	RU	26 865	33 887	-7 022
P6162030 Reservevann	I arbeid	OR	12 851	28 000	-15 149
P6162100 Damtjern vannverk	I arbeid	FR	2 631	1 250	1 381
P6162220 Tisjøen Vba fullrensing	I arbeid	FR	334	317	17
P6163510 Oppgradering av driftsovervåkning*	I arbeid	RU	2 778	3 335	-557
P6163520 Ramme for oppgradering av pumpestasjoner*	I arbeid	RU	4 976	5 773	-797
P6163560 Ramme for oppgradering av avløpsnettet*	I arbeid	RU	8 575	10 656	-2 080

Prosjektnummer og navn	Status prosjekt	Ramme	Akk. regnskap tom. 2017	Akk. budsjett tom. 2017	Avvik akk. rsk. - akk. budsj.
P6163561 Nyanlegg saneringsplan avløp	I arbeid	RU	10 839	9 965	874
P6163562 Biler og maskiner avløp	I arbeid	RU	7 075	7 400	-325
P6163670 Pumpestasjon Bønsdalen Rehab P10	I arbeid	OR	2 807	2 800	7
P6165270 Bårlidalen renseanlegg, oppgradering	I arbeid	JT	292 687	282 197	10 490
P6406960 Utstyr oppmåling	I arbeid	RU	377	562	-184
			375 680	390 381	-14 701

Rullerende investeringer (RU): Bevilgning til påkostninger som for eksempel oppgradering av veger, vann og avløpsnett samt årlige bevilgninger til maskiner og utstyr. Foreløpig ramme (FR): Vedtatt ramme basert på estimat før anbud og kontraktsinngåelse. Opprinnelig ramme (OR): Vedtatt ramme ved oppstart av prosjektet (ved kontraktsinngåelse). Justert totalramme (JT): Sum opprinnelig ramme og tilleggsbevilgning.

*For Oppgradering av driftsovervåkning, ramme for oppgradering av pumpestasjoner og oppgradering av avløpsnettet er akkumulerte tall hentet tilbake til 2013.

Note 18 Oversikt over kommunens samlede gjeld og gjeldsavdrag pr. 31.12.2017

Lån/ISIN	Långiver/ motpart	Inng. balanse	Refinansiering	Nytt låneopptak	Avdrag	Ekstraord. avdrag	Utg. balanse	Rente	Rente-regulering	Forfall	Påløpt rente	Underkurs
Obligasjoner												
10735004	Dnb	157 887					157 887	1,98 %	25.04.2022	25.04.2022	3 126	
Sum obligasjoner		157 887					157 887				3 126	
Sertifikater												
10802861	Nordea		250 000	34 171	- 34 171		250 000	0,95 %	22.02.2018	22.02.2018	859	
10776263	Dnb	250 000	- 250 000								194	
10782915	Dnb		250 000				250 000	1,29 %	23.01.2018	23.01.2018	3 026	
10788995	Dnb		220 226				220 226	1,28 %	13.03.2018	13.03.2018	2 276	
20160300	Kommunalbanken	220 226	- 220 226								537	
20160561	Kommunalbanken	250 000	- 250 000								1 331	
20170276	Kommunalbanken										601	
Sum sertifikater		720 226		34 171	- 34 171		720 226				8 824	
Ordinære lån												
113507891	Husbanken	1 379			- 230		1 149	0,58 %	P.t.	01.11.2022	8	
115143455	Husbanken	1 875			- 84		1 791	0,58 %	P.t.	01.01.2036	29	
20120131	Kommunalbanken	155 135		94 865			250 000	1,43 %	14.03.2018	14.03.2042	2 581	
20160449	Kommunalbanken	301 500			- 10 768		290 732	1,48 %	20.03.2018	20.09.2044	4 835	
83175025076	KLP	10 444			- 836	- 9 608					293	
Sum ordinære lån		470 332		94 865	- 11 917	- 9 608	543 671				7 746	
Rentebytteavtaler												
1068512/1352885 (Betalte)	Nordea	85 000					85 000	4,57 %	15.08.2028	15.08.2028	3 140	
1068512/1352885 (Mottatt)	Nordea	- 85 000					- 85 000	0,82 %	15.02.2018	15.08.2028		
1070516/1629820 (Betalte)	Nordea	145 000					145 000	2,23 %	20.06.2018	20.06.2018	1 892	
1070516/1629820 (Mottatt)	Nordea	- 145 000					- 145 000	0,88 %	20.03.2018	20.06.2018		

1095502/1499150 (Betalte)	Nordea	49 527	4 307	45 220	3,82 %	03.04.2018	03.04.2018	1 362	
1095502/1499150 (Mottatt)	Nordea	- 49 527	- 4 307	- 45 220	0,81 %	03.01.2018	03.04.2018		
1095507/1391239 (Betalte)	Nordea	79 208	2 989	76 219	4,05 %	08.01.2018	08.01.2018	2 435	
1095507/1391239 (Mottatt)	Nordea	- 79 208	- 2 989	- 76 219	0,80 %	08.01.2018	08.01.2018		
1095510/1391243 (Betalte)	Nordea	60 000		60 000	3,40 %	20.03.2019	20.03.2019	1 493	
1095510/1391243 (Mottatt)	Nordea	- 60 000		- 60 000	0,88 %	20.03.2018	20.03.2019		
1095509/1391242 (Betalte)	Nordea	70 000							316
1095509/1391242 (Mottatt)	Nordea	- 70 000							
44082593FO-BC9DS (Betalte)	Nordea	200 000		200 000	0,00 %	20.06.2018	22.06.2026		
44082593FO-BC9DS (Mottatt)	Nordea	- 200 000		- 200 000	0,00 %	20.06.2018	22.06.2026		
Sum rentebytteavtaler								10	639
Sum investeringslån								30	335
		1 348 445	129 036	- 46 089	- 9 608	1 421 784			
Formidlingslån									
115007346	Husbanken	4 110	- 486	3 624	1,58 %	P.t.	01.11.2024	62	
115035388	Husbanken	5 981	- 663	5 318	1,58 %	P.t.	01.03.2025	89	
115127946	Husbanken	7 403	- 820	6 583	1,58 %	P.t.	01.04.2025	111	
115164097	Husbanken	24 781	- 1 471	23 309	1,58 %	P.t.	01.03.2036	397	- 253
115202251	Husbanken	25 933	- 1 414	24 519	1,58 %	P.t.	01.04.2034	416	- 282
115244956	Husbanken	26 557	- 1 501	25 056	1,58 %	P.t.	01.05.2035	427	- 286
115290686	Husbanken	23 000	- 607	22 393	1,58 %	P.t.	01.12.2036	376	- 260
115320251	Husbanken	17 200	- 201	16 999	1,58 %	P.t.	01.04.2037	282	- 201
115350571	Husbanken	30 000	- 369	29 631	1,58 %	P.t.	01.11.2038	491	- 369
115376402	Husbanken		50 000	50 000	1,58 %	P.t.	01.06.2047	406	
Sum rentebytteavtaler		164 964	50 000	- 7 532				3 056	- 1 651
Sum lånegjeld								33	391
		1 513 409	179 036	- 53 620	- 9 608	1 629 217			- 1 651

Eidsvoll kommunes rentebytteavtaler:	Hovedstol	Rente	Startdato	Forfall
1068512/1352885 Nordea	85 000	4,57 %	15.08.2013	15.08.2028
1070516/1355746 Nordea	145 000	2,23 %	20.06.2013	20.06.2018
1095502/1391233 Nordea	45 220	3,83 %	03.10.2012	03.04.2018
1095507/1391239 Nordea	76 219	4,05 %	10.04.2012	06.01.2018
1095510/1391243 Nordea	60 000	3,40 %	20.03.2012	20.03.2019
44082593FO-BC9DS Danske bank	200 000	1,57 %	20.06.2018	22.06.2026

Alle rentebytteavtaler er kontantstrømsikringer og verdiendringer for sikringsinstrumentet (rentebytteavtalen) regnskapsføres ikke.

