



Drammen bykasse årsregnskap 2016

Hovedoversikter

DRAMMEN BYKASSE

ÅRSREGNSKAP 2016

Hovedoversikter

I hht. forskrift om årsregnskap

- Vedlegg 1 Regnskapsskjema 1A Driftsregnskapet
Regnskapsskjema 1B Driftsregnskapet fordelt på programområde
- Vedlegg 2 Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskapet
Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskapet pr. programområde
- Vedlegg 3 Balanseregnskapet
- Vedlegg 4 Økonomisk oversikt – Drift
- Vedlegg 5 Økonomisk oversikt – Investering
- Vedlegg 6 Lånefondet

Vedlegg 1

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER					
Skatt på inntekt og formue		-1 893 428	-1 854 122	-1 805 422	-1 706 968
Ordinært rammetilskudd		-1 524 420	-1 535 703	-1 531 953	-1 476 838
Andre generelle statstilskudd		-209 467	-189 146	-156 687	-165 450
Sum frie disponible inntekter		-3 627 315	-3 578 971	-3 494 062	-3 349 255
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER					
Renteinntekter og utbytte		-151 510	-140 097	-137 597	-142 230
Gevinst finansielle instrumenter		-10	0	0	-24
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter		97 835	101 792	94 804	91 429
Tap finansielle instrumenter		83	0	0	25
Avdrag på lån		110 986	109 236	109 236	69 991
Netto finansinntekter/-utgifter		57 385	70 931	66 443	19 190
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER					
Til ubundne avsetninger	6	204 045	203 637	4 066	107 383
Til bundne avsetninger	6	48 642	4 074	4 074	45 683
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-160 798	-160 799	0	-78 983
Bruk av ubundne avsetninger	6	-67 091	-67 091	-2 000	-49 627
Bruk av bundne avsetninger	6	-30 464	-28 193	-813	-36 847
Netto avsetninger		-5 666	-48 373	5 327	-12 390
FORDELING					
Overført til investeringsregnskapet		103 893	103 893	98 000	54 762
Til fordeling drift		-3 471 703	-3 452 520	-3 324 292	-3 287 693
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		3 384 475	3 452 520	3 324 292	3 126 895
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		-87 228	0	0	-160 798

Vedlegg 1

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet, fordelt på programområde

Tall i 1000 kroner	<i>Regulert</i>			
	<i>Regnskap 2016</i>	<i>budsjett 2016</i>	<i>Opprinnelig budsjett 2016</i>	<i>Regnskap 2015</i>
Programområdenes netto driftsutgifter				
Barnehage	524 946	529 147	506 163	491 247
Oppvekst	275 227	273 705	252 069	254 275
Brannvern	45 603	46 073	46 673	44 010
Byutvikling	28 261	29 032	16 217	24 046
Helse og omsorg	1 328 120	1 340 329	1 239 054	1 057 395
Kultur	146 112	148 441	141 650	142 708
Ledelse, organisering og styring	205 749	205 532	188 188	185 924
Miljø, kompetanse og næring	8 405	9 252	9 002	8 726
Idrett, park og natur	72 913	72 864	71 265	69 087
Politisk styring	24 517	25 965	18 688	23 178
Vei	58 877	59 864	58 644	56 507
Grunnskoleopplæring	750 884	769 590	747 457	743 238
Sosiale tjenester	64 760	71 287	68 613	263 657
Vann og avløp	-91 978	-91 977	-93 866	-91 706
Fellesutgifter/ufordelt	13 196	29 296	120 244	-72 332
Sentrale inntekter	-1 436	-400	-400	-690
Overføringer kommunale bedrifter	-65 400	-65 371	-65 371	-65 283
Finansielle poster	439	0	0	304
§27/BRIS/Drammensregionen	-4 722	-111	0	-7 396
Netto for programområdene	3 384 475	3 452 520	3 324 292	3 126 895

Vedlegg 2

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
FINANSIERINGSBEHOV					
Investeringer i anleggsmidler	11-12	362 259	473 799	312 100	366 478
Utlån og forskutteringer		259 865	300 000	175 000	167 027
Avdrag på lån		48 162	46 900	46 900	41 789
Avsetninger	6	39 032	3 100	1 600	33 280
Kjøp av aksjer og andeler		26 862	27 200	11 500	351 362
Årets finansierungsbehov		736 180	850 999	547 100	959 936
FINANSIERING					
Bruk av lånemidler		-397 222	-544 300	-353 300	-336 912
Inntekter fra salg av anleggsmidler		0	0	0	0
Tilskudd til investeringer		-1 079	0	0	-3 918
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		-62 713	-48 500	-48 500	-386 395
Andre inntekter		-123 769	-122 695	-16 900	-80 189
Momskompensasjon investeringer		-45 496	-30 011	-28 800	-34 595
Sum ekstern finansiering		-630 279	-745 506	-447 500	-842 010
Overført fra driftsregnskapet		-103 893	-103 893	-98 000	-54 762
Bruk av avsetninger	6	-2 008	-1 600	-1 600	-63 163
Sum finansiering		-736 180	-850 999	-547 100	-959 936
Udekket / Udisponert		0	0	0	0

Vedlegg 2

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskap pr. programområde

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Barnehage		5 775	6 557	5 800	4 127
Oppvekst		3 789	5 500	4 700	543
Brannvern		1 080	1 088	0	5 588
Byutvikling		36 465	83 871	9 500	17 796
Helse		12 891	34 583	15 100	12 493
Kultur		1 692	3 787	3 400	2 643
Ledelse, organisering og styring		28 339	28 180	15 200	2 661
Idrett, park og natur		66 447	68 866	67 000	31 444
Politisk styring		-1	1 084	100	1085
Samferdsel og fellesarealer		40 732	55 106	46 000	81 284
Grunnskoleopplæring		16 773	24 130	12 100	11 459
Sosiale tjenester		1 290	1 290	800	170
Vann og avløp		106 266	121 517	132 400	124 684
Finansielle poster		0	0	0	0
Interkommunalt samarbeid		40 721	38 241	0	70 500
Sum		362 259	473 799	312 100	366 478

Vedlegg 3

Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	11-12	2 287 719	2 172 057
Utstyr, maskiner og transportmidler	11-12	409 302	376 610
Pensjonsmidler	2	4 412 255	4 325 163
Utlån		895 898	698 660
Aksjer og andeler	5	1 131 676	1 104 815
Sum anleggsmidler		9 136 850	8 677 305
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer	1	450 325	547 191
Aksjer og andeler	5	405	380
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1	424 911	139 191
Premieavvik	2	614 621	637 728
Sum omløpsmidler		1 490 262	1 324 489
Sum eiendeler		10 627 112	10 001 794
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	6.1	-423 007	-286 054
Bundne driftsfond	6.4	-80 444	-62 266
Ubundne investeringsfond	6.2	-2 130	-2 066
Bundne investeringsfond	6.2	-74 299	-37 339
Regnskapsmessig overskudd - DK		-87 228	-160 798
Likviditetsreserve/endring periodiseringsprinsipp	6.5	32 670	32 670
Kapitalkonto	7	-1 082 954	-1 070 864
Sum egenkapital		-1 717 392	-1 586 715
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser	2	-5 056 742	-4 847 363
Andre lån		-3 029 110	-2 768 258
Sum langsiktig gjeld		-8 085 852	-7 615 621
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		-174 829	-156 178
Annen kortsiktig gjeld	1	-630 603	-625 281
Premieavvik	2	-18 436	-18 000
Sum kortsiktig gjeld		-823 868	-799 459
Sum egenkapital og gjeld		-10 627 112	-10 001 794
MEMORIAKONTI:			
Ubrukte lånemidler		52 157	29 379
Andre memoriakonti		12 171	12 171
Motkonto for memoriakontiene		-64 328	-41 550
Sum memoriakonti		0	0
Drammen, 15. februar 2017			
Osmund Kaldheim			Anne Kristine Teigen
Rådmann			Regnskapssjef

Vedlegg 4 Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2016	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2015
DRIFTSINNTEKTER					
Ufordelt budsjett		0	0	0	0
Brukerbetalinger		-172 726	-173 570	-166 333	-154 788
Andre salgs- og leieinntekter		-310 385	-296 660	-296 909	-303 227
Overføringer med krav til motytelse		-672 346	-524 226	-481 222	-671 455
Rammetilskudd		-1 524 420	-1 535 703	-1 531 953	-1 476 838
Andre statlige overføringer		-209 467	-189 146	-156 687	-165 450
Andre overføringer		-76 139	-70 403	-69 130	-69 985
Inntekts- og formuesskatt		-1 893 428	-1 854 122	-1 805 422	-1 706 968
Sum driftsinntekter		-4 858 910	-4 643 829	-4 507 656	-4 548 711
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		2 064 545	2 004 834	1 953 250	1 993 180
Sosiale utgifter	2	585 307	600 772	589 427	545 014
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenestep. r.		879 287	1 000 915	919 515	901 304
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteproduksjon		758 359	618 989	629 959	611 311
Overføringer		466 043	420 176	379 366	381 556
Avskrivninger		183 749	183 749	190 000	181 593
Fordelte utgifter		-137 886	-127 209	-132 531	-107 004
Sum driftsutgifter		4 799 405	4 702 227	4 528 986	4 506 954
Brutto driftsresultat		-59 505	58 397	21 330	-41 757
EKSTERNE FINANSINNTEKTER					
Renteinntekter og utbytte		-151 520	-140 097	-137 597	-142 254
Mottatte avdrag på lån		-805	-2 000	-2 000	-921
Sum eksterne finansinntekter		-152 325	-142 097	-139 597	-143 175
EKSTERNE FINANSUTGIFTER					
Renteutgifter og låneomkostninger		97 918	101 792	94 804	91 454
Avdrag på lån	14	110 986	109 236	109 236	69 991
Utlån		1 219	900	900	1 911
Sum eksterne finansutgifter		210 124	211 928	204 940	163 355
Resultat eksterne finanstransaksjoner		57 799	69 831	65 343	20 180
Motpost avskrivninger		-183 749	-183 749	-190 000	-181 593
Netto driftsresultat		-185 455	-55 520	-103 327	-203 170
BRUK AV AVSETNINGER					
Bruk av tidligere års mindreforbruk		-160 798	-160 799	0	-78 983
Bruk av disposisjonsfond	6	-67 091	-67 091	-2 000	-49 627
Bruk av bundne fond	6	-30 464	-28 193	-813	-36 847
Sum bruk av avsetninger		-258 353	-256 084	-2 813	-165 457
AVSETNINGER					
Overført til investeringsregnskapet		103 893	103 893	98 000	54 762
Avsatt til disposisjonsfond	6	204 045	203 637	4 066	107 383
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	6	48 642	4 074	4 074	45 683
Sum avsetninger		356 580	311 604	106 140	207 828
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk		-87 228	0	0	-160 798

Vedlegg 5 Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2016	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2015
INNEKTER					
Salg driftsmidler og fast eiendom		0	0	0	0
Andre salgsinntekter		-2 228	-118	0	-1 738
Overføringer med krav til motytelse		-106 470	-107 577	-16 900	-78 451
Statlige overføringer		0	0	0	-3 918
Andre overføringer		-1 079	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		-15 070	-15 000	0	0
Momskompensasjon investeringer		-45 496	-30 011	-28 800	-34 595
Sum inntekter		-170 344	-152 707	-45 700	-118 703
UTGIFTER					
Lønnsutgifter		13 062	0	0	0
Sosiale utgifter		3 490	0	0	0
Kjøp varer og tjenester som inngår i kommunens tjeneste		286 761	443 691	297 300	281 285
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprodukt		9 695	28 897	14 800	3 533
Overføringer		46 321	1 211	0	62 854
Renteutgifter og omkostninger		2 930	0	0	3 480
Fordeelte utgifter		0	0	0	15 326
Sum utgifter		362 259	473 799	312 100	366 478
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Avdrag på lån	14	48 162	46 900	46 900	41 789
Utlån		259 865	300 000	175 000	167 027
Kjøp av aksjer og andeler	5	26 862	27 200	11 500	351 362
Avsatt til ubundne investeringsfond	6-2	1 665	1 600	1 600	2 197
Avsatt til bundne fond	6-3	37 368	1 500	0	31 084
Dekning merutgifter		0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	12	373 921	377 200	235 000	593 458
Finansieringsbehov		565 836	698 293	501 400	841 233
FINANSIERING					
Bruk av lån		-397 222	-544 300	-353 300	-336 912
Mottatte avdrag på utlån	6-2	-62 713	-48 500	-48 500	-386 395
Salg av aksjer og andeler	6-2	0	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet		-103 893	-103 893	-98 000	-54 762
Bruk av disposisjonsfond	6-1	0	0	0	-134
Bruk av ubundne investeringsfond	6-2	-1 600	-1 600	-1 600	-2 197
Bruk av bundne fond	6-3	-408	0	0	-60 833
Bruk av likviditetsreserven		0	0	0	0
Sum finansiering	12	-565 836	-698 293	-501 400	-841 233
Udekket / Udisponert		0	0	0	0

Vedlegg 6 - Lånefondet Lånefondets bevilgningsregnskap

Tekst	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Lånefond låneomkostninger	177 444		227 801
Lånefond renteutgifter	142 555 753	146 800 000	140 900 117
Sum utgifter	142 733 197	146 800 000	141 127 918
Lånefond avdragsutgifter	217 811 530	217 600 000	180 011 530
Utlån	294 000 000	317 000 000	330 879 555
Sum utbetalinger	511 811 530	534 600 000	510 891 085
Sum anvendelse av midler	654 544 727	681 400 000	652 019 003
Lånefond renteinntekter	-195 526 145	-195 500 000	-190 245 499
Sum inntekter	-195 526 145	-195 500 000	-190 245 499
Lånefond nye låneopptak	-294 000 000	-317 000 000	-330 879 555
Lånefond avdragsinntekter	-221 366 088	-217 600 000	-178 810 281
Sum innbetalinger	-515 366 088	-534 600 000	-509 689 836
Sum anskaffelse av midler	-710 892 233	-730 100 000	-699 935 335
Årets kontantunderskudd(+)/overskudd(-)	-56 347 506	-48 700 000	-47 916 332

Lånefondets balanseregnskap

Tekst	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Eiendeler mv.		
Kasse og bankinnskudd	184 584 057,69	237 280 877,13
Mellomregnskap Drammen Kommune	-79 288 373,16	-191 609 814,95
Utlån Drammen kommune	2 228 738 845,00	2 219 725 099,00
Utlån Drammen Drift	1 500 000,00	3 280 000,00
Utlån Drammen Eiendom Kommunale leieforhold	2 909 621 266,00	2 897 299 999,00
Utlån Drammen Eiendom eksterne leieforhold	234 902 569	234 902 569
Utlån Drammen Kjøkken	8 999 998,00	10 139 987,00
Utlån Drammen Parkering	0,00	0,00
Utlån Drammensbadet KF	2 537 575,00	2 840 668,00
Sum eiendeler mv.	5 491 595 937,53	5 413 859 384,18
Gjeld		
Påløpte renter	-34 714 932,98	-29 612 291,63
Sertifikatlån	-1 437 000 000,00	-1 577 000 000,00
Kommunalbanken	-1 967 909 030,00	-1 731 720 560,00
Kommunekreditt	-935 000 000,00	-940 000 000,00
Obligasjonslån	-950 000 000,00	-950 000 000,00
KLP Kapitalforvaltning	-189 999 989,00	-204 999 989,00
Sum gjeld	-5 514 623 951,98	-5 433 332 840,63
Kapitalkonto Lånefond	23 028 014,45	19 473 456,63
Sum gjeld og avslutningskonti	-5 491 595 937,53	-5 413 859 384,00