

Kvartalsrapport per 1. kvartal 2024

Ullensaker kommune



Innholdsfortegnelse

Sammendrag	3
Innstilling til vedtak	5
Økonomirapportering drift	9
Totaloversikt økonomi	9
Sentrale inntekter.....	10
Finansinntekter og -utgifter	11
Oppfølging av vedtak og oppdrag	12
Organisasjon og medarbeidere	21
Investeringer	26
Kommunens hovedutvalgsområder	37
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	37
Hovedutvalg for oppvekst	42
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	45
Formannskapet.....	49
Vedlegg	52
Vedlegg 1 - Forskriftsskjema per 1. kvartal 2024 Ullensaker kommune	52
Vedlegg 2 -Finansrapport per 1. kvartal 2024 Ullensaker kommune	56
Vedlegg 3 - Ullensaker svømmehall KF - Rapportering 1. kvartal 2024	70

Sammendrag

Økonomisk status per mars er et merforbruk på 4,2 mill. kroner. Prognosen for 2024 er et merforbruk på 100,3 mill. kroner.

Sentrale inntekter

Per mars er det svikt i skatteinntektene på 56 mill. kroner. Prognosen for frie inntekter for 2024 er en svikt på 41,2 mill. kroner. 7,8 mill. kroner av rammetilskuddet er tildelt kommunen som et resultat av budsjettavtalen for statsbudsjettet, og som det er knyttet utgifter til som ikke er lagt inn i budsjettet. Det foreslås at midlene fordeles til de aktuelle enhetene, se nærmere omtale under Hovedutvalg for Oppvekst og Helsevern og sosial omsorg.

Tjenesteområdene

På tjenesteområdene er det per mars et mindreforbruk på 18 mill. kroner. Det er merinntekter på selvkostområdene vann og avløp som står for det meste av denne merinntekten, men også på Jessheimbadet, som har hatt veldig bra besøk i vinterferien og påsken. Det er også besparelser på grunn av at noen stillinger holdes vakant i påvente av resultatet fra omstillingsprosessen. Det er 10 mill. kroner i merforbruk på kjøp av heldøgns omsorgsplasser og Brukerstyrt personlig assistent (BPA).

Prognosen for 2024 på tjenesteområdene er et merforbruk på 56,8 mill. kroner. Det er særlig økning i antall vedtak til BPA, kjøp av heldøgns omsorgsplasser og innleie av vikarer ved vakanse og fravær som bidrar til det høye merforbruket. I tillegg er utgiftene til energi noe høyere enn det som er lagt til grunn i budsjettet.

Netto driftsresultat og bruk av disposisjonsfond

Det er budsjettet med et negativt netto driftsresultat på 58,8 mill. kroner, med en netto bruk av disposisjonsfond på 37,8 mill. kroner. Disposisjonsfondet er ved inngangen til 2024 på 511 mill. kroner. I tillegg kommer disposisjonsfondet klima- og energiøkonomisering på 6 mill. kroner. Med det prognostiserte merforbruket, vil bruken av disposisjonsfondet bli 145,6 mill. kroner og disposisjonsfondet i % av brutto driftsinntekter vil bli redusert til 9 %. Dette er lavere enn handlingsregelen som sier at disposisjonsfondet skal utgjøre minst 10 % av brutto driftsinntekter. For å nå det finansielle målet på 10 % vil administrasjonen jobbe med ytterligere tiltak for å redusere bruken av disposisjonsfondet i 2024.

Lønnsoppgjør

Det var opprinnelig avsatt 104,3 mill. kroner til lønnsoppgjør på sentral lønnsnett i 2024. Det er fordelt 22,3 mill. kroner til tjenesteområdene fra potten til helårseffekt av lønnsoppgjøret i 2023. Det gjenstår 82 mill. kroner til lønnsoppgjøret i 2024.

Lønnsforhandlingene for frontfaget er avsluttet og endte med en lønnsvekst på 5,2 %. Forhandlingene for kommunesektoren er i gang. Foreløpige beregninger med utgangspunktet i forhandlingsresultatet for frontfaget gir grunn til å tro at de avsatte midlene er tilstrekkelige til kommunens lønnsoppgjør. Det er for tidlig å si noe endelig om resultatene, men administrasjonen vil komme tilbake på utfallet når dette er avklart.

Kommunedirektørens vurderinger

Merforbruket skyldes både dårligere skatteinntang og situasjonen innen helse med for få heldøgns omsorgsplasser og manglende tjenestetilbud som må erstattes med vedtak om brukerstyrt personlig assistent (BPA). Ressurstilgangen innenfor våre helseinstitusjoner er også dårlig og må kompenseres med bruk av dyrere innleie.

Det er mulig at regjeringen i revidert nasjonalbudsjett vil bevilge mer midler til kommunene over statsbudsjettet. Det er også mulig at skatteinntektene vil ta seg opp med større innbetalinger på restskatt. Det er imidlertid grunn til å tro at inntektene vil bli lavere enn budsjettet.

Kommunedirektøren ser alvorlig på den økonomiske situasjonen og følger utviklingen tett. Siden det fortsatt er stor usikkerhet rundt skatteinntangen og øvrige frie inntekter, samt at det jobbes med tiltak for å redusere merforbruket på helse, anbefales det på nåværende tidspunkt at det ikke tildeles ekstra midler til helse.

Innstilling til vedtak

Kommunedirektørens innstilling

1. Rapport per 1. kvartal 2024 tas til orientering

Samlet forslag til budsjettendringer

Beløp i 1000

Budsjettendring	2024	2025	2026	2027
Sentrale budsjettendringer				
Bruk av disposisjonsfond til inndekking merbehov	-16 516	0	0	0
Sum Sentrale budsjettendringer	-16 516	0	0	0
1-Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg				
NAV - Økt minstesats kvalifiseringsprogram	167	167	167	167
Omfordeling - Bosetting flyktninger - fra Helse til Oppvekst	-3 840	0	0	0
Omfordeling engangsmidler nedtrekk i 2023	0	0	0	0
Sum 1-Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	-3 673	167	167	167
2-Hovedutvalg for oppvekst				
FABU - Sosiale agenter	1 625	3 575	3 575	3 575
Grunnskole - Gratis kjernetid SFO 3. trinn fra august 2024	7 614	7 614	7 614	7 614
Omfordeling - Bosetting flyktninger - fra Helse til Oppvekst	3 840	0	0	0
Omfordeling - Svømmeinstruktører fra Oppvekst til Jessheimbadet	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100
Sum 2-Hovedutvalg for oppvekst	10 979	9 089	9 089	9 089
3-Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur				
Brann og redning - Oppdrags håndteringsverktøy 110 - sentralen	500	500	500	500
KOMEI - Merforbruk energi	5 600	0	0	0
KOMEI - Vektertjenester	400	0	0	0
Omfordeling - BUA - fra Kultur til Bymiljø	0	0	0	0
Omfordeling - Svømmeinstruktører fra Oppvekst til Jessheimbadet	2 100	2 100	2 100	2 100
Sum 3-Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	8 600	2 600	2 600	2 600
4-Formannskapet				
Personal og Organisasjonsutvikling - Justering nødvendig grunnet feil i budsjettet for -24	610	814	814	814
Sum 4-Formannskapet	610	814	814	814
Sum Budsjettendring	16 516	12 670	12 670	12 670
Sum totale budsjettendringer	0	12 670	12 670	12 670

NAV - Økt minstesats kvalifiseringsprogram

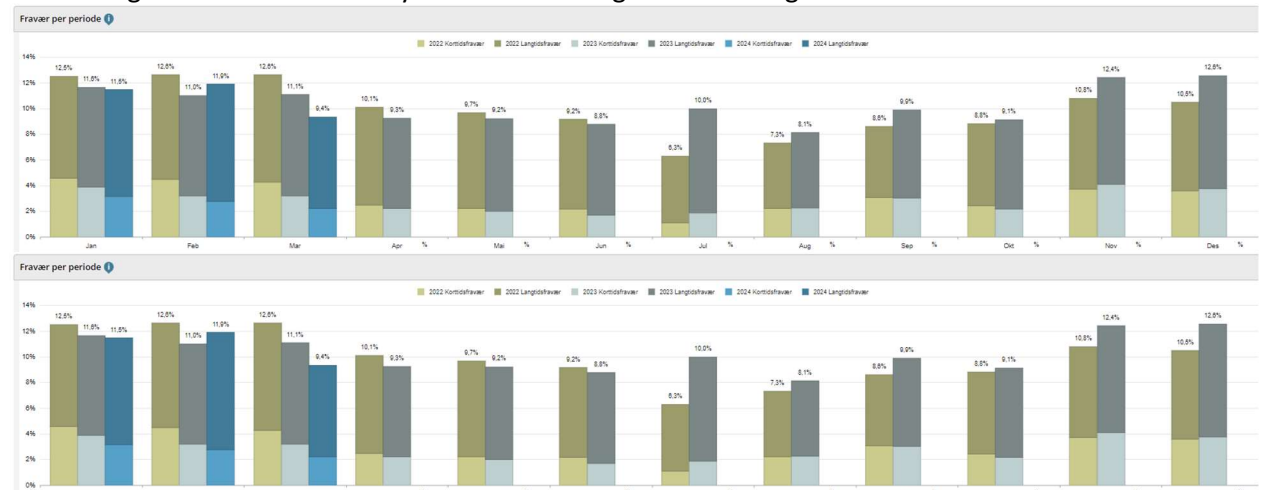
I statsbudsjettet er vedtatt å øke minstesats for mottakere av Kvalifiseringsprogrammet med 5.000 fra 1. juli 2024. Kommunen mottar kompensasjon i rammetilskuddet, og det foreslås at NAV tildeles disse midlene.

Omfordeling - Bosetting flyktninger - fra Helse til Oppvekst

Integreringstilskuddet mottas på NAV. Deler av dette skal overføres fra HHS til Oppvekst, jf vedtak i KST-sak 24/24.

Omfordeling engangsmidler nedtrekk i 2023

Midlertidig tiltak sykefraværdekning fastleger i 2023. Trukke



t ned på feil enhet.

FABU - Sosiale agenter

Det er vedtatt å innføre Sosiale agenter i Ullensakerskolen fra skolestart august 2024, jf KST-sak 04/24. Ordning evalueres etter 2 år.

Grunnskole - Gratis kjernetid SFO 3. trinn fra august 2024

I statsbudsjettet er vedtatt at gratis kjernetid SFO skal utvides til å gjelde også 3. trinn fra august 2024. Det er lagt inn i rammetilskuddet til kommunen.

Omfordeling - Svømmeinstruktører fra Oppvekst til Jessheimbadet

På Jessheimbadet er ansatt instruktører for å drive skolesvømmingen. Utgiftene dekkes av Oppvekst ved en årlig overføring på slutten av året. Det foreslås å øke rammen til Jessheimbadet permanent ved å omfordele midler fra Oppvekst til Jessheimbadet.

KOMEI - Merforbruk energi

Prognosen for energi er 5,6 mill. kroner mer enn budsjett. 7,5 mill. kroner mer på Komei, mens Selvfinsierende boliger har et mindreforbruk på 1,9 mill. kroner. Det foreslås at midlene på Selvfinsierende boliger overføres til Komei, og en tilførsel på 5,6 mill. kroner.

KOMEI - Vekttertjenester

Det er behov for økt vakthold i området Gnist, kino og bibliotek. Legg inn begrunnelse for behovet.

Omfordeling - BUA - fra Kultur til Bymiljø

I budsjettbehandling for 2024 fikk Kultur 1,5 mill kroner til BUA og Frivillighetssentralen på Kløfta. Det foreslås at 0,5 mill kr overføres til Bymiljø for etablering av BUA på Kløfta.

Personal og Organisasjonsutvikling – justering stilling

I forbindelse med utarbeidelse av økonomiplanen for perioden 2024 - 2027 ble en stilling i personalavdelingen som hadde vært i permisjon i 2023 ikke tatt med i utarbeidelsen av den nye økonomiplanen. Denne stillingen er nå tatt inn igjen i hele økonomiplanperioden.

Det foreslås følgende budsjettjusteringer på investeringsprosjektene (Beløp i 1000 kr):

Hoved-prosjekt	Hovedprosjekt (T)	Opp-justering	Ned-justering
E001	HS Omsorgsheliser nr 1 Alnesholm		10 000
E011	Giersted helsemessige tjenester		21 000
E012	Klæfte helsestasjon	2 000	
E014	Hvidovre Klæfte helse og aktivitetssenter		55 000
E016	Børne- og ungdomsskole		200
E21E	Hvidovre Nordby ungdomsskole		5 000
E220	Investering i lokaliseringsplanleggingen	2 500	
E602	Ny leieheim barnehage Skovbo park		50 000
E60E	Ny leieheim barnehage Nubelm		20 500
E000	Bådhusløse		12 527
E01E	Flakkebyhall Mørringe		402
E017	Hvidovre eksisterende gravlaser		8 405
Mutt	Etablering av nye gravlaser	500	
Mutt	Livsgjensynet seremonihuss	250	
E018	Ny brannstasjon		2 052
E020	Førreprosjekt idrettssenter		1 500
E022	Lokaler kulturskole		1 000
E028	Portefolio skoletilseninger		400
E104	Portefolio barnehage-tilseninger		700
E50E	Portefolio ENØK tiltak		2 000
7040	Infrastruktur Gierstedmarka		2 000
Mutt	Infrastruktur Nubelm	2 000	
Mutt	Infrastruktur omsorgsheliser Alnesholm	2 000	
7110	Gaterørne Gaterørsteg		12 000
7244	Vann og avløp Bergen		20 000
724E	Oppgradering av vann- og avløpsledning Binnshelken	12 000	
72E2	Portefolio for førreprosjekt/tidligere		5 500
72E4	VA Alnesholm		4 000
72E2	Sanering Allergst		10 000
7620	Hvidovre Gjerderørne saneringsplan		000
7700	Overføring Klæfte - leieheim avløp		45 000
		22 250	224 578
Netto nedjustering			-311 328

Kommunedirektøren gis fullmakt til å gjennomføre justeringer i finansieringen (momsrefusjon, intern og ekstern finansiering), som følge av budsjettjusteringene på investeringer.

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Årsprognose	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale inntekter	-834 215	-814 133	-20 082	-3 062 552	-3 021 370	-41 182	-1,3 %
Sentrale utgifter	0	0	0	45 720	45 720	0	0,0 %
Netto finansutgifter og inntekter	28 681	30 951	-2 271	168 781	171 110	-2 329	-1,4 %
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	-37 840	-37 840	0	0,0 %
Til disposisjon	-805 534	-783 181	-22 353	-2 885 891	-2 842 380	-43 511	-1,5 %
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	364 223	367 570	-3 348	1 102 405	1 154 215	-51 810	-4,7 %
Hovedutvalg for oppvekst	226 633	224 066	2 566	864 871	863 771	1 100	0,1 %
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	73 175	51 447	21 727	381 754	387 854	-6 100	-1,6 %
Formannskapet	157 713	160 388	-2 675	536 861	536 861	0	0,0 %
Skatt, rammetilskudd, finans	0	159	-159	0	0	0	0,0 %
Sum disponering	821 743	803 630	18 112	2 885 891	2 942 701	-56 810	-2,0 %
Merforbruk +/mindreforbruk -	16 209	20 449	-4 241	0	100 321	-100 321	0,0 %

Regnskapet for Ullensaker kommune har per 1. kvartal et negativt avvik i forhold til budsjett på 4,2 mill. kroner. Det er inntektssvikt på sentrale inntekter med 20 mill. kroner, og finans har 3 mill. kroner høyere rentekostnader og 1 mill. kroner lavere avdrag. På tjenesteområdene samlet er det et positivt avvik på 18 mill. kroner.

Det største avviket på tjenesteområdene er på HTIK som har et mindreforbruk per mars på 22 mill. kroner. Det skyldes for det meste merinntekter på vann og avløp som ligger innenfor selvkost, og ikke påvirker kommunens økonomi. På formannskapet og hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg er det merforbruk med henholdsvis 2,7 og 3,3 mill. kroner. Hovedutvalg for oppvekst har et mindreforbruk på 2,6 mill. kroner.

Årsprognosen anslår at kommunen samlet vil få et merforbruk ved årets slutt på 100,3 mill. kroner. Omtrent halvparten av merforbruket gjelder inntektssvikt i de sentrale inntektene, med et anslag på 41,2 mill. kroner. På helse og sosial omsorg forventes det et merforbruk ved årets slutt på 51,8 mill. kroner.

I rammetilskuddet ligger 7,8 mill. kroner fra budsjettavtalen da statsbudsjettet ble vedtatt desember 2023, hvor det ikke er innarbeidet tilhørende kostnader i kommunens budsjett. 7,6 mill. kroner av dette gjelder utvidelse av gratis kjernetid SFO, hvor ordningen vil gjelde også 3. trinn med oppstart fra august 2024. Det var ikke kjent om ordningen ville bli utvidet da kommunens budsjett ble utarbeidet, men dette ble vedtatt i statsbudsjettet. Det foreslås at disse midlene tildeles Oppvekst. I tillegg ligger 167.000 kroner for økt minstesats for mottakere av Kvalifiseringsprogrammet fra 1. juli 2024. Det foreslås at midlene tildeles NAV.

Utviklingen i den økonomiske situasjonen ved helsevern og sosial omsorg vurderes som alvorlig, siden det må forventes at de økte kostnadene er av varig karakter. Det jobbes med løsninger som vil avdemppe kostnadene noe på både kort og lang sikt.

Nærmere omtale av økonomisk status og forventet prognose innenfor hovedutvalgene fremkommer under det enkelte tjenesteområdet.

Det foreslås foreløpig å avvente justeringer på frie inntekter og helse, med bakgrunn i eventuelle justeringer i revidert statsbudsjett, og arbeidet med å avdempe utviklingen i kostnadene på helse. De ekstra midlene kommunen får i rammetilskuddet som følge av budsjettavtalen i statsbudsjettet foreslås tildelt Oppvekst og NAV. Det er lagt inn forslag til tildeling av midler til gjennomføring av Sosiale agenter som er vedtatt innført fra august. I tillegg er det foreslått tildeling av midler i 2024 til energi, og noen varige tildelinger. Tildelingene er foreslått dekket ved økt bruk av disposisjonsfond. Resten av forslagene til budsjettendringer er omfordeling av midler mellom enheter. Budsjettendringene framkommer i egen kolonne i tabellen Status Økonomi på hvert hovedutvalg. Forslagene er nærmere omtalt i egne tabeller for budsjettendringer på hovedutvalgene, og under innstilling til vedtak.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter						
Inntekts- og formuesskatt	-477 400	-420 870	-56 530	-1 645 006	-1 550 000	-95 006
Rammetilskudd	-360 001	-393 305	33 304	-1 316 296	-1 370 120	53 824
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	-6 000	-6 000	0
Eiendomsskatt	3 186	43	3 144	-95 250	-95 250	0
Sum Frie disponible inntekter	-834 215	-814 133	-20 082	-3 062 552	-3 021 370	-41 182

Per 1.kvartal er kommunens skatteinngang på 421 mill. kroner, som er 56,5 mill. kroner lavere enn budsjett. Sammenlignet med 2023 er skatteinngangen ved utgangen av mars i år økt med 2 mill. kroner, en vekst på 0,5 %. Inntektsutjevningen per mars viser en merinntekt på 33,3 mill. kroner. Totalt blir det 23,2 mill. kroner lavere frie inntekter per mars 2024 enn budsjett.

Inntektsutjevningen til kommunen påvirkes også av utviklingen av skatteinngangen for landet. Primærkommunenes samlede skatteinntekter for landet er i statsbudsjettet for 2024 budsjettet til å bli 220,25 mrd. kroner. Dersom en forventer samme fordeling per måned for landet som i 2023, kan det se ut til at skatteinntektene for landet ligger 2,3 mrd. kroner lavere enn det periodiserte budsjettet. Imidlertid er det grunn til å tro at det vil bli skrevet ut mer restskatt enn i fjor, slik at kommunenes skatteinngang vil øke til høsten.

I kommunedirektørens forslag til budsjett for 2024 ble skatteinntektene anslått til 1.550 mill. kroner. I forbindelse med behandlingen i kommunestyret ble skatteinntektene oppjustert til 1.645 mill. kroner.

Beregning av skatteinntektene er komplisert, og det ligger flere forutsetninger til grunn for beregningene. I begynnelsen av april er mange av disse forutsetningen kjent, og man har et godt grunnlag for å gjøre et nytt anslag på skatteinntektene.

Kommunedirektøren har i forbindelse med kvartalsrapporteringen gjort en ny beregning av skatteinntektene, og kommet frem til nytt skatteanslag for 2024 på 1.494 mill. kroner.

Bakgrunnen for det nye anslaget er i hovedsak følgende tre forhold:

- Kommunes foreløpige andel av skatteinntektene er av Skatteetaten satt til 28,52 %. Dette er lavere enn de 29,5 % som kommunedirektøren opprinnelig la til grunn. Noe av årsaken til at fordelingsstallet er lavere enn forventet, er at Skatteetaten fra 2024 har endret

beregningsmåten. Dette er gjort for å få en mer presis beregning av fordelingsstallet. Dette har gått spesielt ut over Ullensaker. Denne endringen vil for Ullensaker bety ca. 50 mill. kroner i mindreinntekter.

- Restskatt. Det er grunn til å tro at restskatten som blir innbetalt i 2024 vil bli høyere enn den var i 2023, som var spesielt lav. Årsaken til den lave restskatten i 2023 var at Skatteetaten hadde truffet dårlig med utskriving av skattekortene. Med den kraftige oppgangen i lånerenter i 2023 fikk skatteyderne høyere fradrag, noe som ikke var tatt høyde for ved utskrivingen av skattekortene. Ut fra de signalene som Skatteetaten har gitt så langt i år, er det gjort anslag på hva kommunen kan forvente av økning i restskatten sammenlignet med i fjor.
- Ut fra de signalene som har kommet om skatteoppgjøret for 2023, er det også gjort nye beregninger for engangsinntekter fra marginoppgjør og fordelingsoppgjør. Marginoppgjøret er forskjellen mellom det som er avsatt til skatteoppgjøret for 2023 og faktisk utbetalt skatt til gode. Fordelingsoppgjøret er endelig fordeling mellom skattekreditorene; kommune, fylkeskommune, stat og folketrygd.

Kommunedirektøren vil påpeke at det er stor usikkerhet når det gjelder skatteanslaget, og spesielt gjelder dette fordelings- og marginoppgjørene. Kommunedirektøren foreslår at man i første omgang nedjusterer skatteanslaget til 1.550 mill. kroner og at man følger utviklingen det neste kvartalet tett. Ved utgangen av 1. kvartal ligger kommunens skatteinnngang 6,4 % under anslaget på 1.550 mill. kroner.

Kommunen vil gjennom inntektsutjevningsmodellen delvis bli kompensert for nedjustering av skatteanslaget. En nedjustering i skatteinntektene fra 1.645 til 1.550 mill. kroner, vil som følge av inntektsutjevningsmodellen føre til at reduksjonen i kommunens frie inntekter blir på 41,2 mill. kroner. En ytterligere nedjustering av skatteanslaget vil i stor grad bli kompensert gjennom inntektsutjevningsmodellen, da kommunen vil komme under 90 % av gjennomsnittlig skatteinntekt per innbygger.

Kommunedirektøren vil følge skatteinntektene tett og komme tilbake i 2. kvartal dersom det er behov for å justere disse ytterligere.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-11 178	-12 994	1 817	-44 729	-52 000	7 271
Avdrag på lån	51 308	50 420	888	205 231	201 680	3 551
Renteinntekter, formidlingslån	-9 389	-7 599	-1 789	-37 570	-32 000	-5 570
Kalkulatoriske renter	-26 395	-26 395	0	-105 579	-105 579	0
Kalkulatoriske avdrag	-14 333	-14 333	0	-57 330	-57 330	0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-18 000	-17 849	-151	-18 000	-17 849	-151
Avskrivninger	68 197	66 229	1 968	272 896	272 896	0
Renteutgifter	56 667	59 702	-3 035	226 758	234 188	-7 430
Sum Finansinntekter/-utgifter	96 878	97 180	-303	441 677	444 006	-2 329

Samlet er det et merforbruk på 0,3 mill. kroner i finansinntekter og -utgifter per 1. kvartal mot budsjettet. Renteinntektene totalt er på budsjett, mens avdrag er 0,9 mill. kroner lavere. Avskrivninger er 2 mill. kroner lavere og renteutgiftene er 3 mill. kroner høyere.

Det forventes et merforbruk på 2,3 mill. kroner. For nærmere omtale av finans vises det til vedlegg 2 Finansrapport per 1. kvartal 2024.

Oppfølging av vedtak og oppdrag

Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg

Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Forsøksordning faste team i hjemmetjenesten	Forsinket	
Kommunal avtale ved bistand til å betale strømregning via Nav	Forsinket	NAV Ullensaker har sendt en henvendelse til Statsforvalteren for råd om lovligheten av den typen avtaler som omtales i verbalvedtaket sett opp mot personvern. Det er ikke mottatt svar på henvendelsen.
Kommunens arbeid med flyktninger	Iht. plan	
Samarbeid om helse- og omsorgstilbud	Iht. plan	
Tilstandsrapport eldreomsorg	Iht. plan	Rapporten vil fremmes til politisk behandling i fjerde kvartal 2024.
Ullensaker må intensivere innsatsen mot fattigdom	Iht. plan	
Ullensaker skal prioritere Forebyggende arbeid i alle aldre	Iht. plan	Det vil fremmes en sak til politikken med forslag til organisering før sommeren 2024.

Mål

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Etablere samhandlingsarenaer for kommunens legetjenester	Ferdig	
Fremme bruk av trygghets- og mestringsteknologi	Iht. plan	
Gjennomføre bruker- og pårørendeundersøkelser	Iht. plan	Det er gjennomført en felles pårørendeundersøkelse i Ullensaker kommune våren 2024. Brukerundersøkelser er planlagt gjennomført høsten 2024.
Implementere VIPS praksismodell	Iht. plan	
Styrke det ambulerende helsetjenestetilbudet	Iht. plan	

Hovedutvalg for oppvekst

Verbalvedtak

Oppdrag

Status Beskrivelse status

Gratis Vaksine mot Hjernehinnebetennelse for Elever i 10. Klasse og 3. Klasse på Videregående

Iht. plan Sektoren er bedt om å utrede kostnad for å vaksinere tiende klasse og tredje klasse på videregående. Beskyttelsen etter vaksinasjon er 10 år. Hvis en skal innføre dette, anbefales det fra tjenesten at en i 2024 gjennomfører vaksinasjon i 10. klasse og alle klasser på videregående. Deretter vil det være tilstrekkelig med vaksinasjon av tiendeklasser.

Det er to vaksinasjoner for smittsom hjernehinnebetennelse. Disse to er beskrevet under som alternativ 1 og alternativ 2.

1. Beskytter mot type meningokokk type A, C, W og Y og består av en dose. Vaksinen koster ca. 500 kr.
2. Den andre varianten beskytter også mot meningokokk type B. FHI anbefaler at behovet for meningokokk B vaksine bør vurderes nøye for russ som skal reise utenlands. Denne vaksinen gis i to doser med 1-6 måneders mellomrom. Vaksinen koster ca. 1000 kr per dose og total kostnad blir derfor ca. 2000 kroner.

Alternativ 1

- Vaksinasjon av tiende klasse vil ha en kostnadsramme på 353 000 kroner.
- Vaksinasjon av videregående elever som ikke allerede er vaksinert har en kostnadsramme på 637 000 kr.

Alternativ 2

- Vaksinasjon av tiende klasse vil ha en kostnadsramme på 1,306 mill. kroner.
- Vaksinasjon av videregående elever som ikke allerede er vaksinert har en kostnadsramme på 2,274 mill. kroner.

Det ønskes å gjøre oppmerksom på at vaksinasjon av elever ved videregående skole vil innebære vaksinasjon av innbyggere i andre kommuner.

Helsestasjon for ungdom på Kløfta

Iht. plan Dette arbeidet er påbegynt og skal opp til politisk behandling i juni.

SFO til ressurselever 8. - 10.trinn

Iht. plan Det legges fram en sak til politisk behandling juni 2024

Ullensaker skal være en mobbefri kommune

Iht. plan Det jobbes kontinuerlig i alle enheter for å sikre alle elever et trygt og godt skolemiljø og dermed også redusere andelen mobbing i retning av visjonen om

Månedssrapport Mars-2024

Oppdrag

Status Beskrivelse status

en mobbefri kommune. Arbeidet foregår i iht politisk vedtatt handlingsplan

Utfordringer i skolemiljøene og sosiale agenter i Ullensakerskolen Iht. plan Sosiale agenter i Ullensakerskolen ble i sak nr 4/24 behandlet av kommunestyret 6. februar. Det ble vedtatt at tilbudet med innføring av sosiale agenter, som skal organiseres i FBU, skal være på plass til skolestart august 2024. og at økte kostnader på 1,625 mill. kroner skal bevilges.

Mål

Oppdrag

Status Beskrivelse status

Alle skolene benytter ett eller flere programmer fra Ungt entreprenørskap (UE) Iht. plan Det er innledet et samarbeid med Ungt Entreprenørskap og vil i tillegg til Demokratiscamp benytte elevbedrift som metode i blant annet arbeidslivsfag.

Alle tjenester arbeider aktivt med forebygging og tidlig innsats Iht. plan Det arbeides kontinuerlig etter disse prinsippene i alle enheter innenfor sektor Oppvekst.

Ansatte hjelper barn og unge til å forstå hvordan egen innsats og valg av strategi påvirker egen utvikling og læring Iht. plan Påminnelser og modellering av Mitt-valg-, Dembra- og Røre-aktiviteter har vært et prioritert område gjennom skoleåret og det jobbes videre med dette.

Ansatte i tjenestene legger til rette for at barn og unge medvirker i egen læring og utvikling Iht. plan Det er forventet at alle kontaktlærere legger opp til elevstyrte utviklingssamtaler. Det jobbes videre med dette.

Ansatte møter barn og unge med høye forventninger og tilpassede utfordringer Iht. plan Elevene får regelmessige tilbakemeldinger i Visma underveisvurdering, og det arbeides stadig med å høyne kvaliteten på tilbakemeldingene. I tillegg har vi satt fokus på muntlige halvårsvurderinger ved skolene.

Benytte Class som et systematisk verktøy for kvalitetsutvikling i kommunale barnehager Iht. plan Arbeidet er startet opp høsten 2023 med deltagelse fra både kommunale- og private barnehager.

Bruke BTI som samhandlingsmodell Iht. plan BTI som samhandlingsmodell er tatt i bruk.

Gjennomføre foreldreveiledning for å bygge gode omsorgspersoner Iht. plan Skolene har gjennomført foreldre- og elevkvelder på alle trinn dette skoleåret, og har etablert at vi viderefører organiseringa og satsningen også neste skoleår.

Gjennomføre helsesamtaler med elever i 1. og 8. klasse for å avdekke psykisk uhelse Iht. plan Gjennomføres i løpet av skoleåret.

Gjennomføre systematisk observasjon og kartlegging av sosial kompetanse Iht. plan Jobbes med kontinuerlig

Månedssrapport Mars-2024

Oppdrag

Status Beskrivelse status

Gjennomføre systematisk språkkartlegging for å sikre god språkutvikling for alle	Iht. plan Det gjennomføres systematisk språkkartlegging i alle våre barnehager. Dette arbeidet ble vesentlig styrket ved innføring av CLASS fra nytt barnehageår.
Legge til rette for en kultur der det å gjøre feil blir sett på som en mulighet til å lære	Iht. plan Det arbeides med dette kontinuerlig
Redusere andel elever på laveste mestringsnivå nasjonale prøver, 8.trinn.	Iht. plan Jobbes kontinuerlig med dette. Målepunkt NP, q4
Redusere andel elever på laveste mestringsnivå nasjonale prøver, 9.trinn	Iht. plan Jobbes kontinuerlig med dette. Målepunkt Q4
Sikre jevnlig dialog med barn og unge om egen utvikling	Iht. plan Kontinuerlig arbeid
Sikre oversikt for sårbarhet i egen enhet	Iht. plan Det brukes ROS-analyser knyttet til HMS for ansatte. Kartlegging av øvrig sårbarhet gjenstår.
Utarbeide strategi for å utvikle skolene til nærmiljøsentre	Forsinket Arbeidet er forsinket, da vi trenger flere erfaringer fra piloten først. Forventet ferdigstilt Q3
Øke andel lærere med kompetanse i norsk, engelsk og matematikk 1.-7.trinn	Iht. plan Nivået lik fjoråret, ingen vesentlig økning av nivå.
Øke elevenes motivasjon for læring til et nivå bedre enn landsgjennomsnittet	Iht. plan Arbeid med trivsel og lærelyst. Mer fokus på tverrfaglig- og praktisk arbeid.

Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur

Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Det jobbes med løsning for nytt Ullensaker museum	Iht. plan	Det jobbes med løsning for nytt Ullensaker museum. Det foreligger ikke investeringsmidler i budsjett. Politisk sak ligger til behandling.
Ekstraordinært vedlikehold skole	Iht. plan	
En ansvarsbevisst eiendomsforvalter	Iht. plan	
Fremføringssal for kulturaktiviteter	Ikke	I arbeidet med rom- og funksjonsprogram for ny startet skole inngår fremføringssal for rundt 200 personer, med vurdering av hvor denne bør plasseres.
Gebyrer kulturhus	Ferdig	
Hundeparker	Iht. plan	
Hvitskolen på Algarheim	Iht. plan	
Klima- og miljøtiltak	Iht. plan	
Lokaler til kulturaktiviteter	Iht. plan	I samarbeid med Kulturrådet skal det utarbeides en oversikt over lokaler som kan egne seg for ulik kulturaktivitet. Det ses samtidig på hvilke endringer som er nødvendig for å sikre god funksjonalitet i forhold til de ulike kulturaktivitetene. Arbeidet påbegynnes før sommeren med ferdigstillelse i løpet av 2024.
Mini gjenvinningsstasjon	Ikke	Det fremmes en sak som sier noe om hvilke muligheter man har for en slik løsning og hvilke kostnader som må påregnes. Det er ikke satt av midler til gjennomføring i 2024.
Opprette et kommunalt eiendomsselskap	Iht. plan	
Politisk behandling før igangsettelse	Ferdig	
Samarbeidsavtale med Kulturrådet	Iht. plan	
Ullensaker vil styrke samarbeidet med frivilligheten	Iht. plan	
Undervarme på banene i Bakkedalen	Iht. plan	

Mål

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Etablere vedlikeholdsstrategi for kommunale formålsbygg	Iht. plan	Arbeidet med vedlikeholdsstrategien er påbegynt og forventes lagt fram til behandling høsten 2024.
Etablere vedlikeholdsstrategi for veg, parker og uteanlegg	Forsinket	Arbeidet utsettes til omstillingsprosjektet er avsluttet.
Ferdigstille arbeidet med kommunens kulturmiljøplan	Forsinket	Kulturmiljøplanen sendes til ny politisk behandling høsten 2024.
Ferdigstille hovedplan for vann, avløp og vannmiljø	Iht. plan	Utarbeidelse av plan er i slutfasen og klargjøres til å legges ut på høring.
Inneha avklarte og forutsigbare avtaler for samarbeid om reservevann	Iht. plan	Det arbeides med oppdatert reservevannsløsning med Nannestad kommune, samt en avklaring om fortsatt levering av reservevann til Eidsvoll.
Miljøfyrtårnsertifisert kommunal eiendomsvirksomhet	Iht. plan	Det vil bli søkt om Miljøsertifisering våren 2024.

Månedssrapport Mars-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Revidere kommunens beredskapsplan	Ferdig	
Revidere strategi for frivillighet	Ikke	Oppstart foreslås utsatt til etter at ny kulturstrategi startet er vedtatt.
Sikre et godt og fremtidsrettet samarbeid med kommunens idrettsråd	Iht. plan	Bymiljø har jevnlig dialog med idrettsrådet. Nåværende samarbeidsavtale skal gjennomgås for å se om den er tilpasset ny organisering både i idrettsrådet og internt i kommunen.
Sikre et godt og fremtidsrettet samarbeid med kommunens kulturråd	Iht. plan	Samarbeidsavtale med Ullensaker kulturråd utarbeides i 1. halvår 24.
Sikre fremdrift på porteføljen av prosjekter for sosial infrastruktur i tråd med behov som fremkommer av sektorplanene til Helsevern og sosial omsorg og Oppvekstsektoren	Iht. plan	
Utarbeide strategi for kommunens kultursatsing	Iht. plan	Det er planlagt å fremme oppstartssak 1. halvår 2024, en god medvirkningsprosess, utkast til ny strategi i 2025.
Øke andelen barn og unge som benytter seg av organiserte eller uorganiserte fritidstilbud	Iht. plan	Antall som deltar i fritidsaktiviteter økes ved tiltak på mange områder, som godt samarbeid om fadderordningene, lavterskel tilbud gjennom året og i ferier, større kulturskoletilbud, samarbeid med frivilligheten med mer. Bymiljø har et tett samarbeid med idrettsrådet og lag og foreninger i kommunen for å skape best mulig rammebetingelser for fysisk aktivitet. Dette gjelder både innenfor organisert aktivitet og muligheten til egenaktivitet.

Formannskapet

Verbalvedtak

Oppdrag	Status Beskrivelse status
Endring av budsjettprosess	Iht. plan Sak om ny budsjettprosess er sendt til kommunestyret til behandling i april.
Konkurranse for valg av pensjonsleverandør	Iht. plan Anbudsprosessen er startet opp.
Kvartalsrapportering	Iht. plan Iverksatt.
Nordby Park	Iht. plan
Samarbeid gjennom IKS	Ikke Plan for gjennomføring av oppdraget legges i 2. startet kvartal.
Ullensaker skal arbeide for etablering av et høyskolemiljø	Studiesenteret «Gardermoakademiet» er under etablering, og starter drift høsten 2024. Det er inngått avtaler med leverandører av høyskole- og fagskoletilbud. Det arbeides også aktivt for å tiltrekke oss andre studietilbud, for eksempel etablering av egen «Campus Romerike» for Fagskolen i Viken. Direktoratet for høyere utdanning og kompetanse (HK-dir) har tildelt Gardermoakademiet 2 mill. kroner til oppstart av undervisningstilbud for høyere utdanning.
Ullensaker skal arbeide for å være en attraktiv arbeidsplass	Iht. plan I Ullensaker kommune jobber vi for å være en attraktiv arbeidsplass, gjennom å arbeide aktivt for å fremme trivsel, trygghet og faglig utvikling for våre ansatte. Kommunen forplikter seg til å jobbe målrettet med å redusere sykefraværet og sikre et godt og trygt arbeidsmiljø ved å praktisere nulltoleranse mot vold og trakassering. Det oppmuntres til et inkluderende miljø som verdsetter mangfold, og legge til rette for at våre ansatte kan trives, vokse og bidra positivt til Ullensakers felles mål og visjon. Enheten Personal og organisasjonsutvikling er seg bevisst dette oppdraget i egen enhet, og ikke minst i sitt utøvende HR-arbeid i organisasjonen forøvrig.
Ullensaker skal ha helhetlig utvikling av alle kommunens tettsteder.	Iht. plan
Ullensaker skal jobbe for å bli en mer åpen og transparent kommune	Iht. plan
Ullensaker skal være en næringsvennlig kommune.	Iht. plan Det jobbes kontinuerlig med dette.

Mål

Oppdrag	Status Beskrivelse status
Data og kunstig intelligens benyttes i kommunens tjenesteutvikling	Forsinket Microsoft Power BI er tilgjengeliggjort. Kapasiteten har vært redusert i en periode med vakanser og fravær, og videre oppfølging har foreløpig ikke vært prioritert.

Månedssrapport Mars-2024

Oppdrag

Det skal fortsatt jobbes aktivt med å redusere sykefraværet. Samlet sykefravær i 2024 skal være lavere enn i 2023.

Status Beskrivelse status

Iht. plan De enkelte enhetene arbeider aktivt med oppfølging av enkeltansatte med langtidsfravær og hyppig korttidsfravær, med mål om å tilrettelegge for å hindre fravær, eller redusere fraværperioden. Nærvær og arbeidsmiljø er aktuelle temaer som jevnlig er på agendaen i enhetenes avdelinger.

Utviklingen per 1. kvartal de siste tre år, viser en nedadgående trend. Dette gjelder både for korttidsfravær og for det totale sykefraværet i kommunen, mens langtidsfraværet har en liten økning på 0,79 %-poeng fra 1. kvartal 2023. Sykefraværet er nærmere kommentert under eget avsnitt, og på hvert hovedutvalg.

I det videre er det av vesentlig betydning å utvikle også nye tiltak for å motvirke og redusere organisasjonens sykefravær. Vi er i gang med Tørn-prosjektet for helse- og omsorgstjenestene i samarbeid med KS. Prosjektet vektlegger på sikt bedre predikering av sykefravær og AML-brudd ved bruk av KI, sikre rett kompetanse til rett tid, effektivisering av turnusplanlegging og frigjøring av ressurser. Vi vil også benytte oss av et nytt tilbud knyttet til såkalt ekspertbistand finansiert av NAV, som er et hjelpetiltak i konkrete sykefraværstilfeller hvor ulike tiltak allerede er utprøvd uten virkning. Andre tiltak vil også bli vurdert.

Etablere handlingsplan for utskifting til fossilfri bilpark (og verktøy) innen 2030

Forsinket Det gjennomføres nå en stor utbygging av ladestasjoner og det er en ordre at alle nye biler som anskaffes skal være fossilfrie, med noen få unntak som må begrunnes. Handlingsplan er ikke påbegynt.

Ferdigstille Byplan for Jessheim

Forsinket Arbeidet er litt forsinket, pga. turnover. Det arbeides med nytt planforslag som vil bli lagt ut på offentlig ettersyn.

Ferdigstille arbeidet med områdeplan for stasjonsområdet, rådhusomta inkludert kollektivgata og rådhusgata

Iht. plan Sak har vært til behandling i formannskapet, og områdeplanen blir lagt ut til offentlig ettersyn i disse dager.

Gjennomgå kommunens byggesaksbehandling for å optimalisere prosessene og øke effektiviteten

Iht. plan Tiltak gjennomføres i henhold til plan

Innbyggere involveres i utviklingen av kommunens tjenester

Forsinket Oppdraget er foreløpig ikke prioritert.

Iverksette tiltak for å rekruttere kvalifiserte med innvandrerbakgrunn til stillinger med krav til høyrere utdanning, gjennom at minst en kvalifisert søker av disse kalles inn til intervju

Iht. plan Det er nå tilrettelagt for en standard funksjonalitet i Webcruiter (rekrutteringssystem), hvor aktuelle søkere kan kategorisere seg selv med innvandrerbakgrunn og funksjonsnedsettelse. Dette vil gi rekrutterende leder nødvendig informasjon og egne gjeldende oppdrag.

Sentrale parter i kommunesektoren har kommet frem til en ny forståelse av mulighetene for unntak fra kvalifikasjonsprinsippet innen gitte rammer, herunder for å kunne fremme inkludering. Det skal startes et arbeid for å studere denne muligheten og handlingsrommet nærmere.

Deretter er planen igangsetting av informasjonskampanje og kurs for lederne.

Månedssrapport Mars-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Kontinuerlig styrking av ansattes forståelse for IT-sikkerhet og personvern	Iht. plan	Grunnleggende opplæring er tilgjengelig for opplæring av ansatte, og mangler foreløpig dokumentasjon for gjennomført opplæring. Gjennom året gjennomføres løpende kampanjer for informasjonssikkerhet, flere e-postøvelser og kontinuerlig bevisstgjøring integrert i det daglige digitaliseringsarbeidet.
Nasjonale felleskomponenter benyttes for sammenhengende innbyggertjenester	Iht. plan	Nasjonale felleskomponenter benyttes i alle sektorer, og flere blir tatt i bruk fortløpende. Kartlegging av status er igangsatt.
Påbegynne arbeidet med arbeidsgiverstrategi	Ikke startet	Oppdraget er av kapasitetshensyn under den pågående omstillings- og nedbemanningsprosessen ikke startet. I løpet av 2. kvartal legges det opp til å etablere en plan for utvikling av arbeidsgiverstrategi.
Redusere turnover	Iht. plan	HR er i gang med arbeidet med tilbakemeldinger fra ansatte som slutter i Ullensaker kommune, som kan danne grunnlaget for framtidige tiltak og lederopplæring: - Analysering av innkomne skjemaer for anonym tilbakemelding om sluttårsak fra de som slutter. Det er foretatt en evaluering av spørsmålene som stilles i skjemaet, og det vil bli gjort justeringer som vil kunne gi enda mer nyanserte svar. Antall besvarelser øker, noe som på sikt vil kunne gi et bedre bilde av turnover i organisasjonen. - Utvikling av mulig standardrapport fra økonomisystemet som viser til enhver tid kvalitetssikret tall for turnover i Ullensaker kommune gjenstår. I Ullensaker kommunes prosedyre for når ansatte slutter, er det nedfelt at det skal avholdes sluttsamtale med den ansatte. Innspill fra samtaler tar lederne med seg i de videre vurderingene knyttet til håndtering av stillingen. Dette oppdraget kan bli påvirket av den pågående omstillings- og nedbemanningsprosessen, hvor turnover kan være en realitet og også et verktøy for reduksjon av stillingsrammen.
Utnytte ressurser effektivt for å oppnå god kvalitet til lavest mulig kostnad	Ikke startet	Plan for gjennomføring av oppdraget legges i 2. kvartal.

Organisasjon og medarbeidere

Omstillingsprosess

Som følge av budsjettvedtaket for 2024 (-2027) har administrasjonen i oppdrag å redusere utgiftene til drift av kommunen.

- Stillingskutt (tilsvarende 20 mill. kroner i 2024, deretter ytterligere 5 mill. kroner per år frem til og med 2027)
- Kutt i bruk av konsulenter (tilsvarende 10 mill. kroner i 2024 i bruk av eksterne konsulenter, deretter ytterligere 5 mill. kroner per år frem til og med 2027)
- Reduksjon av sentrale reserver (ca 23 mill. kroner i 2025, øker til ca 74 mill. kroner i 2027).

Kommunedirektøren og hovedsammenslutningene ble den 29.01.2024 enige om en omstillings- og nedbemanningsavtale, og informasjonsplan for arbeidet er tilknyttet denne.

Formannskapet behandlet mandat for omstillingen den 30.01.2024. Mandatet ble videresendt kommunestyret for behandling den 06.02.2024.

Viktige punkter fra mandatet:

- Prosjektet skal vurdere om det er mulig å oppnå den økonomiske effekten ved bruk av naturlig avgang.
- Dersom det i løpet av februar 2024 viser seg å ikke være mulig å bruke denne tilnærmingen, skal administrasjonen så raskt som mulig gjennomføre en styrt avvikling av stillinger tilsvarende det økonomiske måltallet. Omstillingen skal i denne sammenheng så langt det er mulig unngå å berøre brukernære funksjoner i kommunen.
- Tilpasningen av organisasjonen til nye økonomiske rammer skal ha varig effekt.
- Lovpålagte oppgaver skal ha høyeste prioritet.
- Omstillingsarbeidet skal gjennomføres i tråd med lov- og avtaleverk, som beskrevet for 2-partssamarbeid (partssamarbeid).
- Oppdraget skal gjennomføres slik at man ser 2 år av gangen. Første del av omstillingen innebærer derfor periode 2024 og 2025. Andre del av omstillingen gjennomføres for 2026 og 2027.
- Som del av arbeidet skal også kommunens lederspenn gjennomgås. Det er en overordnet målsetting om at denne gjennomgangen skal bidra til å redusere kostnader forbundet med antall ledere i den administrative organiseringen.
- Mandat legges frem for Administrasjonsutvalg og Formannskap.

Følgende team jobber med omstillingen:

- **Kommunedirektørens ledergruppe** (ivaretar arbeidsgivers oppgaver og vurderinger som skal gjøres i forbindelse med omstilling)
- **Sekretariatet** (Kommunedirektøren, HR-sjefen og advokat HR, forbereder saksfremlegg og koordinerer prosessstegene)
- **Enhetsledermøte** (månedlig møte hvor alle budsjett- og resultatansvarlige ledere møter til felles dialog om blant annet omstillingen i kommunen)
- **Omstillingsutvalget** (LO-kommune/Unio/HR-sjef/Kommunedirektør og sekretær. Her ivaretas drøftingsplikt på detaljert nivå i prosessen)

- **HTV-møtet** (alle hovedtillitsvalgte og arbeidsgiverrepresentanter. Her ivaretas overordnet medbestemmelse og informasjonsutveksling)

Fase 1 (plan A): Bruke naturlig avgang (legge ned ledige stillinger). Dersom dette ikke når de økonomiske måltall, så vil partene drøfte overgang til fase 2 (plan B): Styrt avvikling av stillinger.

Fra plan A til plan B:

Omstillingsutvalget besluttet den 15.02.2024 å gå fra plan A (naturlig avgang) inn i plan B (styrt avvikling). Dette på grunn av at de økonomiske forutsetningene for gjennomføring av plan A ikke ble en realitet. Det ble iverksatt en større kartlegging av organisasjonen. En rekke stillinger ble vurdert inn i denne prosessen med målsetning om å redusere driftskostnadene og samtidig justere organisasjonen slik at vi får tjenester som er godt koordinerte og dimensjonerte på tvers av sektorer.

Den 28.02.2024 drøftet arbeidsgiver sammen med Hovedtillitsvalgte utvalgskrets og vurderte nærmere hvilke stillingskategorier som skal legges til grunn videre i prosessen. Partene behandlet og justerte i dette møte også informasjonsplanen. Det ble opprettet en felles epost for spørsmål om prosessen.

Onsdag 13.03.2024 hadde Omstillingsutvalget (OU) førstegangsbehandling av hvilke grupper som kan trekkes ut av omstillingsprosessen.

Restriktive ansettelser:

Kommunen innførte samtidig ordningen med restriktive ansettelser. Det betyr at vi har gode prosesser på innmelding av stillinger som skal vurderes tilsatt i, og nøye gjennomgang i Omstillingsutvalget av behovet for tilsetting. Denne prosessen i seg selv, bidrar inn i oppdraget å redusere lønnskostnadene i kommunen.

Alternativ organisering

14.03.2024 nedsatte kommuneledelsen en arbeidsgruppe som har satt seg inn i ulike måter å organisere kommunen på. Arbeidsgruppen har sett nærmere på 10-12 ulike kommuner. Dette var for å få sjekket ut om det kan være ressursparende å organisere ledernivåene annerledes i Ullensaker. Rett over påske startet arbeidet med å vurdere justeringer av organisasjonen. Det ble også oppnådd enighet i OU om å være tilbakeholden med å sende brev til en stor gruppe som potensielt kunne blitt berørt, da det vil skape unødvendig uro og usikkerhet både i organisasjonen og hos den enkelte. Vurderingen er at «mekanismen» med restriktive ansettelser i praksis er et system som gir individuelle vurderinger per stilling og om den er virksomhetskritisk eller lovpålagt, og dermed kan utlyses eller foretas tilsetting i. Dette fungerer i realiteten som en fortløpende vurdering av uttrekk av enkeltstillinger.

Gjennom uke 14 og 15 ble det utarbeidet mandater for interne organisasjonsvurderinger som foregår frem mot slutten av april. Administrativ ledelse i Ullensaker kommune har gitt seg selv i oppgave å vurdere å redusere antall ledere, dersom reduksjonen bidrar til reduserte lønnskostnader og mer samordnet organisasjon. Resultatet av dette arbeidet skal ende i en anbefaling som fremmes for behandling i 2-partssamarbeidet mellom kommunedirektøren og tillitsvalgte.

Sykefravær

Sykefravær per 1.kvartal	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2020	6,33 %	2,86 %	9,19 %
Samlet sykefravær 2021	2,62 %	7,21 %	9,83 %
Samlet sykefravær 2022	3,07 %	6,91 %	9,98 %
Samlet sykefravær 2023	2,84 %	7,44 %	10,27 %
Samlet sykefravær 2024	2,74 %	8,19 %	10,93 %
Sykefravær 1. kvartal 2023	3,45 %	7,80 %	11,25 %
Sykefravær 1. kvartal 2024	2,74 %	8,19 %	10,93 %

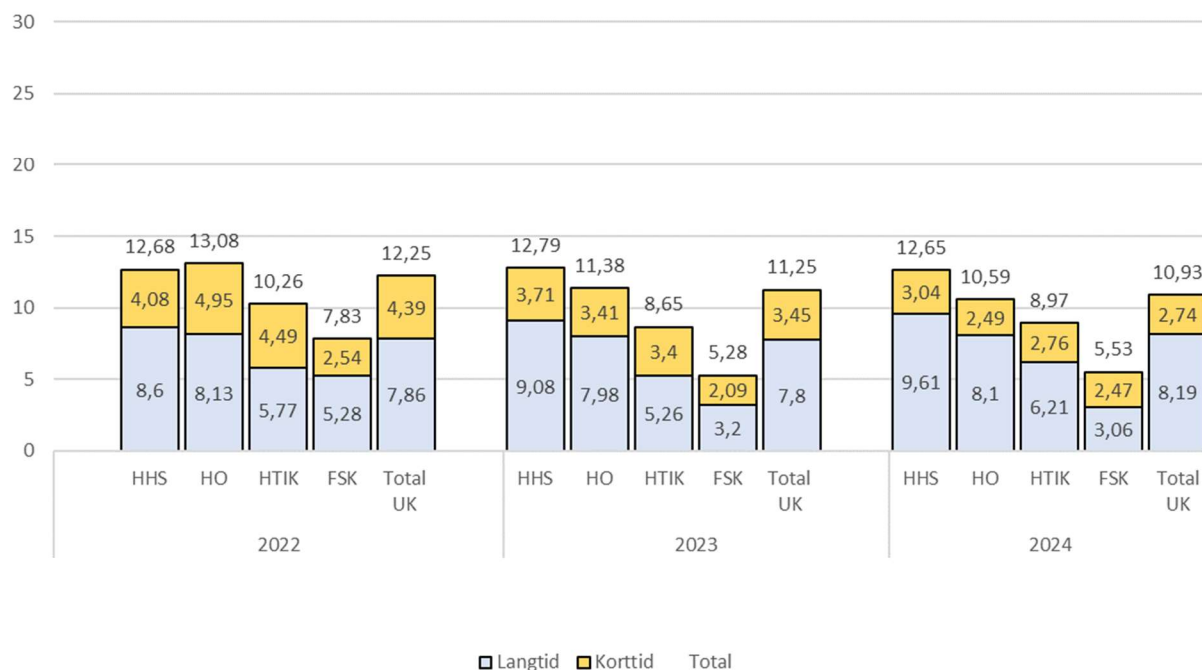
Ullensaker kommune har over tid hatt høyt fokus på nærværarbeid, samt å forebygge og redusere sykefravær. Sykefravær rapporteres kvartalsvis og på årsbasis.

Ullensaker kommune utarbeider fortløpende sykefraværstatistikk for ansatte på alle nivåer i organisasjonen. Et høyt sykefravær vil, i tillegg til å være en økonomisk belastning for organisasjonen, kunne påvirke kvaliteten av driften og tjenestene til innbyggerne. Et høyt sykefravær kan også ha negative konsekvenser for arbeidsmiljøet, og medføre ekstra belastning for de ansatte som er på jobb. Kommunen arbeider derfor aktivt for å øke nærværet og redusere fraværet.

Ulike instanser beregner fravær ut fra ulike behov, og ulike tidsperioder. Tall som tas ut til ulik bruk er ikke nødvendigvis sammenlignbare. Dette skyldes at det er flere ulike metoder for å beregne sykefravær. De viktigste forskjellene er i de fleste tilfeller hvilke grupper som inkluderes, hvordan fraværsdager defineres og hvor mange mulige dagsverk som brukes. Fraværsprosenten kan for eksempel beregnes i forhold til antall kalenderdager, ordinære arbeidsdager, ordinære arbeidsdager minus feriedager, eller minus feriedager og helligdager.

Ullensaker kommune tar ut fraværstatistikk med utgangspunkt i at alle ansatte som har en på forhånd avtalt stillingsprosent gjennom hele eller deler av beregningsperioden. Unntatt er lærlinger og timelønnte. Fraværsprosenten beregnes ut ifra reelt mulige dagsverk, som er virkedager med fratrekk av avvirket ferie og innvilgede permisjoner. Denne måten å beregne fraværstatistikk i kommunesektoren, gir et avvik for enheter i døgndrift, der det i arbeidstidsplanleggeren framkommer en høyere sykefraværsprosent enn rapportert.

Sykefravær hovedutvalgsnivå 1. kvartal



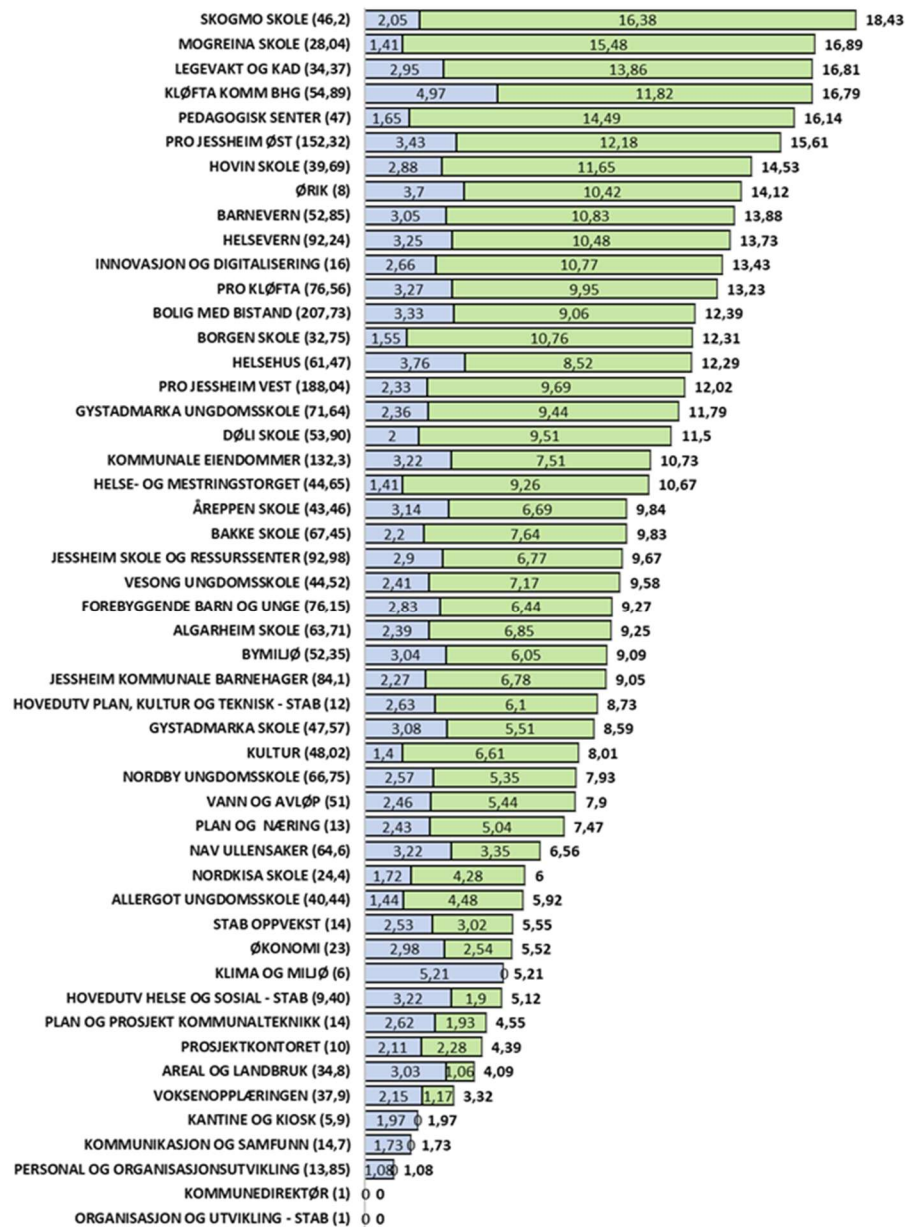
Det er benyttet forkortelsen HO for Hovedutvalg for oppvekst for hele perioden. Hovedutvalget het tidligere HSB; Hovedutvalg for skole og barnehage.

Utviklingen per 1. kvartal de siste tre år, viser en nedadgående trend. Dette gjelder både for korttidsfravær og for det totale sykefraværet i kommunen, mens langtidsfraværet har en liten økning på 0,39 %-poeng fra 1. kvartal 2023.

Det høyeste fraværet hadde sektor Helsevern og sosial omsorg, på 12,65 %. Det totale sykefraværet var likevel lavere i HS i 2024, enn sammenlignet med 1. kvartal i 2022 og 2023. Formannskapsområdet har det laveste sykefraværet, men har en oppgang på 0,25 %-poeng, sammenlignet med 1. kvartal 2023. Også Teknisk, idrett og kultur hadde en oppgang, på 0,32 %-poeng, mens Oppvekst hadde en nedgang i fravær på 0,79 %-poeng, sammenlignet med 1. kvartal 2023.

Nedenfor er sykefraværet for alle enheter per 1. kvartal 2024 fremstilt. Søylene grønne andel representerer langtidsfravær, og de blå representerer korttidsfravær. Tallet til høyre for søylene er enhetenes totale sykefravær i prosent. Antall årsverk i enhetene framgår i parentes bak enhetenes navn.

SYKEFRAVÆR PER ENHET 1. KVARTAL 2024



■ Korttidsfravær 1. kvartal 2024
 ■ Langtidsfravær 1. kvartal 2024

Investeringer

Status investeringer (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Sentrumspan for infrastruktur – Jessheim	108	0	0	0	0	0
Hovedplan for vannforsyning	18	0	0	0	0	0
Portefølje bytte el-skap	216	0	0	0	0	0
Portefølje for forprosjekt/tidligfase	253	0	0	0	0	0
Portefølje mindre VA - tiltak	1 023	0	0	0	0	0
Prosjekt mangler	12	0	0	0	0	0
Sum	1 631	0	0	0	0	0
VIP Administrasjon						
Strategisk kjøp av tomter	0	80 000	80 000	80 000	0	0
Tjenesteinnovasjon og digitalisering	1 360	7 000	7 000	7 000	0	0
Sum VIP Administrasjon	1 360	87 000	87 000	87 000	0	0
VIP Kommunale						
Eiendommer						
Kløfta idretts- og aktivitetspark	0	50	50	50	0	0
Sum VIP Kommunale	0	50	50	50	0	0
VIP Utbygging						
HS Omsorgsboliger nr 1 Algarheim	83	19 400	30 000	9 400	10 000	-10 000
Ombygging/nybygg	12	155	25	155	0	0
Maurstien gruppebolig						
HS omsorgsboliger nr 2 Elstadbo	3 333	9 591	4 500	9 591	0	0
Gjestad hjemmebaserte tjenester	419	32 880	33 530	11 880	21 000	-21 000
Omsorgsboliger Porten	1	400	0	400	0	0
Kløfta helsestasjon	2 681	4 763	1 500	7 763	-3 000	3 000
Utvidelse Kløfta bo- og aktivitetssenter	1 866	68 000	68 000	12 000	56 000	-56 000
Barne- og avlastningsbolig	35	390	0	0	390	-390
Mulighetsstudie 3, 6, 7 - Mennesker med rus eller psykisk helse	0	2 500	2 500	2 500	0	0
Mulighetsstudie 1 - Nytt bo- og aktivitetssenter	12	2 500	2 500	2 500	0	0
Mulighetsstudie 2 - Barne- og avlastningsbolig	117	2 000	2 000	2 000	0	0
Mulighetsstudie 4 - Mennesker med nedsatt funksjonsevne	0	1 500	1 500	1 500	0	0

Månedssrapport Mars-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Ny barneskole Algarheim	14	50	50	50	0	0
Utredning fremtidige løsninger ihht Skolebruksplan - hovedprosjekt	29	0	0	0	0	0
Ny ungdomsskole på Jessheim	286	65 758	65 000	65 758	0	0
Barne- og ungdomsskole Kløfta	0	1 200	1 200	1 200	0	0
Utvidelse Nordby ungdomsskole	35	10 000	10 000	4 000	6 000	-6 000
Kløfta barnehage	103	1 000	1 000	1 000	0	0
Ny Jessheim barnehage	2 416	78 660	80 200	18 660	60 000	-60 000
Skogmo park						
Ny Jessheim bhg 2 (Nyholm)	320	43 500	43 500	4 000	39 500	-39 500
Rådhusplassen	150	17 537	17 537	5 000	12 537	-12 537
Flerbrukshall Mogreina	106	493	0	0	493	-493
Gravplasser Ullensaker kommune	1 286	32 296	33 000	24 550	7 746	-7 746
Ny brannstasjon	200	5 062	6 000	3 000	2 062	-2 062
Flerbrukshall Mogreina - Prosjektering	177	2 500	2 500	2 500	0	0
Lokaler kulturskole	0	2 000	2 000	1 000	1 000	-1 000
Oppgradering nåværende brannstasjon	2	10 281	0	10 281	0	0
Personalbaser - omsorgsboliger - evt. tilskudd/leie?	0	7 000	7 000	7 000	0	0
Sum VIP Utbygging	13 683	421 416	415 042	207 688	213 728	-213 728
VIP Vann og Avløp						
Gatevarme Gotaastorget	0	15 000	15 000	2 000	13 000	-13 000
Erosjonssikring av Hilton	6	0	0	0	0	0
Vann og avløp Borgen	860	50 000	50 000	20 000	30 000	-30 000
Oppgradering av pumpe- og selvfallsledning Pinnebekken	1 306	0	0	13 000	-13 000	13 000
VA Algarheim	3 336	14 000	14 000	10 000	4 000	-4 000
Sanering Allergot	600	21 000	21 000	11 000	10 000	-10 000
Reservevann	828	7 000	7 000	7 000	0	0
Utvidelse Gardermoen renseanlegg	10 794	157 000	157 000	156 100	900	-900
Vann og avløp Vilberg	0	18 000	18 000	18 000	0	0
Jessheim Sørøst - hovedledningsanlegg	2 765	20 000	20 000	20 000	0	0
Erosjonssikring av Dølibekken	3	0	0	0	0	0
Overføring Kløfta - Jessheim avløp	1 483	109 000	109 000	64 000	45 000	-45 000
Stasjonært avfallssug Gystadmarka	289	3 517	1 300	3 517	0	0
Sum VIP Vann og Avløp	22 272	414 517	412 300	324 617	89 900	-89 900
VIP Veg						
Ole Korslundsveg (veg)	5 373	0	0	0	0	0
Infrastruktur Gystadmarka	116	5 895	5 895	2 895	3 000	-3 000
Infrastruktur Gardermoen	1 091	5 470	0	5 470	0	0
Næringspark (GNP) 1						
Sum VIP Veg	6 580	11 365	5 895	8 365	3 000	-3 000
Standard Administrasjon						
Kjøp og salg av tomter, PKT	371	2 000	2 000	2 000	0	0

Månedssrapport Mars-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Tilpasninger og utstyr - helseinstitusjoner	1 226	2 000	2 000	2 000	0	0
Investering kirkeformål	35	1 793	1 120	1 793	0	0
Lev livet	0	150	150	150	0	0
Lenger/Forebyggende avdeling for eldre						
Nettbrett og programmer	0	9 000	9 000	9 000	0	0
Sum Standard	1 632	14 943	14 270	14 943	0	0
Administrasjon						
Standard Bymiljø						
Nærmiljøtiltak for barn og unge i tettstedene utenfor Jessheim	0	3 000	3 000	3 000	0	0
Ny traktor med krokthenger og feieutstyr i samarbeid med veg	0	1 500	1 500	1 500	0	0
Nordbyttjernet, oppgradering iht. helhetlig plan inkl. toalett bygg	0	4 000	4 000	4 000	0	0
Sum Standard Bymiljø	0	8 500	8 500	8 500	0	0
Standard Kommunale						
Eiendommer						
Inventar nye lokaler	10	2 000	2 000	4 500	-2 500	2 500
Voksenopplæringen						
Etablering ladestasjoner	17	384	0	384	0	0
Utskiftning av nødstrømsaggregater til tilfluktsrom på Gjestadtunet og Døli skole	249	835	0	835	0	0
Etablering renhold i Energivegen 4	0	2 500	2 500	2 500	0	0
Sum Standard Kommunale	276	5 719	4 500	8 219	-2 500	2 500
Eiendommer						
Standard Utbygging						
HS Konseptvalgsutredning (KVU) - helse	18	1 160	1 000	1 160	0	0
Ny Jessheim bhg 2 (Nyholm)	165	0	0	0	0	0
Regulering Nordkisa gml. skole	1	0	0	0	0	0
Utredningsportefølje - utbygging	0	2 000	2 000	2 000	0	0
Forprosjekt idrettsanlegg	0	2 000	2 000	500	1 500	-1 500
Sum Standard Utbygging	184	5 160	5 000	3 660	1 500	-1 500
Standard Vann og Avløp						
Sum Standard Vann og Avløp	0	0	0	0	0	0
Standard Veg						
Gang- og sykkelveg	21	750	750	750	0	0
Bakkedalen						
Gamlevegen Kløfta	67	2 125	2 125	2 125	0	0
Sum Standard Veg	87	2 875	2 875	2 875	0	0
Portefølje Bymiljø						
Portefølje oppgradering kommunale uteanlegg	0	16 000	16 000	16 000	0	0
Sum portefølje Jessheimbadet - ny portefølje	0	6 000	6 000	6 000	0	0

Månedssrapport Mars-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Sum Portefølje Bymiljø	0	22 000	22 000	22 000	0	0
Portefølje Kommunale Eiendommer						
Portefølje skoletilpasninger	77	9 650	5 850	9 250	400	-400
Sum portefølje skoletilpasninger	0	2 150	2 150	2 150	0	0
Forebyggende tiltak brann og miljørettet helsevern - ny portefølje	0	5 000	5 000	5 000	0	0
Portefølje barnehage-tilpasninger	0	2 500	2 500	1 800	700	-700
Portefølje utskifting driftsmaskiner og transportmidler KOMEI	0	2 600	2 600	2 600	0	0
Portefølje oppgradering kommunale bygg	3 081	15 371	3 947	15 371	0	0
Sum portefølje oppgradering kommunale bygg	30	8 431	9 553	8 431	0	0
Portefølje ENØK tiltak	440	34 740	29 300	32 740	2 000	-2 000
Energiproduksjon og ENØK-tiltak på kommunale bygg	1 368	21 303	15 000	21 303	0	0
HS kortsiktige tiltak	740	8 540	8 000	8 540	0	0
Portefølje utskifting og oppgradering renholdsmaskiner og sentralvaskeriet	3 093	3 000	3 000	3 000	0	0
Sum Portefølje Kommunale Eiendommer	8 828	113 285	86 900	110 185	3 100	-3 100
Portefølje Kultur						
Portefølje kulturhus	1 385	3 530	2 000	3 530	0	0
Utbedring bibliotek	0	500	500	500	0	0
Sum Portefølje Kultur	1 385	4 030	2 500	4 030	0	0
Portefølje Vann og Avløp						
Infrastruktur bymiljø	0	1 150	1 150	1 150	0	0
Portefølje bytte el-skap	0	1 500	1 500	1 500	0	0
Portefølje for forprosjekt/tidligfase	3 169	74 370	74 370	67 770	6 600	-6 600
Gotaas Allè - sanering VA-ledninger	15	0	0	0	0	0
Portefølje mindre VA - tiltak	893	20 650	20 650	20 650	0	0
Sanering Vannledning	4	0	0	0	0	0
Brennivegen						
Ferdigstilling av prosjekter VA	0	10 000	10 000	10 000	0	0
Sum Portefølje Vann og Avløp	4 081	107 670	107 670	101 070	6 600	-6 600
Portefølje Veg						
Trafikksikkerhetstiltak	0	3 000	3 000	3 000	0	0
Veglys, kartlegging og oppgradering	0	1 000	1 000	1 000	0	0
Veglys	0	5 000	5 000	5 000	0	0
Forsterkninger veger/asfalt	119	15 000	15 000	15 000	0	0
Utskiftningsplan maskiner og transportmidler	0	2 000	2 000	2 000	0	0
Sum Portefølje Veg	119	26 000	26 000	26 000	0	0
Justeringsavtaler						
Sum Justeringsavtaler	0	0	0	0	0	0
Investeringer i varige	62 118	1 244 530	1 200 502	929 202	315 328	-315 328

Månedssrapport Mars-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
driftsmidler						

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Rehabilitering Sjøbergvegen	37	0	0	0	0	0
Erosjonssikring av Dølibekken	10	0	0	0	0	0
Overføring avløp Kløfta - Jessheim avløp	20	0	0	0	0	0
Investering kirkeformål	125	500	500	500	0	0
Tilskudd til andres investeringer	192	500	500	500	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Egenkapitaltilskudd KLP	0	5 600	5 600	5 600	0	0
Gardermoakademiet AS	30	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	30	5 600	5 600	5 600	0	0

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	62 340	1 250 630	1 206 602	935 302	315 328	-315 328

Statustekst investeringer

Brutto justert investeringsbudsjett utgjør 1,2 mrd. kroner, inkludert rebevilgning av ubrukte investeringsmidler fra 2023. Av det totale investeringsbudsjettet omfatter ca 40 % (505 mill. kroner) tiltak innenfor selvkostområdene vann og avløp.

Ved utgangen av 1. kvartal er det regnskapsført investeringer for totalt 62,3 mill. kroner, det vil si ca 5 % av justert brutto investeringsbudsjett og ca 6,7 % av forventet prognose på 929,7 mill. kroner. Det er lagt inn forslag til nedjusteringer på til sammen 311,3 mill. kroner med bakgrunn i prognosene per 1. kvartal og behov for bevilgning til to nye prosjekter. Av dette gjelder 315,3 mill. kroner nedjustering på eksisterende investeringsprosjekter og 4 mill. kroner er behov for midler til to nye prosjekter som gjelder infrastruktur. Det er prosjekter på Utbygging som står for mye av nedjusteringene. Disse prosjektene er budsjetttert i tråd med vedtatte behovsplaner for skole, barnehager og helse og omsorg. Nedjusteringene skyldes prosesser som krever tid, med tanke på reguleringsplanarbeid, undersøkelser av grunnforhold og politiske vedtak.

Av de samlede investeringsutgiftene per 1. kvartal er det Ole Korslunds veg og Gardermoen renseanlegg som utgjør de største postene. Så langt i år utgjør disse tiltakene ca 24 % av de samlede investeringsutgiftene.

Det er foretatt mindre omdisponeringer av porteføljeprojekter i det administrative porteføljestyret.

For å løse noen av behovene/prosjektene planlegges en markedsdialog hvor eksterne kan tilby løsninger for kommunen. Politisk oppstartssak utarbeides.

Nedenfor kommenteres de største enkeltprosjektene, investeringstiltak hvor det er usikkerhet rundt fremdrift og/eller kostnader per 31.3.24, samt investeringstiltak hvor det er behov for en budsjettjustering i 2024.

Helse

5001 Omsorgsboliger Algarheim

Omsorgsboliger Algarheim var opprinnelig planlagt for rus og psykiatri (ROP boliger), men er vedtatt endret til annen brukergruppe. Reguleringsplanarbeid pågår med formål omsorgsleiligheter med bemanning. Ny brukergruppe avklares og prosjektet tilpasses denne. Denne prosessen krever tid. Politisk oppstartssak utarbeides i samarbeid med helse. Her angis også bruk og eventuell ombygging av eksisterende bygningsmasse på tomte. Kommunalteknisk infrastruktur opprettes som eget underprosjekt.

Budsjett 2024 nedjusteres med 10 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

5011 Gjestad hjemmebaserte tjenester

Arbeidsplassene for hjemmebaserte tjenester på Gjestad tilfredsstiller ikke dagens krav i henhold til Arbeidsmiljøloven. Det har vært en betydelig økning i antall ansatte. Det er ikke fattet vedtak om løsning, og fremdrift er forsinket i påvente av dette. Prosjekt er derfor satt på vent og det arbeides med å se på andre løsninger for å dekke tjenestens behov.

Budsjett 2024 nedjusteres med 21 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

5013 Kløfta helsestasjon

De bygningsmessige arbeidene er ferdigstilt, midlertidig brukstillatelse foreligger og bygget er tatt i bruk. For å få permanent brukstillatelse er det krav om å opparbeide parkeringsplasser. Kravet har oppstått som følge av endret bruk fra barnehage til helsestasjon.

Budsjett 2024 oppjusteres med 3 mill. kroner og øker prosjektets totalramme tilsvarende.

5014 Kløfta bo- og aktivitetssenter

Utvidelse Kløfta bo- og aktivitetssenter ble tatt inn i budsjettet som del av «Avlastende tiltak» og 68 mill. kroner ble bevilget i 2024. Før gjennomføring av prosjektet vurderes muligheter, begrensninger og løsning. Blant annet må reguleringsplan endres og grunnforhold avklares. Prosjektet omfatter utvidelse av eksisterende bygg med 40-80 institusjonsplasser. Forenklet regulering og mulighetsstudie pågår. Mulighets studiet skal være ferdig 1.5.2024 og det fremmes egen politisk sak.

Budsjett 2024 nedjusteres med 56 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

5016 Barne- og avlastningsbolig

Det er bevilget budsjettmidler til barne- og avlastningsboliger i annet prosjekt; 5019 Mulighetsstudie – Barne- og avlastningsboliger. Bevilgede midler til dette prosjekt 5016 trekkes derfor tilbake.

Budsjett 2024 nedjusteres med 0,4 mill. kroner.

Skole

5315 Utvidelse Nordby ungdomsskole

I politisk sak til kommunestyret 19.3.2024 (sak 31/24), ble det besluttet å utrede bruk av eksisterende kapasitet samt moduler fremfor utvidelse av Nordby ungdomsskole. Vedtak om utvidelse av Nordby ungdomsskole er utsatt og arbeidet er stanset i påvente av beslutning.

Budsjett 2024 nedjusteres med 6 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

5320 Inventar nye lokaler Voksenopplæringen

Voksenopplæringen skal inn i nye lokaler i Energiveien 4 fra august 2024. I den forbindelse er det behov for løst inventar. I henhold til foreløpig tilbud fra rammeleverandør er ikke bevilgede midler tilstrekkelig og det er behov for å styrke budsjettet med 2,5 mill. kroner.

Budsjett 2024 oppjusteres med 2,5 mill. kroner og øker prosjektets totalramme tilsvarende.

6028 Portefølje skoletilpasninger

Prosjektene er i oppstart- og prosjekteringsfasen og skal gjennomføres i 2024. Noen av de planlagte prosjektene innen porteføljen kan imidlertid gjennomføres innenfor en mindre budsjettramme enn det som er bevilget.

Portefølje skoletilpasninger nedjusteres med 0,4 mill. kroner.

Barnehage

5603 Ny Jessheim barnehage Skogmo park

Budsjettet er i tråd med vedtatt barnehagebehovsplan. Skogmo park skulle inneholde åtte avdelinger (160 barn) og stå ferdig til barnehagestart i 2025. Underveis i arbeidet med prosjektet ble det vedtatt endret til ti avdelinger (200 barn). I tillegg har krav om Breeam-NOR i prosjekt medført merarbeid som har tatt lang tid å få på plass. Tomten er liten, og det har vært krevende å finne en god løsning på prosjektet. Disse forholdene har medført forsinkelser i prosjektet og tilsvarende forskyving av kostnader. Det er konkurranse ute til prising. Foreløpige kalkyler viser at det blir en kostbar barnehage. På grunn av forsinkelser i prosjektet vil det være behov for å nedjustere budsjettet for 2024. Dette vil bli innarbeidet i investeringsbudsjett 2025, økonomiplan 2025-2028.

Budsjett 2024 nedjusteres med 60 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

5605 Ny Jessheim barnehage Nyholm

Nyholm barnehage er vedtatt etablert med 12 avdelinger. For å redusere arealbehov og spare kostnader har administrasjonen arbeidet med å løse barneavlastingsboliger i samme prosjekt som barnehage. Husbanken har i ettertid uttalt av de ikke ønsker å gi støtte til en kombinert løsning. Prosjektet arbeider derfor videre med kun barnehage. Budsjettet er lavt, og administrasjonen har jobbet med å se på ulike anskaffelsesformer for å kunne realisere prosjektet.

Det er behov for nedjustering av budsjett for 2024 som følge av forsinket fremdrift. Videre vil det være behov for å øke totalrammen for prosjektet. Dette innarbeides i investeringsbudsjett 2025, økonomiplan 2025-2028.

Budsjett 2024 nedjusteres med 39,5 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

6104 Portefølje barnehagetilpasninger

Innmeldte behov er igangsatt. Det vurderes at porteføljen kan nedjusteres med 0,7 mill. kroner i 2024.

Portefølje barnehagetilpasninger nedjusteres med 0,7 mill. kroner.

Øvrige kommunale bygg

5915 Idrettshall Mogreina

I vedtatt budsjett for 2024 (KST 148/23) er det bevilget midler til flerbrukshall Mogreina to ganger. Dette blir korrigert ved at budsjettmidler til dette prosjektet trekkes tilbake. Prosjekt flerbrukshall Mogreina blir gjennomført i forhold til bevilgning gitt til prosjekt 59194000 Flerbrukshall Mogreina Prosjektering. *Budsjett 2024 nedjusteres med 0,5 mill. kroner.*

5918 Ny brannstasjon

Politisk sak om brannstasjon ble behandlet i KST 6. februar 2024. Det er 3 aktuelle tomter som vurderes. Det tilknyttes innleid prosjektkompetanse til prosjektet. Ekstern ressurs kan også benyttes som prosjektleder for Nes, Nannestad og Eidsvoll kommuner i tillegg til overordnet arbeid knyttet til føringer for nye brannstasjoner i regionen. Det er gitt bevilgning for oppgradering av eksisterende brannstasjon slik at levetiden på denne forlenges.

Budsjett 2024 nedjusteres med 2,1 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

5920 Forprosjekt idrettsanlegg

Behov for idrettsanlegg ses på i sammenheng med skoleprosjektene. Oppstartsak utarbeides for avklaring av prosjektet. Behovskartlegging vil starte i 2024. *Budsjett 2024 nedjusteres med 1,5 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.*

5922 Lokaler kulturskole

Behovskartlegging og utarbeidelse av kravspesifikasjon med tilhørende rom- og funksjonsprogram gjennomføres i 2024. Dette vil benyttes i kommende skoleprosjekt som del av prosjekteringsunderlaget. *Budsjett 2024 nedjusteres med 1 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.*

6505 Portefølje ENØK tiltak

Det planlegges å gjennomføre mange prosjekter i porteføljen i 2024. Gjennomføringskapasitet for prosjekt gjennomføringer løses ved hjelp av to eksterne prosjektledere i løpet av 2024. Det største enkeltprosjektet er oppgradering av solavskjerming på rådhuset og kulturhuset.

Det arbeides med å avklare flere konkrete tiltak innenfor følgende områder:

1. Energikartlegging av bygg, solcelleanlegg og energibrønn som kan redusere energiforbruk på over 20% slik at det kan tilrettelegges for ENOVA støtteordninger.
2. Oppgradering til radonbrønner på enkelte lokasjoner, fordelt på barnehager, idrettshall og skole.
3. Oppgradering til nye varmepumper og ventilasjons aggregater fordelt på bestemte omsorgsboliger og skoler.
4. Etablering av flere lade-punkter for el. biler
5. Andre energi effektiviseringstiltak

Budsjett 2024 nedjusteres med 2 mill. kroner.

Annet

5909 Rådhusplassen

Det har vært mindre aktivitet på prosjektet før ny oppstart om avtale med Jessheim storsenter. Det er manglende avklaringer rundt omfang, kvalitet, grensesnitt og standard til prosjektet. Senest ved søknad om igangsettelse skal partene være enige om totalt budsjett for tiltaket og kostnadsfordeling.

Totalentreprenør vil levere prisestimat i løpet av mai 2024, men estimatet vil kunne endres ut fra valg av standard på materialer i senere faser. Estimater forventet å lande godt innenfor avsatt budsjett.

Det ble i 2023 inngått en privatrettslig avtale mellom Jessheim storsenter og Ullensaker kommune, som gjør at utvidelse av Fakkelsenteret og oppbygning av Rådhusplassen er kommet i gang og samkjøres. Prosjektet har en løpende framdriftsplan.

Budsjett 2024 nedjusteres med 12,5 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025 og 2026.

5917 Utvidelse eksisterende gravplasser

Det har vært arbeidet bredt med å finne løsninger for å sikre tilstrekkelig antall gravplasser i kommunen. Utfordringene har vært mange og krevende, særlig når det gjelder grunnforhold. Dette innebærer behov for forskyvning av investeringsmidler for prosjektet. Det planlegges for utvidelse av eksisterende gravplasser ved Hovin kirke og minnelunder ved Ullensaker kirke med oppstart i 2024. Det er stor risiko ved disse utvidelsene, blant annet på grunn av kvikkleire, jordsmonn og høyt grunnvann.

Etter politisk vedtak i kommunestyret 19.3.2024, sak 42/24, er det hensiktsmessig at prosjektet deles i tre hovedprosjekter. 1) Utvidelse av eksisterende gravplasser (som er dette prosjektet), 2) Etablering av nye gravplasser og 3) Livssynsåpent seremonibygg.

Budsjett 2024 nedjusteres med 8,5 mill. kroner. Av dette foreslås det å overføre 0,5 mill. kroner til nytt hovedprosjekt «Etablering av nye gravplasser» og videre overføre 0,25 mill. kroner til nytt hovedprosjekt «Livssynsåpent seremonibygg» i 2024. Resterende 7,7 mill. kroner innarbeides i budsjett 2025.

Etablering av nye gravplasser – Nytt prosjekt

Etter politisk vedtak i kommunestyret 19.3.2024, sak 42/24, foreslås det å opprette nytt hovedprosjekt. Det foreslås å overføre 0,5 mill. kroner fra prosjekt 5917 Utvidelse eksisterende gravplasser. Det bes om 0,5 mill. kroner for å starte arbeidet i 2024.

Livssynsåpent seremonibygg – Nytt prosjekt

Etter politisk vedtak i kommunestyret 19.3.2024, sak 42/24, foreslås det å opprette nytt hovedprosjekt. Det foreslås å overføre 0,25 mill. kroner fra prosjekt 5917 Utvidelse eksisterende gravplasser. Det bes om 0,25 mill. kroner for å starte arbeidet i 2024.

Infrastruktur

7119 Gatevarme Gotaastorget (gatevarme, torg og VA ledninger)

Prosjektet gjennomføres samlet, med delprosjektet. Gjennomføring kan først starte etter åpning av omkjøringsvegen. Byggestart for torget er estimert forskjøvet til november/desember 2024. *Budsjett 2024 nedjusteres med 13 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.*

Infrastruktur Nyholm - Nytt prosjekt

Kommunalteknisk infrastruktur må opparbeides i forbindelse med ny barnehage på Nyholm. Det er behov for midler til å starte opp arbeidet i 2024. Videre behov for budsjettmidler innarbeides i investeringsbudsjett 2025/økonomiplan 2025-2028. *Det bes om 2 mill. kroner for å starte arbeidet i 2024.*

Infrastruktur omsorgsboliger Algarheim - Nytt prosjekt

Kommunalteknisk infrastruktur må opparbeides i forbindelse med omsorgsboliger på Algarheim. Det er behov for midler til å starte opp arbeidet i 2024. Videre behov for budsjettmidler innarbeides i investeringsbudsjett 2025/økonomiplan 2025-2028. *Det bes om 2 mill. kroner for å starte arbeidet i 2024.*

7040 Infrastruktur Gystadmarka

Infrastruktur prosjektene er ferdig og overtatt. Gystadmarka Park prosjektet skal bygges i takt med utbygging i området. Anleggsbidrag fra utbygging betales når IG er på plass. *Budsjettet nedjusteres med 3 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.*

Vann og avløp

7344 Vann og avløp Borgen

Det har tatt lengre tid å få gjennomført alle de nødvendige grunnundersøkelsene og tilgang til eiendommene for å gjennomføre disse. Byggestart er forskjøvet til høsten 2024. *Budsjettet nedjusteres med 30 mill. kroner for 2024 som innarbeides i budsjett 2025.*

7346 Oppgradering av pumpe og selvfallsledning Pinnebekken

Prosjektet omfattet opprinnelig å erstatte gammel avløpspumpestasjon ved Pinnebekken/Gamle Algarheimsveg, rehabilitere ledningene hit samt øke kapasitet i vannforsyningen til Algarheim. Kommunens hovedplaner for vann og avløp har behov for oppdatering. Dette prosjektet har fått flere endringer i bestillingen underveis, som følge av dette. Dette er i hovedsak endringene:

- Overføring av avløp fra Borgen og økt vannforsyning til Borgen, medførte at traseen måtte flyttes til Eknorudvegen. Opprinnelig trase hadde for dårlig grunnforhold til å håndtere økt omfang i grøft. Størrelsen og kapasiteten i pumpestasjonen måtte økes.
- Økning av dimensjon på vannledning langs Eknorudvegen, for å samtidig ha tilstrekkelig vann til Borgen, Algarheim samt mulig leveranse til Nes kommune. I tillegg har Eknorud fått bedret kapasitet på slukkevann.

I tillegg har det vært langt flere utførelsesfeil i dette prosjektet enn hva som kan forventes. Dette har vært utfordrende for oppfølgingen av prosjektet. Alle disse forholdene har medført forsinkelser i prosjektet. Oppfølgingen av økonomien i prosjektet har vært utfordrende, med tanke på endringer i bestillingen etter at kontrakter er inngått.

Budsjett 2024 oppjusteres med 13 mill. kroner og øker prosjektets totalramme tilsvarende.

7352 Portefølje for forprosjekt/tidligfase

Forprosjektporteføljen brukes til gjennomføring av forprosjekter/tidligfase.

Budsjett 2024 nedjusteres med 6,6 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

7361 Vann og avløp Algarheim

Prosjektet er i avslutningsfasen og forventes gjennomført til en lavere kostnad enn budsjettet.

Budsjett nedjusteres med 3 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

7362 Sanering Allergot

Byggestart er utsatt på grunn av for høye kostnader. Prosjektet omarbeides og det vurderes endret i omfang og kvaliteter.

Budsjett nedjusteres med 10 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

7629 Utvidelse Gardermoen renseanlegg

Framdriften er i rute og kalkylene viser at prosjektet er ut til å ligge innenfor budsjett. Det er behov for mindre justeringer av periodisering

Budsjett nedjusteres med 900.000 kroner som innarbeides i budsjett 2025.

7700 Overføring Kløfta – Jessheim avløp

Prosjektet er delt i tre deler geografisk og alle har byggestart i løpet av 2024. Hele prosjektet skal være ferdig samtidig som Gardermoen renseanlegg er klar til å ta imot avløpsvann fra Kløfta, medio 2025. Det er tidskrevende å få til avtaler med grunneierne og derfor er oppstart på byggeperioden for de enkelte prosjektene forskjøvet noe.

Budsjett 2024 nedjusteres med 45 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

Kommunens hovedutvalgsområder

Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Rev. Regnskap		Avvik	Rev. Årsprognose		Avvik i Avvik i %			Bud.endr.
	bud. hiå	hiå. 2024	hiå	bud.		kr			
	2024			2024					
01-PRO KLØFTA	16 383	18 335	-1 952	56 863	64 713	-7 850	-13,8 %	!	0
02-PRO JESSHEIM VEST	48 012	45 667	2 345	178 800	178 800	0	0,0 %	✓	0
03-HELSEHUSET	19 010	17 504	1 506	54 627	54 027	600	1,1 %	✓	0
031-LEGEVAKT	12 521	12 199	323	32 229	32 229	0	0,0 %	✓	0
04-HELSEVERN	29 345	27 419	1 926	63 874	63 874	0	0,0 %	✓	0
05-NAV ULLENSAKER	57 189	57 475	-287	99 370	99 370	0	0,0 %	✓	-3 673
06-BOLIG MED BISTAND (BMB)	54 784	55 602	-818	162 136	162 136	0	0,0 %	✓	0
073-BARNEVERN	24 564	22 314	2 250	111 821	111 821	0	0,0 %	✓	0
09-PRO JESSHEIM ØST	32 516	34 117	-1 600	108 211	110 971	-2 760	-2,6 %	!	0
10-HELSE- OG MESTRINGSTORGET	52 464	62 637	-10 172	170 546	215 346	-44 800	-26,3 %	!	0
923-HOVEDUTV HELSE OG SOSIAL - STAB	5 205	715	4 490	19 226	11 026	8 200	42,7 %	✓	-350
929-SAMFUNNSMEDISINSK ENHET	12 230	13 588	-1 358	44 703	49 903	-5 200	-11,6 %	!	350
Sum	364 223	367 570	-3 348	1 102 405	1 154 215	-51 810	-4,7 %	!	-3 673

Kommentar til status økonomi

Sektoren har per mars et merforbruk på 3,3 mill. kroner.

Samlet årsprognose er merforbruk på 51,8 mill. kroner. 44,8 mill. kroner av prognosen skyldes økt kjøp av omsorgsplasser med heldøgnsbemanning og økning i vedtak om brukerstyrt personlig assistanse (BPA). Videre skyldes 5,2 mill. kroner av forventet merforbruk i hovedsak underfinansiering av basistilskudd til fastleger fra sentralt hold. Forventet merforbruk per årsslutt ved PRO Kløfta på 7,9 mill. kroner skyldes i hovedsak dyr innleie av helsepersonell grunnet ubesatte stillinger og sykefravær. Bruk av egne vikarer, innleie av helsepersonell fra vikarbyrå, bruk av overtid og andre løsninger for å sikre tilstrekkelig og riktig bemanning vil være en kostnadsdrivende utfordring for flere enheter også i 2024. Med stramme budsjetter forsterker dette usikkerheten i prognosen. I prognosen er det lagt inn 8,2 mill kr i merinntekter på staben.

Nærmere omtale av økonomisk avvik og prognose er omtalt under for hver enhet.

Barnevern har per mars et mindreforbruk på 2,3 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes i hovedsak periodisering av budsjett opp mot regnskap. Det er planlagte plasseringer i nærmeste fremtid som vil være kostnadskrevenende. Enheten forventer balanse ved årsslutt.

Bolig med bistand har per mars et merforbruk på 0,8 mill. kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak vesentlig økt ressursbehov knyttet til én bruker. Løpende effektivisering av øvrige tilbud i enheten vurderes for å dekke opp merforbruket.

Enheten forventer foreløpig balanse ved årsslutt, men prognosen er usikker. Kommunen søker om delvis refusjon av direkte lønnsutgifter knyttet til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester som ytes til enkeltmottakere. Det er usikkert om faktiske refusjoner i 2024 vil være i tråd med budsjetterte inntekter, og nye beregninger av refusjon kan påvirke prognosen ved årsslutt. Videre kan økte brukerbehov medføre kostnader utover det som er budsjettert.

Helsehuset har per mars et mindreforbruk på 1,5 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes i hovedsak ubesatte stillinger, noe lavere vikarbruk enn budsjettert og at fastlegekontoret Campuslegene ble avviklet tidligere enn forutsatt.

Foreløpig årsprognose er mindreforbruk på 0,6 mill. kroner, men prognosen er usikker. Prognosen forutsetter tilsetting i stillinger som nå er ubesatt, og at de nye privatpraktiserende fysioterapihjemlene gitt i budsjett 2024 først er på plass til siste kvartal. Videre er det knyttet usikkerhet til konsekvensen av sammenslåingen av avdeling medisinsk korttid og rehabilitering og avdeling kommunal akutt døgnerhet.

Helse- og mestringstorget har per mars et merforbruk på 10,2 mill. kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak økt kjøp av omsorgsplasser med heldøgnsbemanning og flere vedtak om BPA.

Det forventes en ytterligere økning i kjøp av omsorgsplasser med heldøgnsbemanning og vedtak om BPA. Foreløpig årsprognose er merforbruk på 44,8 mill. kroner. Av dette vil omtrent 35 mill. kroner gå til kjøp av omsorgsplasser. Samlet merforbruk knyttet til kjøpsplasser og BPA utgjorde ca. 65 mill. kroner i 2023. I budsjettet for 2024 ble derfor disse budsjettpostene styrket med rundt 20 mill. kroner. Selv med effektivisering og omorganisering av tjenestene, vil dette imidlertid ikke dekke behovene i 2024. Foreløpig årsprognose er usikker. Prognosen baserer seg på videreføring av dagens plasser og hensyntar ikke vekst. Det er dermed risiko for at utviklingen i behov gjennom året vil føre til en økning i prognosen.

Helsevern har per mars et mindreforbruk på 1,9 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes i hovedsak stillinger som foreløpig er ubesatt, deriblant prosjektstillinger i prosjekter som skal igangsettes utover året og stillinger som skal inngå i ambulerende team rettet mot psykisk helse og rusmiddelavhengighet, jf. satsing i vedtatt budsjett og økonomiplan 2024-2027.

Enheten tar sikte på balanse ved årsslutt, men prognosen er usikker. Kommunen søker om delvis refusjon av direkte lønnsutgifter knyttet til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester som ytes til enkeltmottakere. Det er usikkert om faktiske refusjoner i 2024 vil være i tråd med budsjetterte inntekter, og nye beregninger av refusjon kan påvirke prognosen ved årsslutt. Videre fikk helsevern ansvar for etablering og drift av en barnebolig fra 1. januar 2024. Dette vil medføre noe høyere utgifter enn budsjettert.

Legevakt har per mars et mindreforbruk på 0,3 mill. kroner.

Enheten forventer balanse ved årsslutt, men prognosen er usikker. Innføringen av ny driftsmodell fra 1. januar 2024 har bidratt til mer robust drift. Samtidig påvirkes prognosen av tempoet i den videre rekrutteringen av leger, og en forutsetning for balanse ved årsslutt var innføring av tredelt turnus for sykepleiere på legevakt og legevaktsentral med helårseffekt. Overgang til ny arbeidstidsordning for denne ansattgruppen har tatt lenger tid enn forventet, men skal etter planen gjennomføres i løpet av høsten 2024.

NAV Ullensaker har per mars et merforbruk på 0,3 mill. kroner.

Enheten ser en bekymringsfull utvikling knyttet til økonomisk sosialhjelp. Det har vært en gradvis økning i økonomisk sosialhjelp gjennom fjoråret, med en markant økning fra oktober 2023. Økningen har vedvart inn i første kvartal 2024. Dersom kostnadsnivået for økonomisk sosialhjelp ligger stabilt høyt gjennom hele 2024 kan det medføre et merforbruk på 17,4 mill. kroner.

Bosetting av flyktninger er i rute. Om lag halvparten vil imidlertid bosettes først i andre halvår av 2024. Utgiftene som er budsjettert vil dermed ikke få helårseffekt, og det estimeres et mindreforbruk på 17,4 mill. kroner.

Enheten forventer balanse ved årsslutt. Utviklingen i økonomisk sosialhjelp er dynamisk og varierer normalt sett gjennom året. Med dyrtid og økte kostnader er det imidlertid lite sannsynlig at kostnader knyttet til økonomisk sosialhjelp reduseres vesentlig.

PRO Kløfta har per mars et merforbruk på 2 mill. kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak vikarbruk og overtid, samt noe innleie av helsepersonell fra vikarbyrå.

Vanskeligheter med å rekruttere helsepersonell og høyt sykefravær er en vedvarende utfordring. Enheten er sårbar for svingninger i antall brukere, brukernes pleiebehov, ansattes sykefravær, antall ubesatte stillinger og ansattes kompetanse. Der større enheter kan sikre mer robust drift gjennom fleksibel bruk av personell, har PRO Kløfta færre ressurser å spille på, og er i større grad avhengig av løsninger som innebærer merkostnader. Enheten er avhengig av egne vikarer, overtid og innleie av helsepersonell fra vikarbyrå for å sikre forsvarlig drift og oppfylle krav til kompetanse. Som følge av dette estimerer enheten foreløpig et merforbruk på 7,9 mill. kroner per årsslutt.

PRO Jessheim vest har per mars et mindreforbruk på 2,5 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes i hovedsak at nyopprettede stillinger ved hjemmetjenesten og forsterket skjermet avdeling for demens enda ikke er fullt besatt.

Enheten forventer balanse ved årsslutt, men prognosen er usikker. Vanskeligheter med å rekruttere helsepersonell og høyt sykefravær er en vedvarende utfordring også her. Til tross for at tilgjengelig helsepersonell kan benyttes mer fleksibelt på grunn av enhetens størrelse, er også her bruk av vikarer og overtid kostnadsdrivende. Kommunen søker om delvis refusjon av direkte lønnsutgifter knyttet til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester som ytes til enkeltmottakere. Det er usikkert om faktiske refusjoner i 2024 vil være i tråd med budsjetterte inntekter, og nye beregninger av refusjon kan påvirke prognosen ved årsslutt.

PRO Jessheim øst har per mars et merforbruk på 1,6 mill. kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak innleie av helsepersonell fra vikarbyrå og bruk av overtid.

Foreløpig årsprognose er merforbruk på 2,8 mill. kroner, men prognosen er usikker. Vanskeligheter med å rekruttere helsepersonell og høyt sykefravær er en vedvarende utfordring også her. Bruk av vikarer og overtid er kostnadsdrivende. Kommunen søker om delvis refusjon av direkte lønnsutgifter knyttet til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester som ytes til enkeltmottakere. Det er usikkert om faktiske refusjoner i 2024 vil være i tråd med budsjetterte inntekter, og nye beregninger av refusjon kan påvirke prognosen ved årsslutt.

Samfunnsmedisinsk enhet har per mars et merforbruk på 1,4 mill. kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak økte satser for utbetaling av basistilskudd til fastleger.

Det ble i budsjett og økonomiplan 2024-2027 meldt om økte satser for utbetaling av basistilskudd til fastleger. Basistilskuddet i fastlegeordningen vedtas av sentrale myndigheter, og endringer i måten dette beregnes på trådte i kraft i mai 2023. Ordningen er ment å være fullfinansiert, men etter justering av satsene viser det seg at dette ikke er tilfellet for Ullensaker kommune. Det ble sendt brev til Helse- og omsorgsdepartementet om saken 9. november 2023. I svaret fra departementet blir det ikke gitt noen lovnad om mer midler der hvor ny ordning slår negativt ut. Enheten forventer derfor et merforbruk per årsslutt på 5,2 mill. kroner som i hovedsak skyldes denne underfinansieringen.

Helse og sosial - stab har per mars et mindreforbruk på 4,5 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes i hovedsak periodisering av budsjett opp mot regnskap. Prognosen for 2024 er et mindreforbruk på 8,2 mill. kroner. Det forventes at kommunen får 4,7 mill. kroner mer i refusjon for ressurskrevende brukere enn det som er inntektsført i 2023. Denne inntekten er lagt inn i prognosen. I tillegg er det lagt inn en merinntekt på 3,5 mill. kroner i prognosen som gjelder sykelønnsrefusjoner på alle enhetene i hovedutvalget. Med henvisning til regnskapet for 2023 er det grunn til å tro at det er realistisk at inntekter fra sykelønnsrefusjoner blir høyere enn budsjett.

Oppsummering tiltak

Sikre tilstrekkelig antall omsorgsplasser med heldøgnsbemanning

Ullensaker kommune har ikke nok omsorgsplasser med heldøgnsbemanning til å dekke befolkningens behov. Det er igangsatt og planlagt investeringsprosjekter som vil gi en betydelig økning i antall plasser, men byggeprosjekter tar tid. Utvidelsen av Kløfta bo- og aktivitetssenter vil etter planen resultere i 40-80 nye plasser i 2027, og ytterligere nye plasser vil realiseres i årene etter det. Helhetlig helse- og omsorgsplan 2023-2035, som ble vedtatt av kommunestyret 20. juni 2023 (sak [PS 49/23](#)) beskriver kommunens planer for utvikling. Frem til nye omsorgsplasser med heldøgnsbemanning står ferdige, vurderes løsninger som på best mulig måte kan ivareta innbyggernes behov til en lavest mulig kostnad fortløpende. Tiltak:

- Vurdere om ombygging av eksisterende bygg er faglig forsvarlig, realiserbart og kostnadsreducerende
- Fremforhandle langsiktige avtaler om kjøp av plasser fra eksterne tilbydere
- Reforhandle eksisterende avtaler om kjøp av plasser fra eksterne tilbydere
- Videreføre samarbeidsforum med mål om å sikre optimal pasientflyt mellom enhetene

Sikre tilstrekkelig helsepersonell og kompetanse

Helsepersonellkommisjonens utredning [NOU 2023: 4 Tid for handling – Personellet i en bærekraftig helse- og omsorgstjeneste](#) viser at Norge står overfor store utfordringer med å sikre nok personell med rett kompetanse i den offentlige helse- og omsorgstjenesten i årene som kommer. Ullensaker kommune har allerede nå utfordringer med å rekruttere helsepersonell, og da særlig sykepleiere og leger. Dette har en rekke konsekvenser som samlet sett er kostnadsdrivende for kommunen. Tiltak:

- Videreføre eksisterende tiltak for å redusere sykefravær. I arbeidet med sykefravær vektlegges blant annet tett dialog mellom leder og medarbeider, medarbeiders medvirkning i utarbeidelse og gjennomføring av oppfølgingsplaner, tilrettelegging av arbeid og arbeidsutprøving ved andre enheter.
- Utvikle nye tiltak for å motvirke og redusere sykefravær, i samarbeid med KS, gjennom Tørn-prosjektet for helse- og omsorgstjenestene. Prosjektet vektlegger på sikt bedre predikering av sykefravær og AML-brudd ved bruk av KI, sikre rett kompetanse til rett tid, effektivisering av turnusplanlegging og frigjøring av ressurser.
- Sikre bedre ressursutnyttelse av helsepersonell gjennom utprøving av alternative arbeidstidsordninger

- Identifisere mer bærekraftige driftsmodeller som del av kommunens pågående omstillingsprosess
- Årets arbeid som skal påstartes mht. utvikling av ny arbeidsgiverstrategi, danner et viktig grunnlag for strategisk rekruttering av helsepersonell

Kommunedirektør foreslår at en avventer eventuelle budsjettjusteringer til økonomisk rapportering per andre kvartal. En vil da ha sikrere prognoser og se eventuelle effekter av iverksatte tiltak.

Sykefravær

Sykefravær per 1.kvartal	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2020	7,76 %	3,63 %	11,39 %
Samlet sykefravær 2021	2,64 %	8,52 %	11,17 %
Samlet sykefravær 2022	3,21 %	8,33 %	11,54 %
Samlet sykefravær 2023	3,04 %	9,49 %	12,53 %
Samlet sykefravær 2024	3,04 %	9,61 %	12,65 %
Sykefravær 1. kvartal 2023	3,71 %	9,08 %	12,79 %
Sykefravær 1. kvartal 2024	3,04 %	9,61 %	12,65 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet samlet innenfor hovedutvalg helsevern og sosial omsorg er på samme nivå som ved første kvartal 2023. Det arbeides kontinuerlig med nærværarbeid ved enhetene, og det jobbes systematisk med oppfølging av ansatte, både med forebyggende tiltak og oppfølging i henhold til IA-avtalen og rutiner i HMS-handlingsplan.

Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2024	2025	2026	2027	2028
NAV - Økt minstesats kvalifiseringsprogram	167	167	167	167	167
Omfordeling - Bosetting flyktninger - fra Helse til Oppvekst	-3 840	0	0	0	0
Omfordeling engangsmidler nedtrekk i 2023	350	350	350	350	350
Omfordeling engangsmidler nedtrekk i 2023	-350	-350	-350	-350	-350
Sum	-3 673	167	167	167	167

NAV - Økt minstesats kvalifiseringsprogram

I statsbudsjettet er vedtatt å øke minstesats for mottakere av Kvalifiseringsprogrammet med 5.000 fra 1. juli 2024. Kommunen mottar kompensasjon i rammetilskuddet, og det foreslås at NAV tildeles disse midlene.

Omfordeling - Bosetting flyktninger - fra Helse til Oppvekst

Integreringstilskuddet mottas på NAV. Deler av dette skal overføres fra HHS til Oppvekst, jf vedtak i KST-sak 24/24.

Omfordeling engangsmidler nedtrekk i 2023

Midlertidig tiltak sykefraværssdekning fastleger i 2023. Trukket ned på feil enhet.

Hovedutvalg for oppvekst

Kommentar til status økonomi

<i>Beløp i 1000 kr</i>	Rev. bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Års- prognose	Avvik i kr	Avvik i %
Forebyggende barn og unge (FBU)	16 503	16 444	59	58 999	58 999	0	
Barnehage totalt	24 656	23 328	1 328	129 314	127 814	1 500	1,2 %
Voksenopplæringen	8 931	8 803	128	9 733	9 733	0	
Pedagogisk senter	8 527	7 106	1 421	38 184	37 384	800	2,1 %
Stab Oppvekst	4 672	4 361	311	17 305	17 305	0	
Grunnskole totalt	163 344	164 022	-677	611 335	612 535	-1 200	-0,2 %
Oppvekst totalt	226 633	224 066	2 566	864 871	863 771	1 100	0,1 %

Hovedutvalg for Oppvekst har hittil i år et positivt avvik mellom regnskap og budsjett på 2,6 mill. kroner. Dette kommer hovedsakelig av besparelser innen kommunale barnehager og pedagogisk senter.

Årsprognosen for Oppvekst totalt anslås til et mindreforbruk på 1,1 mill. kroner i forhold til budsjett. Barnehageområdet og pedagogisk senter anslår besparelser for året på henholdsvis 1,5 mill. kroner og 0,8 mill. kroner. Grunnskoleområdet anslår et merforbruk på året på 1,2 mill. kroner.

Forebyggende barn og unge (FBU) har per 1. kvartal et mindreforbruk på 0,1 mill. kroner. Reisevaksinasjonstjenesten ble besluttet nedlagt i første kvartal, og avviklingen medførte noen ekstrakostnader. Åpning av Kløfta helsestasjon vil også medføre noe økte kostnader på innkjøp av inventar. Til tross for noen økte utgifter styrer enheten mot balanse.

Barnehageområdet har samlet sett et mindreforbruk på 1,6 mill. kroner per mars og antas å ende med et mindreforbruk på ca 1,5 mill. kroner ved årsslutt. Jessheim kommunale barnehager har per mars et mindreforbruk på 0,8 mill. kroner, og ligger an til et mindreforbruk på 0,9 mill. kroner ved årets slutt. Avviket skyldes hovedsakelig at Balder Allé ikke har fylt opp barnehagen fra årsstart. Det er vanskelig å si noe om utviklingen videre, men søkertall for høsten tilsier også at barnehagen vil ha utfordringer med å få fylt opp alle plassene.

Enhet Kløfta kommunale barnehage har et mindreforbruk på 0,85 mill. kroner per mars, og antas å gå med et mindreforbruk på 0,6 mill. kroner ved årets slutt. Kløfta barnehage er i ferd med å øke pedagogtettheten til full kapasitet og har full bemanning fra 1.5.24, men med noe besparelse i begynnelsen av året. Det er for både Jessheim og Kløfta fortsatt usikkerhet knyttet til sammensetningen små store/barn fra høsten, og dermed i hvilken grad rammene brukes eller ikke.

Barnehage felles består av kostnader til vedtak om refusjoner, spesialpedagogiske vedtak, tilretteleggingsvedtak, inntekter og utgifter på gjestebarn, samt enkelte prosjekter som omhandler både kommunale og private barnehager i kommunen. Området ligger an til noe merforbruk på spesialpedagogiske vedtak 1. halvår, mens tilrettelegging ser ut til å bli i henhold til budsjett etter at budsjettet ble justert vesentlig fra 2023 til 2024. Kostnader til refusjoner og kostnader og inntekter til gjestebarn er fortsatt usikker. Dette utbetales og faktureres først i juni. Men anslag for inntekter gjestebarn er et positivt avvik ifht budsjett. Per 1. kvartal antas fortsatt balanse, men med en del usikkerhet.

Grunnskolene totalt har per 1. kvartal et merforbruk på 0,7 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak høyere vikarkostnader enn budsjettet.

Det er knyttet usikkerhet til forventet elevvekst gjennom året, og for noen skoler kan dette medføre økning av antall klasser fra høsten. Skolene følger dette løpende, og tilpasser for økt behov for skoleplasser og tilretteleggingsbehov.

Enkelte skoler opplever en ressursutfordring knyttet til elever med omfattende hjelpetiltak, og dette gjelder spesielt innen SFO. Det er i tillegg krevende å drifte SFO effektivt på skoler der det er flere lokasjoner.

Ordningen med gratis kjernetid gjør at flere elever går på SFO. Det er nasjonalt også vedtatt å innføre ordningen for 3. trinn fra høsten 2024. Kommunen får 7,6 mill. kroner i rammetilskuddet til ordningen i 2024. Det foreslås at disse midlene tildeles Oppvekst. Siden det ikke var kjent om ordningen vil bli utvidet til å gjelde 3. trinn da budsjettet ble utarbeidet, er det ikke tatt hensyn til økning i kommunens kostnader og reduserte inntekter som følge av ordningen, men foreløpige beregninger anslår en underdekning på 1 mill. kroner.

Det forventes for grunnskolene samlet et merforbruk for året på ca. 1,2 mill. kroner. Skolene har iverksatt tiltak og er restriktive i forhold til vikarinnleie og innkjøp.

Ullensakers andel av **Voksenopplæringen** har per 1. kvartal et mindreforbruk på 0,1 mill. kroner.

Deltakerantallet for norskopplæring er per i dag omtrent det samme som i fjor, men med økt bosetting forventes det en økning for skolen. Voksenopplæringen tilpasser tilsetninger og ressursbruk løpende.

Skolen flytter til Energiveien 1. juli, og økt husleie er budsjettet. Investeringsbehovet for møbler og utstyr er økt i forhold til budsjett, og dette foreslås budsjettjustert (ref. investeringer).

Det forventes balanse mot budsjett ved årets slutt.

Pedagogisk senter har et mindreforbruk i forhold til budsjett på 1,4 mill. kroner. Hovedårsakene til avviket skyldes vakanser og høye sykelønnsrefusjoner.

På grunn av sykefravær har tjenesten benyttet privat logopedtjeneste og ekstern utreder for å ivareta rimelig saksbehandlingstid for barn/elever med særskilte behov. På grunn av vakanse i en stilling, forventer Pedagogisk senter å ha et mindreforbruk på 0,8 mill. kroner ved årets slutt.

Stab Oppvekst forventer å gå i balanse ved årsslutt.

Sykefravær

Sykefravær per 1.kvartal	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2020	6,24 %	2,54 %	8,78 %
Samlet sykefravær 2021	2,79 %	7,11 %	9,90 %
Samlet sykefravær 2022	3,02 %	6,68 %	9,70 %
Samlet sykefravær 2023	2,71 %	6,53 %	9,24 %
Samlet sykefravær 2024	2,49 %	8,10 %	10,59 %
Sykefravær 1. kvartal 2023	3,41 %	7,98 %	11,38 %
Sykefravær 1. kvartal 2024	2,49 %	8,10 %	10,59 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet samlet innenfor hovedutvalg for oppvekst er så langt lavere i 2024 enn i 2023. Det arbeides kontinuerlig med nærværarbeid ved enhetene, og det jobbes systematisk med oppfølging av de ansatte, både med forebyggende tiltak og oppfølging i henhold til IA - avtalen og rutiner i HMS-handlingsplan.

Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2024	2025	2026	2027	2028
FABU - Sosiale agenter	1 625	3 575	3 575	3 575	3 575
Grunnskole - Gratis kjernetid SFO 3. trinn fra august 2024	7 614	7 614	7 614	7 614	7 614
Omfordeling - Bosetting flyktninger - fra Helse til Oppvekst	3 840	0	0	0	0
Omfordeling - Svømmeinstruktører fra Oppvekst til Jessheimbadet	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100
Sum	10 979	9 089	9 089	9 089	9 089

FABU - Sosiale agenter

Det er vedtatt å innføre Sosiale agenter i Ullensakerskolen fra skolestart august 2024, jf KST-sak 04/24. Ordning evalueres etter 2 år.

Grunnskole - Gratis kjernetid SFO 3. trinn fra august 2024

I statsbudsjettet er vedtatt at gratis kjernetid SFO skal utvides til å gjelde også 3. trinn fra august 2024. Det er lagt inn i rammetilskuddet til kommunen.

Omfordeling - Bosetting flyktninger - fra Helse til Oppvekst

Integreringstilskuddet mottas på NAV. Deler av dette skal overføres fra HHS til Oppvekst, jf vedtak i KST-sak 24/24.

Omfordeling - Svømmeinstruktører fra Oppvekst til Jessheimbadet

På Jessheimbadet er ansatt instruktører for å drive skolesvømmingen. Utgiftene dekkes av Oppvekst ved en årlig overføring på slutten av året. Det foreslås å øke rammen til Jessheimbadet permanent ved å omfordele midler fra Oppvekst til Jessheimbadet.

Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. Årsprognose bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %		Bud.endr.
11-KULTUR	17 271	12 983	4 288	46 796	46 796	0	0,0 %	✓ -500
12-BYMILJØ	20 708	19 181	1 528	74 115	74 115	0	0,0 %	✓ 2 600
13-KOMMUNALE EIENDOMMER	59 437	61 566	-2 129	191 710	199 210	-7 500	-3,9 %	! 7 900
14-BRANN OG REDNING	24 148	24 440	-292	46 316	46 816	-500	-1,1 %	! 500
15-VANN OG AVLØP	-39 231	-56 748	17 517	0	0	0	0,0 %	✓ 0
17-KLIMA OG MILJØ	-15 785	-16 210	425	830	830	0	0,0 %	✓ 0
18-PROSJEKT KOMMUNALTEKNIKK	903	1 583	-681	516	516	0	0,0 %	✓ 0
56-PROSJEKTKONTORET	335	198	137	5 144	5 144	0	0,0 %	✓ 0
60-SELVFINANSIERENDE BOLIGER	1 792	1 107	685	4 985	3 085	1 900	38,1 %	✓ -1 900
922-HOVEDUTV TEKNISK, IDRETT OG KULTUR - STAB	3 596	3 347	248	11 341	11 341	0	0,0 %	✓ 0
Sum	73 175	51 447	21 727	381 754	387 854	-6 100	-1,6 %	! 8 600

Kommentar til status økonomi

Enhetene innenfor HTIK sine områder har et positivt avvik per mars på 22 mill. kroner, som i hovedsak skyldes merinntekter på selvkostområdene vann og avløp, samt at stillinger er holdt vakant i påvente av beslutninger i omstillingsprosessen.

Årsprognosen er på nåværende tidspunkt et merforbruk på 6,1 mill. kroner, hvor prognosen for strøm og fjernvarme utgjør 5,6 mill. kroner. Det foreslås at det tildeles midlertidige midler til å dekke det prognostiserte merforbruket på energi og varig for oppdragshåndteringsverktøyet på Øst 110-sentralen. Øvrige forslag til budsjettendringer er omfordelinger mellom enheter.

Avvik og prognose er omtalt under hver enkelt enhet.

Kulturenheten har et positivt avvik per mars på ca. 4,3 mill. kroner, som i hovedsak skyldes øremerkede tilskudd som er planlagt disponert, men ikke utbetalt eller overført. Enheten forventes å gå i balanse ved årsslutt, men det er usikkerhet knyttet til om etterspørselen etter kulturtilbud vil ta seg opp slik at inntektene blir i samsvar med budsjett.

Bymiljø har per mars et positivt avvik på 1,5 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes at noen stillinger er holdt vakante, samt merinntekter på Jessheimbadet. Jessheimbadet har hatt høyt besøk i både vinterferien og påsken.

Det er reduserte inntekter fra ulovlighetsoppfølging på parkering, som følge av endrede parkeringsvilkår. Det er for tidlig å anslå konsekvensene av dette, da dette avhenger av framtidig organisering av parkeringsvirksomheten. Avvik på parkeringsinntekter er derfor ikke tatt med i

prognosen. Det er budsjettet med 4 mill. kroner i inntekter på ulovlighetsoppfølging for 2024, og per 1. kvartal er det mottatt 0,4 mill. kroner.

På vintervedlikehold er det merkostnader som følge av flere utkallinger på brøyting og strøying hittil i år enn det som er lagt inn i budsjettet. Vintervedlikeholdet har også medført høyere kostnader til eget mannskap og utstyr, samt drivstoff.

Foreløpig anslås balanse for 2024, men gjenstående midler til brøyting vil kun dekke 4 utkallinger, mot budsjettet 10. Det vil bli vurdert redusert sommervedlikehold for å sikre balanse.

Oppvekst dekker årlig kostnader til svømmeinstruktører på Jessheimbadet for skolesvømming med en overføring på slutten av året. Det foreslås at disse midlene overføres permanent til Jessheimbadet fra Oppvekst.

Kommunale eiendommer har per mars et negativt avvik på 2,1 mill. kroner. Dette skyldes hovedsakelig merkostnader på energi. Utviklingen i forbruk og strømpriser følges nøye og oppdateres månedlig. Enheten forventer et merforbruk på energi på 7,5 mill. kroner ved årsslutt. Det bes om ekstra midler til energi på 5,6 mill. kroner, samt omfordeling av 1,9 mill. kroner fra strømbudsjettet på Selvfinansierende boliger, som har et tilsvarende mindreforbruk på energi.

Det er behov for ekstra vakthold på GNIST etter stadig uønskede hendelser, og det bes om 0,4 mill. kroner. For enheten forøvrig styres det mot balanse, med streng budsjett disiplin. Dette får konsekvenser for hvilke vedlikeholdstiltak som prioriteres gjennomført i 2024.

Brann og redning har per mars et negativt avvik på 0,3 mill. kroner. Da budsjettet ble utarbeidet var det ikke klart om det ville påløpe ekstrakostnader til oppdragshåndteringsverktøy også i 2024 på ØST 110-sentralen, og budsjettet ble derfor videreført uten økning til dette. Budsjettet for ØST 110-sentralen IKS ble imidlertid vedtatt med dette inkludert, og kommunens utgifter er derfor høyere enn budsjett. Prognosen for 2024 er et negativt avvik på 0,5 mill. kroner. Det bes om permanent tildeling av midler for å dekke inn avviket.

Vann og avløp har et positivt avvik per mars på 17,5 mill. kroner. Avviket skyldes inntekter fra tilknytningsgebyr som varierer gjennom året i takt med byggeaktiviteten, samt oppgjør fra 2023 på vann- og avløpsgebyrene. Selvkostområdene gjøres opp mot fond og påvirker ikke kommunens regnskap.

Klima og miljø har et positivt avvik per mars på 0,4 mill. kroner. Dette skyldes for det meste at stillingen som enhetsleder ikke er besatt. Beparelse ligger innenfor selvkostområdene på enheten og vil ikke påvirke kommunens regnskap.

Selvkostfondet på renovasjon er negativt med 4,7 mill. kroner. Det er planlagt å dekke inn 0,7 mill. kroner av dette i 2024. Resultatet for husholdningsavfall i ØRAS for 2023 ble negativt og må dekkes inn av deltakerkommunene i 2024. Ullensaker kommune sin andel av merforbruket i ØRAS er beregnet til 2,8 mill. kroner. Denne inndekkingen er det tatt hensyn til i kommunens budsjett for husholdningsavfall og beregningen av årsgebyr for 2024.

Enheten er i omstillingsprosessen bestemt nedlagt og de ansatte overføres til henholdsvis Bymiljø og Vann og avløp. De to miljø-stillingene som ifjor ble vedtatt overført fra Plan og næring blir liggende i Plan og næring.

Prosjektkontoret har et positivt avvik per mars på 0,1 mill. kroner. Enheten forventer balanse ved årsslutt.

Prosjekt kommunalteknikk har et merforbruk på 0,7 mill. kroner. Enheten forventer balanse ved årets slutt.

Selvfinansierende boliger har per mars et mindreforbruk på 0,7 mill. kroner som delvis skyldes høyere leieinntekter og besparelse på energi. Prognosen på energi er en besparelse på 1,9 mill. kroner, og det foreslås at disse midlene overføres til Komei for å dekke opp merutgifter på energi. Forøvrig forventer Selvfinansierende boliger balanse ved årsslutt.

PKT-stab har et positivt avvik per mars på ca 0,2 mill. kroner. Det forventes balanse ved årsslutt.

Sykefravær

Sykefravær per 1.kvartal	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2020	4,18 %	2,57 %	6,75 %
Samlet sykefravær 2021	2,42 %	5,02 %	7,43 %
Samlet sykefravær 2022	3,13 %	4,84 %	7,96 %
Samlet sykefravær 2023	2,92 %	5,98 %	8,89 %
Samlet sykefravær 2024	2,76 %	6,21 %	8,97 %
Sykefravær 1. kvartal 2023	3,40 %	5,26 %	8,65 %
Sykefravær 1. kvartal 2024	2,76 %	6,21 %	8,97 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet for 1. kvartal er marginalt lavere enn tilsvarende periode i 2023. Det jobbes kontinuerlig med å øke nærværet, og tilrettelegge arbeidsplassen der det er mulig.

Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2024	2025	2026	2027	2028
Brann og redning -	500	500	500	500	500
Oppdragshåndteringsverktøy 110 - sentralen					
KOMEI - Merforbruk energi	5 600	0	0	0	0
KOMEI - Vekttertjenester	400	0	0	0	0
Omfordeling - BUA - fra Kultur til Bymiljø	0	0	0	0	0
Omfordeling - Svømmeinstruktører fra Oppvekst til Jessheimbadet	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100
Sum	8 600	2 600	2 600	2 600	2 600

KOMEI - Merforbruk energi

Prognosen for energi er 5,6 mill. kroner mer enn budsjett. 7,5 mill. kroner mer på Komei, mens Selvfinansierende boliger har et mindreforbruk på 1,9 mill.kroner. Det foreslås at midlene på Selvfinansierende boliger overføres til Komei, og en tilførsel på 5,6 mill. kroner.

KOMEI - Vekttertjenester

Det er behov for økt vakthold i området Gnist, kino og bibliotek. Legg inn begrunnelse for behovet.

Omfordeling - BUA - fra Kultur til Bymiljø

I budsjettbehandling for 2024 fikk Kultur 1,5 mill kroner til BUA og Frivillighetssentralen på Kløfta. Det foreslås at 0,5 mill kr overføres til Bymiljø for etablering av BUA på Kløfta.

Omfordeling - Svømmeinstruktører fra Oppvekst til Jessheimbadet

På Jessheimbadet er ansatt instruktører for å drive skolesvømmingen. Utgiftene dekkes av Oppvekst ved en årlig overføring på slutten av året. Det foreslås å øke rammen til Jessheimbadet permanent ved å omfordele midler fra Oppvekst til Jessheimbadet.

Formannskapet

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Årsprognose	Avvik i kr	Avvik i %		Bud.endr.
16-AREAL OG LANDBRUK	2 589	1 786	803	10 407	10 407	0	0,0 %	✓	0
51-KANTINE OG KIOSK	97	407	-310	0	0	0	0,0 %	✓	0
52-INNOVASJON OG DIGITALISERING	28 144	30 344	-2 200	58 892	58 892	0	0,0 %	✓	0
53-PERSONAL OG ORGANISASJONSUTVIKLING	9 469	8 226	1 243	34 520	34 520	0	0,0 %	✓	610
54-ØKONOMI	6 741	6 623	118	20 834	20 834	0	0,0 %	✓	0
55-PLAN OG NÆRING (PLN)	4 664	3 968	696	13 351	13 351	0	0,0 %	✓	0
58-KOMMUNIKASJON OG SAMFUNNSKONTAKT	4 612	4 662	-50	12 305	12 305	0	0,0 %	✓	0
59-ØRIK	2 287	2 653	-367	2 801	2 801	0	0,0 %	✓	0
91-POLITISKE STYRINGSORGANER	2 624	2 351	273	16 048	16 048	0	0,0 %	✓	0
920-KOMMUNEDIREKTØR	1 111	843	269	4 259	4 259	0	0,0 %	✓	0
921-ORGANISASJON OG UTVIKLING - STAB	621	631	-10	2 381	2 381	0	0,0 %	✓	0
95-TILSKUDD/KJØP - ANDRE SAMARBEID	97 245	97 509	-264	387 935	387 935	0	0,0 %	✓	0
96-SENTRALE RESERVER/FELLES AVSETNINGER	-2 491	384	-2 876	-26 872	-26 872	0	0,0 %	✓	0
Sum	157 713	160 388	-2 675	536 861	536 861	0	0,0 %	✓	610

Kommentar til status økonomi

Innenfor Formannskapet sine områder er det et merforbruk på 2,7 mill. kroner per mars. Hovedårsaken er merforbruket på Innovasjon og ledelse, hvor kjøp av lisenser er bokført på januar og budsjettet ligger fordelt utover året. Dette vil bli rettet opp til neste rapportering.

Areal og landbruk har et positivt avvik per mars på 0,8 mill. kroner, som i store trekk skyldes merinntekter på byggesak og oppmåling, salg av meglerpakker og stillinger som har vært vakante. Markedet er fortsatt usikkert, og det er vanskelig å anslå hvordan dette vil påvirke enhetens inntekter innenfor selvkost. Prognosen for 2024 er på nåværende tidspunkt balanse.

Kantine og kiosk - Gnist har et merforbruk per 1. kvartal på 0,3 mill. kroner. Merforbruket skyldes hovedsaklig varekjøp i mars som selges i senere perioder, samt noen ekstraordinære ikke-planlagte driftskostnader i perioden. Enheten forventer i balanse for 2024.

Innovasjon og digitalisering har per mars et merforbruk på 2,2 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak årsbeløp på lisenser og avtaler som er belastet tidlig på året.

På lønn har enheten et mindreforbruk på 0,77 mill. kroner. Det skyldes at stillingen som enhetsleder er vakant, og fravær som ikke er dekket opp med vikarer. En liten andel av dette veies opp med innleie av arbeidskraft på andre budsjettposter. Prognosen for 2024 er i balanse,

Personal og organisasjonsutvikling har et mindreforbruk på 1,2 mill. kroner i 1. kvartal 2024. Dette skyldes hovedsakelig at midler til 200 sommerjobber til ungdommer først vil bli utbetalt i juli/august. Lærlingetilskuddet på ca. 0,8 mill. kroner er budsjettet i 1. kvartal, men kommer først i 2. kvartal. I tillegg er det innsparing på andre driftskostnader og kurs for 1. kvartal på tilsammen 0,5 mill. kroner. Prognosen for 2024 er i balanse.

Økonomienheten har et marginalt mindreforbruk på 0,1 mill. kroner per 1. kvartal 2024. Enheten har fått et innsparingskrav på konsulenttjenester i 2024 på 0,15 mill. kroner. Det er fortsatt noe usikkerhet vedrørende nødvendig konsulentbruk i forbindelse med klagesaker på eiendomsskatt, men det forventes at dette vil kunne gjennomføres også med nedjustert ramme.

Prognose for 2024 er balanse i forhold til budsjett.

Plan og næring har per mars et positivt avvik på 0,7 mill. kroner. Besparelsen skyldes en prosjektstilling i omstillingsprosjektet Gardermoen Vekst som er vakant, samt refusjoner for ansatte i permisjon. Besparelser i omstillingsprosjektet påvirker ikke kommunens regnskap siden det er finansiert av øremerkede tilskudd, men brukes i prosjektet eller tilbakebetales til fylkeskommunen. Prognosen for 2024 er balanse, men det vil bli besparelse på sykelønnsrefusjoner og vakante stillinger som er stilt i bero i påvente av resultatene fra omstillingsprosessen.

Kommunikasjon og samfunnskontakt har et marginalt merforbruk på kr 50.000,- per mars. Dette er knyttet til lønnsbudsjett for januar, og skyldes en overgangsperiode mellom ansettelses.

ØRIK har et merforbruk per 1. kvartal på 0,4 mill. kroner. Dette skyldes to ting:

- Årsgebyr - Vieri, som er den nye innkjøpsløsningen, er dekket av ØRIK, og skal i henhold til avtale med deltakerkommunene viderefaktureres sammen med deltakerkommunenes årlige deltakeravgift i ØRIK.
- Det er mottatt 0,2 mill. kroner i klimaprojektstøtte som ikke er budsjettet.

Enheten forventes å gå i balanse pr 31.12.2024.

Politiske styringsorganer Enheten har et mindreforbruk på 0,3 mill. kroner per 1. kvartal 2024. Det prognostiseres balanse for området ved årsslutt.

Kommunedirektør har et mindreforbruk på 0,3 mill. kroner per 1. kvartal 2024. Det forventes balanse for 2024.

Organisasjon og utvikling er i balanse for 1. kvartal 2024, og det forventes balanse pr 31.12.2024.

Tilskudd/kjøp - andre samarbeid - Det er et merforbruk på 0,264 mill pr 1. kvartal som i hovedsak er merforbruk på tilskudd private barnehager med kr. 0,190 mill. Det er usikkert hvor stort det endelig tilskuddet vil bli, da dette avhenger av antall barn i barnehagene. Det knyttes usikkerhet til økning utover året og søknad om ekstra pensjonstilskudd, men basert på tidligere års historikk antas noe merforbruk i 2024.

På området **sentrale reserver/felles avsetninger** er det et negativt avvik per mars på 2,9 mill. kroner. Det er kuttet i stillinger for 2024 på 20 mill. kroner som bidrar til merforbruket, siden hele kuttet foreløpig er lagt til dette området. Rådmannens risikopott bidrar til at avviket blir noe lavere. Stillinger som er satt på vent, samt identifiserte stillinger i forbindelse med omstillingsprosjektet vil bidra til at vi når budsjettet. Mer eksakte tall i forbindelse med omorganiseringen vil kommunedirektøren komme tilbake med i rapporteringen for 2.kvartal.

Sykefravær

Sykefravær per 1.kvartal	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2020	3,06 %	1,22 %	4,29 %
Samlet sykefravær 2021	1,58 %	3,56 %	5,14 %
Samlet sykefravær 2022	2,21 %	3,34 %	5,55 %
Samlet sykefravær 2023	2,10 %	3,05 %	5,15 %
Samlet sykefravær 2024	2,47 %	3,06 %	5,53 %
Sykefravær 1. kvartal 2023	2,09 %	3,20 %	5,28 %
Sykefravær 1. kvartal 2024	2,47 %	3,06 %	5,53 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet for 1. kvartal er marginalt høyere enn tilsvarende periode i 2023. Det jobbes kontinuerlig med å øke nærværet, og tilrettelegge arbeidsplassen der det er mulig.

Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2024	2025	2026	2027	2028
Personal og Organisasjonsutvikling - Justering nødvendig grunnet feil i budsjettet for -24	610	814	814	814	814
Sum	610	814	814	814	814

Personal og Organisasjonsutvikling - Justering stilling

I forbindelse med utarbeidelse av økonomiplanen for perioden 2024 - 2027 ble en stilling i personalavdelingen som hadde vært i permisjon i 2023 ikke tatt med i utarbeidelsen av den nye økonomiplanen. Denne stillingen er nå tatt inn igjen i hele økonomiplanperioden.

Vedlegg

Vedlegg 1 - Forskriftsskjema per 1. kvartal 2024 Ullensaker kommune

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
Rammetilskudd	-360 001	-393 305	33 304	-1 316 296	-1 370 120	53 824	4,1 %	0
Innteks- og formuesskatt	-477 400	-420 870	-56 530	-1 645 006	-1 550 000	-95 006	-5,8 %	0
Eiendomsskatt	3 186	43	3 144	-95 250	-95 250	0	0,0 %	0
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	-6 000	-6 000	0	0,0 %	0
Sum generelle driftsinntekter	-834 215	-814 133	-20 082	-3 062 552	-3 021 370	-41 182	-1,3 %	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	822 249	804 430	17 819	2 952 604	3 008 414	-55 810	-1,9 %	16 516
Avskrivninger	68 197	66 229	1 968	272 896	272 896	0	0,0 %	0
Sum netto driftsutgifter	890 446	870 659	19 787	3 225 500	3 281 310	-55 810	-1,7 %	16 516
Brutto driftsresultat	56 232	56 527	-295	162 948	259 940	-96 992	-59,5 %	16 516
Renteinntekter	-20 566	-20 660	93	-82 299	-84 000	1 701	2,1 %	0
Utbytter	0	0	0	0	0	0		0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-18 000	-17 849	-151	-18 000	-17 849	-151	-0,8 %	0
Renteutgifter	30 272	33 406	-3 134	121 179	128 609	-7 430	-6,1 %	0
Avdrag på lån	36 975	36 088	888	147 901	144 350	3 551	2,4 %	0
Netto finansutgifter	28 681	30 985	-2 304	168 781	171 110	-2 329	-1,4 %	0
Motpost avskrivninger	-68 197	-66 229	-1 968	-272 896	-272 896	0	0,0 %	0
Netto driftsresultat	16 716	21 283	-4 567	58 833	158 154	-99 321	-168,8 %	16 516
Disponering eller dekning av netto driftsresultat								
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0		0
Avsetninger til bundne driftsfond	48	4	44	1 128	2 128	-1 000	-88,7 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-554	-867	313	-22 120	-22 120	0	0,0 %	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	5 782	5 782	0	0,0 %	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-43 622	-43 622	0	0,0 %	-16 516
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0		0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-507	-833	327	-58 833	-57 833	-1 000	-1,7 %	-16 516
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	16 209	20 449	-4 240	0	100 321	-100 321		0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd*Beløp i 1000*

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	364 223	367 570	-3 348	1 102 405	1 154 215	-51 810	-4,7 %	-3 673
Hovedutvalg for oppvekst	226 633	224 066	2 566	864 871	863 771	1 100	0,1 %	10 979
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	73 175	51 447	21 727	381 754	387 854	-6 100	-1,6 %	8 600
Formannskapet	157 713	160 388	-2 675	582 581	582 581	0	0,0 %	610
Skatt, rammetilskudd, finans	0	125	-125	0	0	0		0
Sum bevilgninger drift, netto	821 743	803 597	18 146	2 931 612	2 988 422	-56 810	-1,9 %	16 516
Herav:								
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0		0
Avsetninger til bundne driftsfond	48	4	44	1 128	2 128	-1 000	-88,7 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-554	-867	313	-22 120	-22 120	0	0,0 %	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	822 249	804 430	17 819	2 952 604	3 008 414	-55 810	-1,9 %	16 516

Månedssrapport Mars-2024

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endring år 1	Forslag til endring av totalramme
Investeringer i varige driftsmidler	62 357	1 244 530	1 200 502	929 202	315 328	-315 328	-40 266
Tilskudd til andres investeringer	192	500	500	500	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	30	5 600	5 600	5 600	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	34 334	34 334	34 334	0	0	0
Sum investeringsutgifter	62 579	1 284 964	1 240 936	969 636	315 328	-315 328	-40 266
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 707	-119 469	-111 106	-119 469	0	0	0
Tilskudd fra andre	-442	0	0	0	0	0	35 000
Salg av varige driftsmidler	-72	-196 500	-196 500	-196 500	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-95	-250	-250	-250	0	0	0
Bruk av lån	0	-984 235	-948 570	-984 235	0	0	0
Sum investeringsinntekter	-3 316	-1 300 454	-1 256 426	-1 300 454	0	0	35 000
Videreutlån	42 008	150 000	150 000	150 000	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-42 008	-150 000	-150 000	-150 000	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	11 505	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-3 609	-34 334	-34 334	-34 334	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	7 897	-34 334	-34 334	-34 334	0	0	0
Overføring fra drift	-30	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	49 824	49 824	49 824	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-30	49 824	49 824	49 824	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	67 129	0	0	-315 328	315 328	-315 328	-5 266

Månedssrapport Mars-2024

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
Rammetilskudd	-360 001	-393 305	33 304	-1 316 296	-1 370 120	53 824	4,1 %	0
Inntekts- og formuesskatt	-477 400	-420 870	-56 530	-1 645 006	-1 550 000	-95 006	-5,8 %	0
Eiendomsskatt	3 186	43	3 144	-95 250	-95 250	0	0,0 %	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-3 495	-5 670	2 175	-141 166	-140 416	-750	-0,5 %	-3 840
Overføringer og tilskudd fra andre	-39 877	-69 688	29 811	-345 329	-344 179	-1 150	-0,3 %	0
Brukerbetalinger	-19 076	-17 672	-1 404	-84 748	-84 542	-206	-0,2 %	7 614
Salgs- og leieinntekter	-186 559	-199 660	13 101	-523 798	-523 798	0	0,0 %	0
Sum driftsinntekter	-1 083 222	-1 106 823	23 601	-4 151 593	-4 108 305	-43 288	-1,0 %	3 774
Lønnsutgifter	476 847	479 199	-2 352	1 818 775	1 810 075	8 700	0,5 %	8 147
Sosiale utgifter	138 706	128 470	10 236	485 890	485 984	-94	0,0 %	145
Kjøp av varer og tjenester	345 843	353 843	-8 000	1 293 614	1 355 174	-61 560	-4,8 %	4 450
Overføringer og tilskudd til andre	61 254	86 961	-25 707	250 220	250 970	-750	-0,3 %	0
Avskrivninger	68 197	66 229	1 968	272 896	272 896	0	0,0 %	0
Sum driftsutgifter	1 090 847	1 114 701	-23 855	4 121 395	4 175 099	-53 704	-1,3 %	12 742
Brutto driftsresultat	7 625	7 878	-254	-30 198	66 794	-96 992	-321,2 %	16 516
Renteinntekter	-20 566	-20 660	93	-83 592	-85 293	1 701	2,0 %	0
Utbytte	0	0	0	0	0	0		0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-18 000	-17 849	-151	-18 000	-17 849	-151	-0,8 %	0
Renteutgifter	61 088	64 263	-3 175	244 452	251 882	-7 430	-3,0 %	0
Avdrag på lån	54 766	53 879	886	219 068	215 517	3 551	1,6 %	0
Netto finansutgifter	77 288	79 633	-2 346	361 927	364 256	-2 329	-0,6 %	0
Motpost avskrivninger	-68 197	-66 229	-1 968	-272 896	-272 896	0	0,0 %	0
Netto driftsresultat	16 716	21 283	-4 567	58 833	158 154	-99 321	-168,8 %	16 516
Disponering eller dekning av netto driftsresultat								
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0		0
Avsetninger til bundne driftsfond	48	4	44	1 128	2 128	-1 000	-88,7 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-554	-867	313	-22 120	-22 120	0	0,0 %	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	5 782	5 782	0	0,0 %	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-43 622	-43 622	0	0,0 %	-16 516
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-507	-833	327	-58 833	-57 833	-1 000	-1,7 %	-16 516
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	16 209	20 449	-4 240	0	100 321	-100 321		0

Vedlegg 2 -Finansrapport per 1. kvartal 2024 Ullensaker kommune

Innhold

1. Renteforutsetninger og utvikling i 2024
2. Låneportefølje
3. Fordeling fast og flytende rente
4. Finansiell risiko – Stresstest
5. Renteutgifter og avdrag i forhold til budsjett
6. Renteinntekter og ledig likviditet
7. Konklusjon

Hovedmålsettingen i kommunens finansreglement er at kommunen til enhver tid skal være likvid og lite eksponert for risiko. Det primære målet er å sikre en rimelig avkastning, samt stabile og lave netto finanskostnader over tid for kommunens aktiviteter. Forvaltningen skal følge gjeldende lover, regelverk og god forretningsskikk.

Denne rapporten gir en oversikt over sentrale nøkkeltall og utvikling for gjeldsporteføljen i Ullensaker kommune. Beløpene vises i NOK. Finansrapporten presenteres som vedlegg til Ullensaker kommunes 1. kvartalsrapport 2024. Rapportering skjer ved hvert kvartal, hvor årsrapporten erstatter 4. kvartal.

Renteforutsetninger og utvikling i 2024:

Rentenivået for 2024 ble vurdert i oktober 2023, i forbindelse med utarbeidelsen av budsjettgrunnlaget. Det ble da lagt til grunn at styringsrenten ville være 4,5 % ved inngangen til budsjett/økonomiplanperioden, med en forsiktig nedgang til 3,25-3,5% utover i økonomiplanperioden. Norges Bank økte styringsrenten til 4,5% den 14.12.23, og har vært uendret hele 1. kvartal 2024. Det forventes at styringsrenten forblir uendret videre i 2024, med en mulig forsiktig nedgang ved utgangen av året. 3mnds Nibor var ved inngangen til 2024 4,72 %, og har vært stabil på dette nivået gjennom 1. kvartal. Likviditeten i markedet har hittil i 2024 vært god.

I finansbudsjettet for 2024 er det for de lånene som ligger med flytende rente lagt til grunn en gjennomsnittlig rente på 3 mnd Nibor 1. kvartal på 4,8 %, med en gradvis nedgang til 4,2 % ved utgangen av 2024. For renteinntekter er forutsetningene i gjeldende bankavtale med SR-Bank benyttet som forutsetning i budsjettet. Dette gir en rente på innestående likviditet på 3mnds Nibor pluss 0,45 %. Kommunen er iferd med å inngå ny hovedbankavtale gjeldende fra 1. september 2024. Anbudskonkurransen er pr 31.03. ikke avsluttet.



Diagram 1: Historisk og forventet rentekurve 2019 – 2029 (kilde: Kommunalbanken)

Diagram 1 ovenfor viser historisk og prognostisert fremtidig rentenivå på 3 måneders Nibor-rente samt på 5- og 10 års swaprente.

Differansen mellom styringsrenten og NIBOR3M har i 1. kvartal ligget rundt 0,2-0,25 %, noe som er lavere enn på lenge og kjennetegner et stabilt finansmarked.

Flytende kvartalsvis rente hos Husbanken pr 31.03.2024 var 4,474 %, en økning på 0,62 % siden forrige rapport desember 2023. Fra mai 2024 er renten hevet til 4,571 %.

Låneportefølje

Samlet låneportefølje utgjør 6,44 mrd. kroner pr 31.03.2024, en økning på 111 mill. kroner siden forrige rapportering. Økningen gjelder i sin helhet låneopptak til videreutlån/startlån i Husbanken på 150 mill. kroner, i henhold til budsjettvedtaket for 2024, KST-sak 148/23. Så langt i år er det ikke tatt opp lån til nye investeringer, men det forventes at det vil være behov for låneopptak til investeringer senest i løpet av 3. kvartal 2024. Låneopptak vurderes fortløpende mot kommunens likviditetssituasjon, sett i forhold til fremdriften på vedtatte investeringer.

Av den totale låneporteføljen på 6,44 mrd. kroner er lån til det selvfinansierende VAR-området beregnet til ca. 2,124 mrd. kroner og til selvfinansierende boliger 385 mill. kroner. Lån til videreformidling (startlån) utgjør 957 mill. kroner.

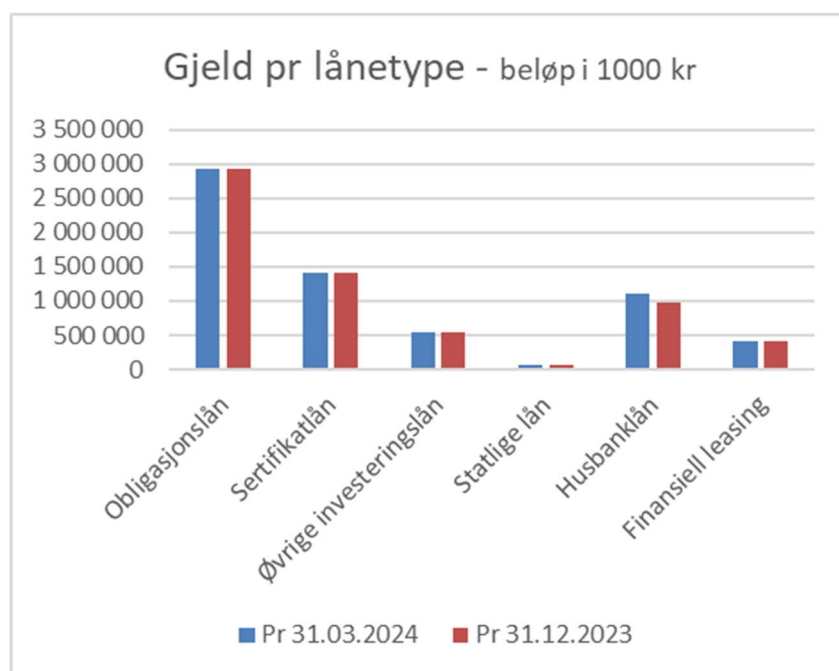


Diagram 2: Fordeling gjeld på lånetype per 31.03.2024

Diagram 2 ovenfor viser hvordan total låneportefølje fordeler seg på ulike typer lån.

Sertifikatlån og obligasjonslån står for hoveddelen av finansieringskildene i kommunen. Andelen obligasjonslån (løpetid > 1 år) er ca 45, % og andelen kortsiktige sertifikatlån (løpetid < 1 år) er ca 22 % av den samlede lånegjelden ved utgangen av 1. kvartal 2024.

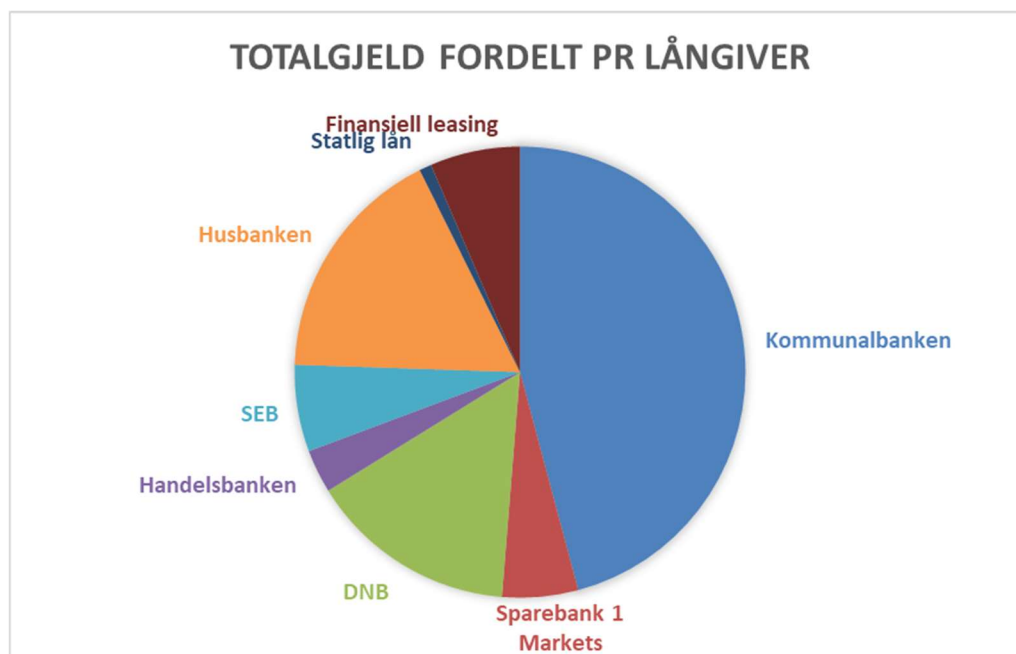


Diagram 3: Fordeling mellom långivere per 31.03.2024

Diagram 3 viser hvordan total låneportefølje er fordelt pr långiver. De tre største långiverne er Kommunalbanken, Husbanken og DNB.

Finansreglementet legger rammer for spredning av låneopptak. Fordeling av långivere er vist i diagrammet over og viser at låneporteføljen er spredt mellom flere store långivere. Kommunalbankens betydelige andel på 46 % skyldes at porteføljen pr 31.03.2024 inneholder en stor andel obligasjonslån. Kommunalbanken er normalt sterke på denne typen lån, og vinner de fleste konkurransene på denne typen lån.

Tabellene nedenfor følger inndelingen i hht finansreglementet, hvor kommunens lån deles inn i fire hovedområder:

- Lån til kommunale ikke-rentable investeringer (ikke rentabel gjeld – der finanskostnadene må dekkes av egne midler)
- Lån til selvfinansierende boliger
- Lån til startlån
- Lån tilknyttet til selvkostområdene

Tabell 2 nedenfor viser gjeld pr 1. kvartal 2024 på ikke-rentable investeringer. Tabell 3 viser tilsvarende på selvkostområdene samt kommunens totale lånegjeld pr 31.03.2024.

Månedssrapport Mars-2024

TYPE LÅN (tall i 1000 kr)	Konto	Lånenr	Forfall	Restgjeld 31.03.2024	Restgjeld 31.12.2023
IKKE RENTABEL GJELD:					
Obligasjonslån					
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120001	20230037	06.03.2028	300 000	300 000
DNB obligasjonslån	24120002	NO0011161572	26.11.2025	260 000	260 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120007	20240030	29.01.2030	300 000	300 000
Kommunalbanken, serielån	24120008	20230080	24.03.2053	193 333	196 667
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120003	20200439	28.10.2024	350 000	350 000
Kommunalbanken lån med obl.betingelser, 40%	24120011	20210379	01.11.2028	100 000	100 000
SEB, obligasjonslån, 60%	24120013	NO0013077008	24.11.2025	150 000	150 000
Sum obligasjonslån				1 653 333	1 656 667
Sertifikatlån					
Sparebank 1 Markets sertifikatlån	24320013	NO0013182170	14.06.2024	200 000	200 000
Sparebank 1 Markets sertifikatlån	24320019	NO0013168823	24.05.2024	150 000	150 000
DNB, sertifikatlån	24320025	NO0013163436	21.05.2024	150 000	150 000
SEB sertifikatlån	24320022	NO0013191064	26.08.2024	150 000	150 000
DNB, sertifikatlån	24320026	NO0013143370	31.05.2024	200 000	200 000
DNB sertifikatlån	24320027	NO0013143388	02.05.2024	200 000	200 000
Sum sertifikatlån				1 050 000	1 050 000
Mellomregning selvfinansierende boliger				-180 441	-180 859
Statlig lån					
Gardermoutbyggingen				56 136	59 712
Sum statlig lån				56 136	59 712
Finansiell leasing					
Gystadmyr sykehjem fin.leasing				118 978	119 430
Gjestad fin.leasing				48 885	49 137
Gystadmyr ungdomsskole fin.leasing				223 184	224 357
Sum finansiell leasing				391 047	392 924
SUM IKKE RENTABEL GJELD				2 970 076	2 978 445

Tabell 1: Lånegjeld pr 31.03.2024 pr lånekategori – ikke rentable investeringer

Tabell 1 ovenfor viser detaljert hvilke lån som er tatt opp til finansiering av ikke-rentable investeringer, og restgjeld på disse lånene pr 31.03.2024.

Månedssrapport Mars-2024

TYPE LÅN (tall i 1000 kr)	Konto	Lånenr	Forfall	Restgjeld 31.03.2024	Restgjeld 31.12.2023
LÅN TIL SELVKOSTINVESTETERINGER:					
Obligasjonslån					
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120004	20210040	26.02.2026	365 000	365 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120006	20190422	18.09.2029	250 000	250 000
Kommunalbanken lån med obl.bet, 60%	24120011	20210379	01.11.2028	150 000	150 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120012	20230363	08.11.2027	200 000	200 000
SEB obligasjonslån, 40%	24120013	NO0013077008	24.11.2025	100 000	100 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120005	20210461	06.12.2027	200 000	200 000
Sum obligasjonslån				1 265 000	1 265 000
Sertifikatlån					
DNB sertifikatlån	24320024	NO0013053546	20.06.2024	150 000	150 000
Handelsbanken	24320021	NO0013019802	16.05.2024	200 000	200 000
Sum sertifikatlån				350 000	350 000
Andre Investeringslån					
Kommunalbanken 20040922	24620005	20040922	30.04.2029	100 000	100 000
Kommunalbanken	24531013	20090810	01.11.2039	124 000	124 000
Kommunalbanken 20090811	24541002	20090811	15.12.2039	33 500	33 500
Kommunalbanken 20220398, serielån	24531017	20220398	02.12.2042	285 000	285 000
Sum andre investeringslån				542 500	542 500
Finansiell leasing					
Gystadmyr boligsdel finansiell leasing				25 290	25 386
Husbanklån					
Husbanken boliger				146 040	164 299
Husbanken lån til startlån				957 030	818 535
Sum lån Husbanken				1 103 069	982 834
Mellomregning selvfinansierende boliger				180 441	180 859
SUM LÅN TIL SELVKOSTINVESTETERINGER				3 466 300	3 346 579
Kommunens samlede lånegjeld				6 436 376	6 325 024

Tabell 2: Lånegjeld per 31.03.2024 pr lånekategori – selvkostområdene

Tabell 2 ovenfor viser detaljert hvilke lån som er tatt opp til finansiering av investeringer innenfor selvkostsektoren, og restgjeld på disse lånene pr 31.03.2024. I tillegg vises kommunens samlede lånegjeld pr 31.03.2024.

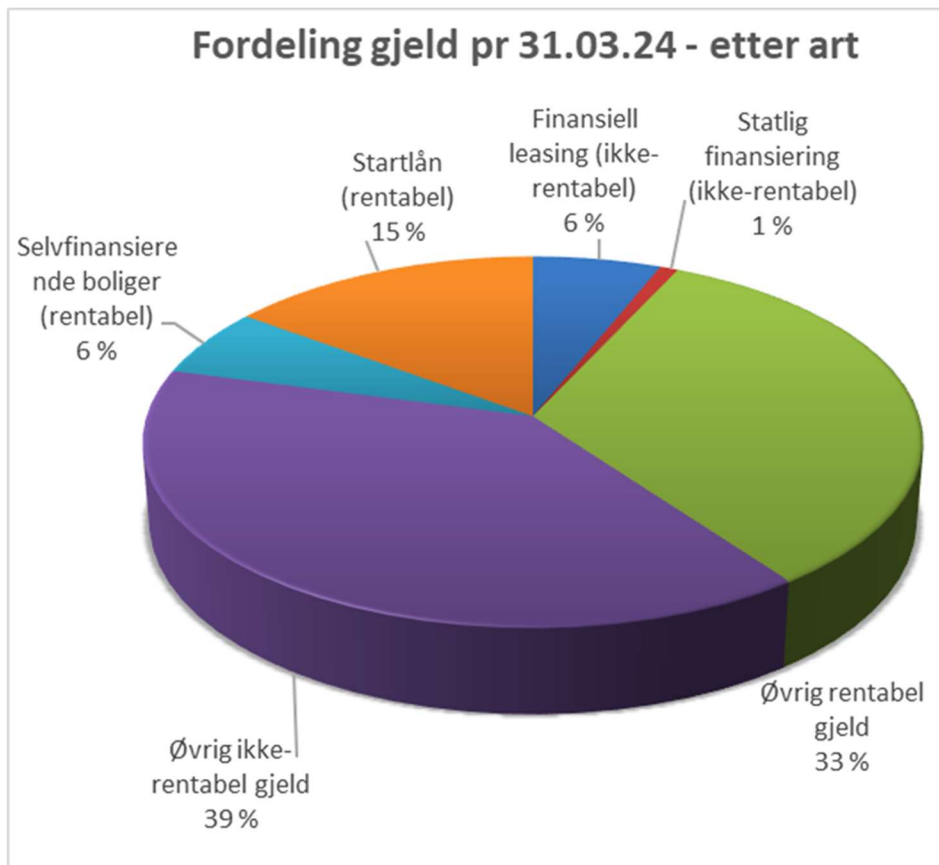


Diagram 4 : Lånegjeld fordelt etter art pr. 31.03.2024

Diagram 4 ovenfor viser total låneportefølje pr 31.03.2024, fordelt etter art.

Forfallstruktur– investeringslån med refinansieringsrisiko

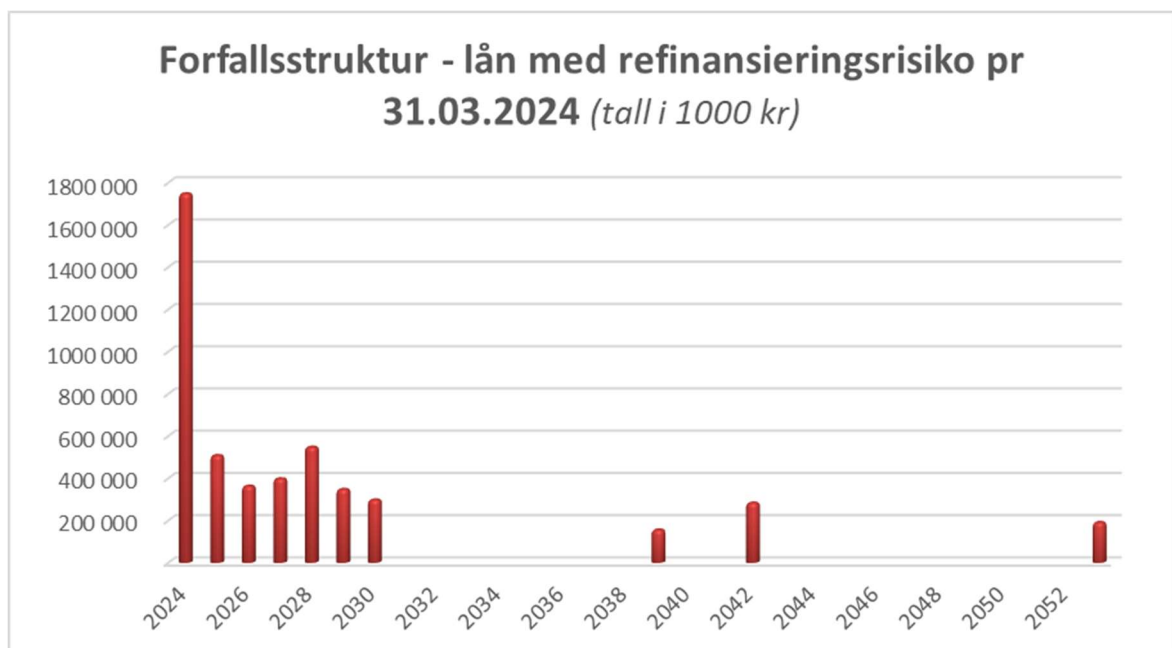


Diagram 5 – forfallstruktur per 31.03.2024

Diagram 5 viser forfallstrukturen på dagens låneportefølje.

Lån i Husbanken, statlig lån samt finansiell leasing er ikke ansett å ha refinansieringsrisiko, og er derfor utelatt i diagrammet. Lån med forfall i perioden 2024-2030 består av sertifikat- og obligasjonslån. I tillegg er det enkelte lån i Kommunalbanken som ligger med lang forfallstid, det lengste lånet forfaller i 2053.

Endringer siden forrige rapport

Siden forrige rapportering per 31.12.2023 har følgende lån forfalt:

Långiver	Hovedstol ved forfall (tall i 1000 kr)	Rente	Forfall	Ny långiver	Rente	Nytt forfall
Refinansieringer 2024						
KBN obligasjonslån	300 000	1,97 %	28.01.2024	KBN obligasjonslån	4,38 %	29.01.2030
DNB sertifikatlån	200 000	5,08 %	31.01.2024	DNB sertifikatlån	4,74 %	31.05.2024
DNB sertifikatlån	200 000	5,16 %	01.02.2024	DNB sertifikatlån	4,73 %	01.05.2024
Sparebank 1 M. sert.lån	200 000	5,10 %	16.02.2024	Handelsbanken s.lån	4,74 %	16.05.2024
DNB sertifikatlån	150 000	5,13 %	20.02.2024	DNB sertifikatlån	4,75 %	21.05.2024
DNB sertifikatlån	150 000	5,17 %	26.02.2024	Sparebank1M sert.lån	4,80 %	24.05.2024
DNB sertifikatlån	200 000	5,04 %	14.03.2024	Sparebank1M sert.lån	4,00 %	20.06.2023
KBN, obligasjonslån	200 000	4,01 %	23.03.2023	KBN, obl.lån (7 år fast margin)	4,77 %	14.06.2024

Tabell 3: Lån som er refinansiert siden rapportering per 31.12.2023

Tabell 3 ovenfor viser hvilke lån som er forfalt, og som er blitt refinansiert i perioden. Tabellen viser rentesats og forfallsdato på forfalte og nye lån.

Forfalte sertifikatlån har blitt erstattet av nye sertifikatlån med uendret hovedstol. Forfalte obligasjonslån med fastrente er erstattet med nytt obligasjonslån med fastrente.

I tillegg er det som vedtatt i budsjettvedtaket for 2024, KST-sak 148/23 tatt opp nye 150 mill kr i lån til videreutlån (startlån) i Husbanken. Det er pr 31.03.2024 ikke tatt opp nye investeringslån.

Utvikling 2024 – tildeling startlån

Rapportering av startlån 2024 <i>tall i 1000 kr</i>	Rapportering pr. 31.03.2024
Utbetalinger (Faktiske kjøp gjennomført i perioden 01.01-31.03.24)	42 008
Finansieringsbevis (Lånetilsagn som er godkjent, også gyldige tilsagn fra 2023 som ikke er utgått)	60 100
Forhåndsgodkjenning konkret bolig (Kjøpt bolig, men utbetaling og overtakelse ikke funnet sted)	11 494
Sum utbetalinger, finansieringsbevis og forhåndsgodkjenninger konkret bolig	113 602

Tabell 4: Utvikling - tildeling av startlån 2024

Tabell 4 ovenfor viser utviklingen på tildeling av startlån i 2024. Det er utbetalt lån på totalt 42 mill. kroner, og finansieringsbevis og forhåndsgodkjenninger utgjør totalt 71,6 mill. kroner.

Fordeling fast og flytende rent

Fordeling rentekategori

Rentekategori <i>(tall i 1000 kr)</i>	30.04.2023	31.08.2023	31.12.2023	31.03.2024
Flytende rente (inkl fastrente med < 1 år til utløp)	3 667 784	3 173 500	3 822 702	3 803 903
Fast rente (inkl rentebytteavtaler)	1 830 134	2 386 232	2 024 299	2 160 000
Finansiell leasing	423 597	421 117	418 311	416 337
Rentefrie lån (Gardermoen)	66 864	62 288	59 712	56 136
Sum gjeld	5 988 379	6 043 137	6 325 024	6 436 376

Tabell 5: Lånegjeld per 31.03.2024 pr rentekategori

Tabell 5 ovenfor viser kommunens totale lånegjeld fordelt på lån med flytende og fast rente, finansiell leasing-avtaler og rentefrie lån.

Andelen lån med fastrente viser en liten økning i 1. kvartal 2024. Dette skyldes hovedsakelig at det er inngått fastrenteavtale ved refinansiering av et obligasjonslån i Kommunalbanken. Effekten av dette reduseres ved at to av kommunens rentesikringsavtaler nå forfaller om mindre enn et år, og derfor ikke lenger inngår i sikringsporteføljen.

Rentesikring

Rentebytteavtaler (tall i 1000 kr)	Beløp pr 31.03.24	Beløp pr. 31.12.23	Beløp 31.08.23	Beløp 30.04.23	Rente pr 31.03.24	Forfall
Fast rente						
Swap Danske 9999J	0	0	100 000	100 000		20.12.2023
Swap Nordea 1357264/1845669	100 000	100 000	100 000	100 000	2,83 %	21.05.2024
Swap Danske 39964205FO-0555W	100 000	100 000	100 000	100 000	1,74 %	21.08.2024
Swap Danske 1809T	200 000	200 000	200 000	200 000	2,15 %	21.08.2025
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	100 000	100 000	100 000	100 000	1,46 %	16.02.2026
SWAP OTC Danske Bank BC6W3	100 000	100 000	100 000	100 000	1,59 %	09.02.2026
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	200 000	200 000	200 000	200 000	2,11 %	01.04.2027
Swap Danske 1030472091 BKONR	200 000	200 000	200 000	200 000	2,32 %	01.09.2030
Swap Danske 56519925FO-BMP81	200 000	200 000	200 000	200 000	1,42 %	03.02.2029
Swap DNB 090892	200 000	200 000	200 000	200 000	3,20 %	16.03.2026
Swap Handelsbanken 334137980	200 000	200 000	0	0	3,26 %	11.12.2030
Swap Sparebank 1 Markets	200 000	200 000	0	0	3,11 %	22.12.2033
SUM	1 800 000	1 800 000	1 500 000	1 500 000		
Flytende rente						
Swap Danske 9999J	0	0	-100 000	-100 000		20.12.2023
Swap Nordea 1357264/1845669	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	4,72%	21.05.2024
Swap Danske 39964205FO-0555W	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	4,73%	21.05.2024
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	4,72%	15.05.2024
Swap Danske 1809T	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,73%	21.05.2024
SWAP OTC Danske Bank BC6W3	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	4,70%	08.05.2024
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,72%	02.04.2024
Swap Danske 1030472091 BKONR	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,71%	03.06.2024
Swap Danske 56519925FO-BMP81	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,70%	03.05.2024
Swap DNB 090892	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,69%	17.06.2024
Swap Handelsbanken 334137980	-200 000	-200 000	0	0	4,70%	11.06.2024
Swap Sparebank 1 Markets	-200 000	-200 000	0	0	4,72%	22.06.2024
SUM	-1 800 000	-1 800 000	-1 500 000	-1 500 000		

Tabell 6: Rentebytteavtaler per 31.03.2024

Tabell 6 ovenfor viser hvilke rentebytteavtaler som er kommunen har inngått, og som gjelder pr 31.03.24.

Totalt er det sikringsavtaler på 1,8 mrd. kroner pr 31.03.24. Det fremgår av oversikten at det er inngått tre nye sikringsavtale på totalt 600 mill. kroner i 2023, og at to sikringsavtaler på totalt 200 mill. kroner forfaller i løpet av de neste 12 måneder.

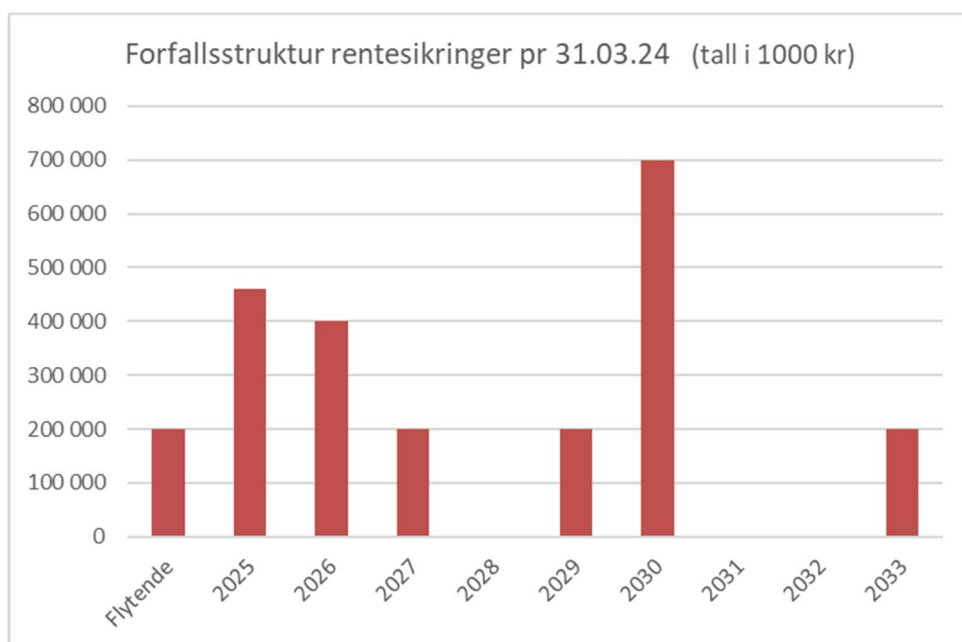


Diagram 6: Rentesikring frem i tid per 31.03.2024 i 1000 kroner (sikringer med forfall <1 år regnes som flytende)

Diagram 6 ovenfor viser kommunens rentebindingsforfall fram til 2033 på ikke rentabel gjeld, dvs gjeld fratrasket lån til videreutlån og selvkostinvesteringer samt lån som mottar rentekompensasjon. Diagrammet inkluderer lån med fast rente og inngåtte rentebytteavtaler.

Gjennomsnittlige rentebinding på denne delen av porteføljen er 3,52 år, gjennomsnittlig lånerente er 3,07 % og sikringsgrad er 79,9 %.

Renteforfallene i 2024-2025 (forfall inntil 1 år frem) kategoriseres som flytende rente. Rentebindingen gir et bilde av den samlede porteføljens rentestruktur. Figuren viser at kommunen har en god spredning på renteforfallene. En stor andel kort rentebinding eksponerer porteføljen for endringer i rentemarkedet. God spredning på renteforfallene gir en lavere renterisiko og stabile rentekostnader over tid, forutsatt uendret lånegjeld. Kommunedirektøren vurderer sikringsporteføljen fortløpende.

Finansiell risiko - Stresstest

Aktiva/passiva pr 31.03.24	Balanse i %	Balanse i mill kr	Endring	Beregnet effekt	Med fast rente
Gjeld med pt/flytende rente	20,1 %	543 333	1 %	5 433	5 433
Gjeld med fast rente	79,9 %	2 160 000	1 %	0	21 600
Finanspassiva med renteeksponering	100,00 %	2 703 333		5 433	27 033
Kortsiktig likviditet til driftsformål		1 062 000	1 %	10 620	10 620
Netto effekt				-5 187	16 413

Tabell 7: Stresstest per 31.03.2024

Tabellen 7 ovenfor viser hvordan kommunens rentekostnader og renteinntekter pr 31.03.24 påvirkes av en rentepøkning på 1 %.

Månedssrapport Mars-2024

I tabellen er det hensyntatt kommunens ikke-rentable gjeld med unntak av finansiell leasing og Gardermolånet. Oversikten viser at en renteøkning på 1 % vil medføre ca 5,2 mill. kroner lavere netto rentekostnad pr år. Dette skyldes høy grad av rentesikring samt god likviditet. Uten rentesikringer ville tilsvarende renteøkning gi en økning i netto finanskostnader på 16,4 mill. kroner.

Sikringsgraden vurderes fortløpende mot utviklingen i korte og lange renter.

Renteutgifter og avdrag i forhold til budsjett

Kommentarene til renteutgifter og avdrag følger inndelingen i hovedområdene; lån til selvfinansierende boliger, lån til startlån, lån tilknyttet selvkostområdene, lån til øvrige kommunale investeringer.

Selvfinansierende boliger

Selvfinansierende boliger (tall i 1000 kr)	Regnskap pr. 31.03.24	Justert budsjett pr. 31.03.24	Avvik	Årsbudsjett 2024	Årsprognose 2024	Avvik
Renteutgifter	4 411	4 422	-10	17 693	17 693	0
Avdragsutgifter	3 459	3 458	1	13 837	13 837	0
Sum	7 871	7 879	-9	31 530	31 530	0

Tabell 8: Renteutgifter og avdrag selvfinansierende boliger per 31.03.2024

Tabell 8 ovenfor viser utviklingen på rente- og avdragskostnader på området selvfinansierende boliger, per 1. kvartal 2024.

Rentekostnader per 1. kvartal er i balanse, grunnet noe rentenivå som forventet i budsjettet. Fortsatt forventede stabile renter medfører at rentekostnadene forventes å gå i balanse pr 31.12.24. Tilsvarende forventes avdragsutgifter å gå i balanse pr 31.12.204. I sum forventes balanse pr 31.12.2024.

Lån til startlån

Startlån (tall i 1000 kr)	Regnskap pr. 31.03.24	Justert budsjett pr. 31.03.24	Avvik	Årsbudsjett 2024	Årsprognose 2024	Avvik
Renteinntekter	-7 599	-9 389	1 789	-37 570	-32 000	5 570
Renteutgifter	8 992	9 389	-397	37 570	39 000	1 430
Sum drift	1 392		1 392		7 000	7 000
Utlån	42 008	150 000	-107 992	150 000	150 000	
Bruk av lån	-42 008	-250 000	207 992	-250 000	-250 000	
Mottatte avdrag	-3 609	-34 334	30 725	-34 334	-34 334	
Avdragsutgifter	11 505	34 334	-22 829	34 334	34 334	
Bruk bundet inv.fond/øvrig finansiering						
Sum investering	7 897	-100 000	107 897	-100 000	-100 000	

Tabell 9: Renter og avdrag startlån per 31.03.2024

Tabell 9 ovenfor viser utvikling på rente- og avdragskostnader/inntekter på startlån per 1. kvartal 2024.

Det forventes en mindreinntekt på renter på 7 mill. kroner ved årsslutt. Dette skyldes hovedsakelig lavere videreutlån enn forventet i budsjettet. Midlene ligger imidlertid plassert på kommunens bankkonti, og skaper tilsvarende merinntekt på sentrale renteinntekter. Mottatte og betalte avdrag forventes per 31.12.24 å bli som budsjettet.

Investeringslån

Investeringslån <i>(tall i 1000 kr)</i>	Regnskap pr. 31.03.24	Justert budsjett pr. 31.03.24	Avvik	Årsbudsjett 2024	Årsprognose 2024	Avvik
<u>Lån tilknyttet selvkostområdene:</u>						
Renteutgifter - lån tilknyttet selvkostområdene	27 638	27 963	-326	103 110	107 000	4 500
Avdragsutgifter	21 358	21 734	-376	86 937	85 433	-1 504
<u>Lån til øvrige kommunale investeringer:</u>						
Renteutgifter	23 072	23 344	-272	86 078	87 000	1 500
Avdragsutgifter	29 062	29 573	-512	118 294	116 247	-2 047
Sum	101 130	102 616	-1 485	394 419	395 680	2 449

Tabell 10: Renteutgifter og avdrag investeringslån per 31.03.2024

Tabell 10 ovenfor viser utviklingen på rente- og avdragskostnader på kommunens investeringslån per 1. kvartal 2024, fordelt på lån til selvkostinvesteringer og øvrige investeringer.

Etter 1. kvartal er rentekostnadene ca 0,6 mill. kroner lavere enn budsjett. Grunnet utviklingen i finansmarkedet, hvor rentenivået ser ut til å bli liggende stabilt høyt i en lengre periode enn forventet i budsjettet, forventes et merforbruk på 6 mill. kroner per 31.12.24. Endelig beregnet minimumsavdrag gir en reduksjon i finanskostnadene på ca 3,5 mill. kroner. Det forventes ut fra dette at investeringslån per 31.12.24 totalt vil gi et merforbruk mot budsjett på ca 2,5 mill. kroner.

Kalkulatoriske kostnader selvkostområdene

Siden kommunene tar opp lån til finansiering av investeringene på selvkostområdene, blir det beregnet kalkulatoriske renter og avdrag som videre belastes disse områdene. Prognosen for 2024 skiller seg fra anslaget i budsjett ved at prognosen er basert på faktiske investeringer foretatt i 2023, mens anslaget i budsjett er basert på prognose for investeringer per 2. tertial 2023. Det er pr 1. kvartal 2024 stor usikkerhet på kalkulatoriske kostnader for 2024, utviklingen avhenger både av utviklingen i rentemarkedet og fremdriften på kommunens investeringer utover i perioden. Utviklingen på rentenivået i 2024 innebærer at de kalkulatoriske kostnadene kan bli lavere enn budsjettet på årsbasis, men dette er meget usikkert per 1. tertial. En gjennomsnittlig rente på 0,5 % lavere enn budsjettet utgjør på årsbasis ca 11 mill. kroner lavere kalkulatoriske kostnader.

Renteinntekter og ledig likviditet

Kommunen har plassert sine likvider i bank.

Likvider

Dato	Saldo konsernkonto (i 1000 kr)	Saldo plasseringskonto i SRbank (i 1000 kr)	Saldo Danske Bank (i 1000 kr)	Saldo plasseringskonti i KLPbanken (i 1000 kr)	Sum likviditet (i 1000 kr)	Rente konsern-konto
30.04.2023	559 702	313 404	32 538	150 000	1 055 644	4,33 %
31.08.2023	398 412	317 252	1 770	151 447	868 881	5,16 %
31.12.2023	536 359	325 876	0	155 113	1 017 348	5,17 %
31.03.2024	576 991	330 167	0	156 994	1 064 152	5,17 %

Tabell 11: Samlet oversikt over innskudd i bank per 31.03.2024, totalt og splittet på hovedbank og andre banker.

Tabell 11 ovenfor viser utviklingen i kommunens likviditet siste år.

Likviditeten i 1. kvartal 2024 har vært god. Egenkapital og ubrukte lånemidler både på investeringer og startlån bidrar i stor grad til den gode likviditeten.

Hovedbankavtale

Kommunen har hovedbankavtale med SR-bank, implementert i 2020. Denne gir en innskuddsrente på 3mnds Nibor + 0,45 % i 1. kvartal 2024. Det gjennomføres nå anbudskonkurranse på ny hovedbankforbindelse, og denne vil sluttføres i 2. kvartal. Ny avtale vil implementeres pr 1. september 2024.

Plassering av overskuddslikviditet

Kommunen har valgt å plassere overskuddslikviditeten i bank, på egne plasseringskonti, som gir noe bedre innskuddsrente enn driftskonti. I tillegg til plasseringskonto i hovedbank er det plassert ledige midler i KLP-banken. Dette er gjort som et risikoreduserende tiltak, ved å spre kommunens likvide midler på flere banker.

Renteinntekter

Finansinntekter eks startlån pr 31.03.24 og prognose for året:

Tabell 12: Renteinntekter egen likviditet per 31.03.2024

Tabell 12 ovenfor viser utviklingen på kommunens renteinntekter eks startlån pr 1. kvartal 2024.

Det er bokført 13 mill. kroner i renteinntekter pr 1. kvartal, 1,8 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig at kommunen har høyere gjennomsnittlig likviditet enn forutsatt i budsjett for 2024. Det er forventet et fortsatt høyt rentenivå på innskuddsrenter resten av året, noe som gir en prognose på renteinntekter på ca 52 mill. kroner for 2024, som er ca 7,3 mill. kroner høyere enn budsjett.

Det er i 1. kvartal terminert fastrentekontrakter på 3 større lån i Husbanken. Dette gav en gevinst på 17,8 mill. kroner, som er 0,2 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Konklusjon

Kommunens låneportefølje pr 31.03.24 sett mot gjeldende finansreglement:

- *Et enkelt lån skal ikke utgjøre mer enn 20 % av den samlede låneporteføljen.*
 - Det største lånet i porteføljen, som er på 365 mill. kroner, utgjør ca 7 % av rentebærende investeringslån (lån til startlån, Gardermolånet og finansiell leasing inngår ikke i beregningen).
- *Gjeldsporteføljen fratrukket lån til videreutlån og selvkostinvesteringer samt lån som mottar rentekompensasjon skal ha en fastrenteandel mellom 20 % (lån med rentebinding 1 år frem i tid og over) og 100 %.*
 - Fastrenteandelen for ikke rentabel gjeld pr 31.03.24 er 79,9 %.
- *Gjennomsnittlig gjenværende rentebinding (WAL - Weighted Average Life) på samlet rentebærende gjeld, fratrukket lån til videreutlån og selvkostinvesteringer samt lån som mottar rentekompensasjon, skal til enhver tid være mellom 1 og 6 år.*
- Gjennomsnittlig gjenværende rentebinding for ikke rentabel gjeld pr 31.03.24 er 3,52 år

Finansreglementets krav til låneporteføljens sammensetning er oppfylt per 31.03.2024.

Oppsummering

- For selvfinansierende boliger forventes balanse ved årsslutt.
- For startlån forventes et merforbruk på netto renter på 7 mill. kroner ved årsslutt.
- For investeringslånene viser prognosen at rente- og avdragsutgiftene blir 2,5 mill. kroner høyere enn budsjettet.
- For kommunens renteinntekter forventes en merinntekt på 7,1 mill. kroner.

Ut fra dette forventes netto finans eks. selvfinansierende boliger å gå med en merkostnad på 2,4 mill. kroner mot budsjett i 2024.

Vedlegg 3 - Ullensaker svømmehall KF - Rapportering 1. kvartal 2024

ULLENSAKER SVØMMEHALL KF

ØKONOMISK RAPPORTERING

1. KVARTAL 2024



Ullensaker svømmehall KF

09/24 Behandling 1 kvartalsregnskap per 31.03.2024. Årsprognose 2024.

Driftsregnskap 1. kvartal 2024

Kommentarer regnskap 1 kvartal 2024 for USV som følger:

- Leieinntekter regnskap 1 kvartal 2024 er ikke leiejustert. I 2 kvartal 2024 vil ny leie bli regulert og etterfaktureret for 1 kvartal 2024. Det er brukt budsjettert leie 2024 som grunnlag for nye leie. Dette er regulert i Tilleggsavtalen for leieregulering som ble signert i mars 2023.
- Kjøp varer, tjenester er en diverse post (i.e. daglig leder, styrehonorarer samt diverse). Denne posten er ca kr 130 000 lavere enn budsjett per 1 kvartal 2024. Enkelte kostnader er ikke kommet med i regnskapet.
- Avskrivninger er ikke beregnet for 1 kvartal 2024. Det er imidlertid hensyntatt i årsprognosen. Det er belastet avdrag på kr 3,3 mill.
- Renteinntekter er kr 58 000 høyere enn forutsatt i budsjett for 1 kvartal 2024.
- Renter på de største lånene ligger nå ca 0,7% over budsjett på 5,4%. Rentenivået i 1. kvartal er noe høyere enn forutsatt i budsjettet. Dette har medført ett merforbruk i 1. kvartal på kr 153 000.

- Prognosen for netto finans totalt for 2024 vil p.t. innebære et positivt avvik, noe som betyr at økning i renteinntekter er høyere enn økning i renteutgifter.
- Resultat er etter 1 kvartal 2024 er negativt med kr 1,7 mill. Dette skyldes at avdrag er høyere i 1 kvartal 2024 enn resten av året samt at leieinntekter ikke er justert for leieregulering.

Årsprognose 2024

- Etter prisregulering, vil Leieinntekter 2024 øke til kr 19,5 mill. som er i hht budsjett. Dette er en økning på ca kr 544 000 fra 2023.
- Øvrige kostnader i 2024 er budsjettet til kr 520 000. Det antas å ligge en reserve i denne posten.
- Avskrivninger totalt for 2024 er beregnet å være kr 7,18 mill, som er noe høyere enn budsjett. Avdrag i 2024 er kr 6,4 mill.
- Prognosen for renteinntekter 2024 er på kr 850 000, noe som er ca kr 250 000 høyere enn budsjett.
- Renteutgifter 2024 er beregnet til kr 12,55 mill., noe som er kr 173 000 høyere enn budsjett. Ullensaker svømmehall KF
- Resultatprognosen for 2024 er kr 844 000 som er kr 600 000 bedre enn budsjett. Dette skyldes leie justering, økning i finansinntekter samt noe lavere driftskostnader. Imidlertid er det usikkerhet rundt fremtidig renteutvikling.

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik 2024	Rev. Års budsjett 2024	Regulert budsjett 2024	Regulert budsjett 2024
Driftsinntekter						
Rammetilskudd	0	0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	-4 739	-4 875	-136	-19 500	-19 500	-4 875
Brukerbetaling	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-4 739	-4 875	-136	-19 500	-19 500	-4 875
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	0	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester	69	201	131	435	520	0
Overføringer og tilskudd til andre	0	0	0	368	0	0
Avskrivninger	0	1 775	1 775	7 100	7 188	-88
Sum driftsutgifter	69	1 976	1 906	7 903	7 708	-88
Brutto driftsresultat	-4 670	-2 899	1 771	-11 597	-11 792	-4 963
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter	-208	-149	58	-598	-850	0
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	3 249	3 096	-153	12 384	12 558	-174
Avdrag på lån	3 332	1 667	-1 665	6 667	6 428	239
Netto finansutgifter	6 373	4 613	-1 760	18 453	18 136	65
Motpost avskrivninger	0	-1 775	-1 775	-7 100	-7 188	88
Netto driftsresultat	1 703	-61	-1 764	-244	-844	-4 810

Rapportering finans 1.kvartal 2024

Ullensaker Svømmehall	Rev.budsjett 1.kvartal 24	Regnskap pr 1.kvartal 24	Avvi RB-R	Rev.budsjett 24	Prognose 2024	Avvik rb-prognose
Renteutgifter	3 096 000,00	3 249 060,00	- 153 060,00	12 384 000,00	12 557 798,00	- 173 798,00
Avdragsutgifter	1 666 750,00	3 332 070,00	- 1 665 320,00	6 667 000,00	6 428 070,00	238 930,00
Sum	4 762 750,00	6 581 130,00	- 1 818 380,00	19 051 000,00	18 985 868,00	65 132,00

Tabellen ovenfor viser utviklingen på rentekostnader, avdrag og renteinntekter i 1. kvartal samt prognose for 2024.