

ÅRSREGNSKAP 2024



Kunst i Ullensaker



Ullensaker kommune

Vekstkommunen—tilgjengelig, attraktiv og handlekraftig

Innhold

1	BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT - § 5-4 – DEL 1	2
2	BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT - § 5-4 – DEL 2	3
3	BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING - § 5-5 – DEL 1.....	4
4	BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING - § 5-5 – DEL 2.....	5
5	ØKONOMISK OVERSIKT ETTER ART DRIFT - § 5-6	9
6	OVERSIKT GJELD OG VESENTLIGE LANGSIKTIGE FORPLIKTELSER § 5-7.....	10
7	BALANSEREGNSKAPET § 5-8	10
8	OVERSIKT SAMLET BUDSJETTAVVIK OG ÅRSAVSLUTN.DISPOSISJONER §5-9.....	12
9	NOTER TIL REGNSKAPET	13
9.1	REGNSKAPSPRINSIPPER	13
9.2	ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	15
9.3	FOND (AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER).....	16
9.4	PRINSIPPENDRINGER OG KORRIGERING AV TIDLIGERE ÅRS FEIL.....	17
9.5	KAPITALKONTO	17
9.6	SPESIFISERT DRIFTSREGNSKAP	18
9.7	GARANTIER GITT AV KOMMUNEN.....	19
9.8	FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER – AKSJER OG ANDELER	20
9.9	PENSJON KLP	21
9.10	PENSJON SPK.....	22
9.11	SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER I REGNSKAPET.....	22
9.12	ANLEGGSMIDLER.....	23
9.13	GJELDSFORPLIKTELSER	24
9.14	FINANSIELLE DERIVATER.....	25
9.15	AVDRAG PÅ GJELD.....	27
9.16	TILSAGN PÅ VIDEREUTLÅN, ETABLERINGSTILSKUDD OG	27
9.17	FORDRINGER OG GJELD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER OG	28
9.18	VESENTLIGE FORPLIKTELSER	28
9.19	SELVKOSTTJENESTER	29
9.20	ORGANISERING AV KOMMUNENS VIRKSOMHET	34
9.21	ÅRSVERK/DELTIDSTILLINGER/LIKESTILLING.....	34
9.22	GODTGJØRELSE TIL KOMMUNEDIREKTØR OG ORDFØRER	35
9.23	REVISJONSHONORAR	35
9.24	KONTROLLUTVALGET.....	35

1 Bevilgningsoversikt drift - § 5-4 – del 1

<i>tall i 1000 kr</i>	Note	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Rammetilskudd		-1 466 952	-1 423 849	-1 316 296	-1 337 623
Inntekts- og formuesskatt		-1 436 813	-1 461 006	-1 645 006	-1 434 179
Eiendomsskatt		-89 767	-90 000	-95 250	-83 594
Andre generelle driftsinntekter		-7 237	-6 000	-6 000	-6 137
Sum generelle driftsinntekter		-3 000 770	-2 980 855	-3 062 552	-2 861 533
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		2 898 200	2 977 661	2 952 604	2 724 425
Avskrivninger	9.12	264 908	272 896	272 896	258 110
Sum netto driftsutgifter		3 163 108	3 250 557	3 225 500	2 982 535
Brutto driftsresultat		162 338	269 702	162 948	121 002
Renteinntekter		-85 595	-82 299	-100 299	-71 792
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-24 349	-18 000	0	-33 523
Renteutgifter		163 076	121 179	121 179	115 817
Avdrag på lån	9.15	146 052	147 901	147 901	142 828
Netto finansutgifter		199 184	168 781	168 781	153 330
Motpost avskrivninger	9.12	-264 908	-272 896	-272 896	-258 110
Netto driftsresultat		96 614	165 587	58 833	16 223
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		103	0	0	42 305
Avsetninger til bundne driftsfond	9.3	42 732	1 928	1 128	13 417
Bruk av bundne driftsfond	9.3	-19 792	-25 711	-22 120	-75 562
Avsetninger til disposisjonsfond	9.3	0	5 782	5 782	3 617
Bruk av disposisjonsfond	9.3	-119 657	-147 585	-43 622	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskaper		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-96 614	-165 587	-58 833	-16 223
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

2 Bevilgningsoversikt drift - § 5-4 – del 2

tall i 1000 kr	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	1 189 928	1 115 050	1 104 555	1 036 745
Avsetninger til bundne driftsfond	5 127			4 760
Bruk av bundne driftsfond	- 10 582	- 3 819	- 3 687	- 20 444
Korrigert sum hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	1 195 384	1 118 869	1 108 242	1 052 429
Hovedutvalg for oppvekst	862 551	884 481	866 121	811 029
Overføring til investering				1 000
Avsetninger til bundne driftsfond	8 119			5 518
Bruk av bundne driftsfond	- 2 453			- 5 736
Korrigert sum hovedutvalg for oppvekst	856 885	884 481	866 121	810 247
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	383 753	400 723	383 829	420 646
Overføring til investering				12 774
Avsetninger til bundne driftsfond	29 437	1 128	1 128	947
Bruk av bundne driftsfond	- 2 440	- 13 948	- 13 948	- 47 695
Korrigert sum hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	356 755	413 543	396 649	454 621
Formannskapet	483 012	553 623	587 106	405 750
Overføring til investering	30			
Avsetninger til bundne driftsfond	18	800		2 155
Bruk av bundne driftsfond	- 4 317	- 7 945	- 4 486	- 1 688
Korrigert sum formannskapet	487 281	560 768	591 593	405 283
Skatt, rammetilskudd, finans	1 896		- 10 000	1 846
Sum bevilgninger drift, netto	2 921 139	2 953 878	2 931 612	2 676 017
Herav:				
Overføring til investering	30			13 774
Avsetninger til bundne driftsfond	42 701	1 928	1 128	13 380
Bruk av bundne driftsfond	- 19 792	- 25 711	- 22 120	- 75 562
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 898 200	2 977 661	2 952 604	2 724 425

3 Bevilgningsoversikt investering - § 5-5 – del 1

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	9.12	643 687	697 575	1 200 502	674 415
Tilskudd til andres investeringer		11 127	500	500	7 470
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	9.5,9.8	5 382	5 600	5 600	4 885
Utlån av egne midler	9.12	0	0	0	4 074
Avdrag på lån		0	0	34 334	0
Sum investeringsutgifter		660 197	703 675	1 240 936	690 844
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift		-45 394	-58 334	-111 106	-52 311
Tilskudd fra andre		-114 237	0	0	-158 743
Salg av varige driftsmidler	9.5,9.12	-7 403	0	-196 500	-7 795
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	-1 862
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-396	-250	-250	-125
Bruk av lån	9.5	-492 737	-645 091	-948 570	-508 076
Sum investeringsinntekter		-660 167	-703 675	-1 256 426	-728 911
Videreutlån					
Videreutlån	9.5	149 485	150 000	150 000	189 835
Bruk av lån til videreutlån		-127 403	-150 000	-150 000	-189 835
Avdrag på lån til videreutlån	9.5	32 201	34 334	0	60 272
Mottatte avdrag på videreutlån		-54 283	-34 334	-34 334	-31 800
Netto utgifter videreutlån		0	0	-34 334	28 472
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift		-103	0	0	-42 305
Avsetninger til bundne investeringsfond	9.3	73	0	0	10 063
Bruk av bundne investeringsfond	9.3	0	0	0	-4
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	49 824	0
Bruk av ubundet investeringsfond	9.3	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	41 841
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-30	0	49 824	9 594
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	0

4 Bevilgningsoversikt investering - § 5-5 – del 2

<i>tall i 1000 kr</i>	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
VIP Administrasjon				
Strategisk kjøp av tomter	58 987	61 000	80 000	0
Tjenesteinnovasjon og digitalisering	1 503	7 000	7 000	3 678
Sum VIP Administrasjon	60 490	68 000	87 000	3 678
VIP Kommunale Eiendommer				
Infrastruktur - Kløfta idretts- og aktivitetspark	0	0	0	214
Kløfta idretts- og aktivitetspark	40	50	50	89
EPC	0	0	0	202
Sum VIP Kommunale Eiendommer	40	50	50	504
VIP Utbygging				
Strategisk kjøp av tomter	0	0	0	6 714
HS Omsorgsboliger nr 1 Algarheim	651	1 800	30 000	1 568
Ombygging/nybygg Maurstien gruppebolig	38	155	25	432
HS omsorgsboliger nr 2 Elstadbo	4 817	5 591	4 500	4 908
Gjestad hjemmebaserte tjenester	3 629	4 000	33 530	2 152
Omsorgsboliger Porten	1 534	400	0	101
Kløfta helsestasjon	6 967	7 213	1 500	3 737
Utvidelse Kløfta bo- og aktivitetssenter	8 509	8 000	68 000	829
Barne- og avlastningsbolig	165	0	0	108
Mennesker med rus eller psykisk helse	79	130	2 500	0
Nytt bo- og aktivitetssenter	407	400	2 500	0
Barne-og avlastningsbolig	2 558	1 400	2 000	0
Mennesker med nedsatt funksjonsevne	74	100	1 500	0
Ny barneskole Algarheim	36	50	50	25
Fremtidig løsning Jessheim barneskole	0	1 000	0	0
Utredning fremtidige løsninger ihht Skolebruksplan - I	74	0	0	2 367
Ny ungdomsskole på Skogmo	8 245	10 058	65 000	1 787
Skolestruktur Kløfta	0	200	1 200	0
Utvidelse Nordby ungdomsskole	0	0	10 000	0
Rehabilitering og oppgradering Nordby ungdomsskole	1 563	2 000	0	0
Kløfta barnehage	295	700	1 000	2 558
Ny Jessheim barnehage Skogmo park	16 336	18 660	80 200	5 717
Ny Jessheim bhg 2 (Nyholm)	1 369	1 500	43 500	199
Rådhusplassen	1 387	1 200	17 537	255
Flerbrukshall Mogreina	127	0	0	1 507
Romsaasparken	0	0	0	49
Gravplasser Ullensaker kommune	833	5 800	33 000	824
Ny brannstasjon	2 638	2 500	6 000	498
Flerbrukshall Mogreina - Prosjektering	460	1 000	2 500	0
Lokaler kulturskole	0	0	2 000	0
Oppgradering nåværende brannstasjon	218	1 000	0	319
Etablering av nye gravplasser	86	1 000	0	0
Livssynsnøytralt seremonibyg	365	1 000	0	0
Personalbaser - omsorgsboliger - evt. tilskudd/leie?	0	0	7 000	0
Infrastruktur Nyholm	330	1 000	0	0
Sum VIP Utbygging	63 792	77 857	415 042	36 656

tall i 1000 kr	Rev. budsjett		Oppr. bud.	
	Regnskap 2024	2024	2024	Regnskap 2023
VIP Vann og Avløp				
Gatevarme Gotaastorget	20	500	15 000	0
Erosjonssikring av Hilton	40	0	0	6 009
Vann og avløp Borgen	3 306	5 000	50 000	2 819
Oppgradering av pumpe- og selvfallsledning Pinnebel	12 393	13 000	0	28 886
VA Algarheim	8 512	8 700	14 000	6 322
Sanering Allergot	4 228	4 000	21 000	10 148
Reservevann	10 659	9 500	7 000	3 215
Utvidelse Gardermoen renseanlegg	148 048	164 000	157 000	234 200
VA-anlegg Skogmo GRA	0	0	0	-37
Vann og avløp Vilberg	0	0	18 000	0
Jessheim Sørøst - hovedledningsanlegg	17 348	20 000	20 000	40 800
Erosjonssikring av Dølibekken	48	0	0	455
Overføring Kløfta - Jessheim avløp	38 834	30 000	109 000	4 015
Stasjonært avfallssug Gystadmarka	1 704	1 217	1 300	5 986
Sum VIP Vann og Avløp	245 138	255 917	412 300	342 818
VIP Veg				
Ole Korslundsveg (veg)	28 979	43 000	0	115 447
Infrastruktur Gystadmarka	350	1 000	5 895	17 254
Infrastruktur Gardermoen Næringspark (GNP) 1	0	0	0	24 526
Sum VIP Veg	29 329	44 000	5 895	157 228
Standard Administrasjon				
Kjøp og salg av tomter, PKT	1 851	2 000	2 000	1 671
Tilpasninger og utstyr - helseinstitusjoner	1 892	2 000	2 000	1 145
Investering kirkeformål	172	1 643	1 120	3
Lev livet Lenger/Forebyggende avdeling for eldre	0	150	150	0
Nettbrett og programmer	8 046	9 000	9 000	9 217
Sum Standard Administrasjon	11 961	14 793	14 270	12 036
Standard Bymiljø				
Nærmiljøtiltak for barn og unge i tettstedene utenfor	0	0	3 000	0
Ny traktor med krokholder og feiutstyr i samarbeid r	0	0	1 500	448
Nordbytnet, oppgradering iht. helhetlig plan inkl. t	3 425	4 000	4 000	0
Sum Standard Bymiljø	3 425	4 000	8 500	448
Standard Kommunale Eiendommer				
Inventar nye lokaler Voksenopplæringen	4 113	4 500	2 000	0
Etablering ladestasjoner	376	384	0	616
Etablering av renholdstjeneste på Gystadmarka u-skol	0	0	0	773
Utskiftning av nødstrømsaggregater til tilfluktsrom på	1 179	835	0	15
Etablering renhold i Energivegen 4	2 446	2 500	2 500	0
Sum Standard Kommunale Eiendommer	8 115	8 219	4 500	1 404
Standard Utbygging				
HS Konseptvalsutredning (KVU) - helse	41	0	1 000	1 256
Kapasitetsutvidelse/moduler Døli skole	0	0	0	115
Regulering Nordkisa gml. skole	5	0	0	79
Utredningsportefølje - utbygging	69	1 000	2 000	0
Forprosjekt idrettsanlegg	0	200	2 000	0
Sum Standard Utbygging	115	1 200	5 000	1 451
Standard Vann og Avløp				
Omlegging VA-nett ved ny Kløfta barnehage	0	0	0	2 577
Vannledning Jessheim Nord - Hauerseter	0	0	0	44
Vederlagsfrie overtakelser	20 406	0	0	188
Sum Standard Vann og Avløp	20 406	0	0	2 808
Standard Veg				
Tverrforbindelsen RV175 - Ringveien	0	0	0	13
Lys i Jessheim sentrum	0	0	0	26
Bru Peder Wæthens veg	0	0	0	459
Gang- og sykkelveg Bakkedalen	21	750	750	135
Gamlevegen Kløfta	1 629	2 125	2 125	317
Kulvert Furuseeth slakteri	0	0	0	46
Vederlagsfrie overtakelser	0	0	0	4 016
Sum Standard Veg	1 650	2 875	2 875	5 013

<i>tall i 1000 kr</i>	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Portefølje Bymiljø				
Portefølje oppgradering kommunale park-, idretts- og	8 893	12 000	16 000	2 236
Sum portefølje Jessheimbadet - ny portefølje	3 043	6 000	6 000	0
Sum Portefølje Bymiljø	11 936	18 000	22 000	2 236
Portefølje Kommunale Eiendommer				
Portefølje skoletilpasninger	1 451	5 280	5 850	896
Sum portefølje skoletilpasninger	2 920	3 320	2 150	0
Forebyggende tiltak brann og miljørettet helsevern	1 139	3 000	5 000	0
Portefølje barnehage-tilpasninger	1 882	1 800	2 500	640
Portefølje utskifting driftsmaskiner og transportmidle	2 442	2 600	2 600	754
Portefølje oppgradering kommunale bygg	10 741	16 702	3 947	17 740
Sum portefølje oppgradering kommunale bygg	5 594	7 100	9 553	0
Portefølje ENØK tiltak	16 300	29 239	29 300	3 252
Energiproduksjon og ENØK-tiltak på kommunale bygg	12 605	15 303	15 000	3 696
Portefølje Helse og sosial kortsiktige tiltak	2 581	5 500	8 000	11 645
Portefølje utskifting og oppgradering renholdsmaskin	3 093	3 000	3 000	1 964
Sum Portefølje Kommunale Eiendommer	60 748	92 844	86 900	40 587
Portefølje Kultur				
Bibliotek inkl lesesal - inventar	0	0	0	27
Portefølje kulturhus	2 838	3 530	2 000	1 008
Utbedring bibliotek	447	500	500	0
Sum Portefølje Kultur	3 285	4 030	2 500	1 034
Portefølje Vann og Avløp				
Infrastruktur bymiljø	0	1 150	1 150	0
Portefølje bytte el-skap	2 717	1 500	1 500	949
Portefølje for forprosjekt/tidligfase	42 236	65 490	74 370	18 651
Gotaas Allè - sanering VA-ledninger	775	0	0	385
Portefølje mindre VA - tiltak	11 850	20 650	20 650	6 223
Sanering Vannledning Brennivegen	0	0	0	5 660
Ferdigstilling av prosjekter VA	0	0	10 000	-1 943
Sum Portefølje Vann og Avløp	57 578	88 790	107 670	29 923
Portefølje Veg				
Trafikksikkerhetstiltak	1 134	3 000	3 000	530
Vegløys, kartlegging og oppgradering	6 617	1 000	1 000	2 099
Vegløys	0	5 000	5 000	0
Forsterkninger veg og vegarealer	5 086	6 000	15 000	3 973
Utskiftningsplan maskiner, transportmidler og driftsut	1 308	2 000	2 000	2 766
Sum Portefølje Veg	14 145	17 000	26 000	9 369
Justeringsavtaler				
Justeringsavtaler	51 535	0	0	27 221
Sum Justeringsavtaler	51 535	0	0	27 221
Investeringer i varige driftsmidler	643 687	697 575	1 200 502	674 415

Tilskudd til andres investeringer

<i>tall i 1000 kr</i>	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Forprosjekt gravplasser Ullensaker kommune	3 120	0	0	3 858
Utredning ny gravplass og seremonibyg	0	0	0	254
Etablering gravplasser Ullensaker kommune	19	0	0	0
Gravplasser Hovin kirke	532	0	0	0
Gravplasser Ullensaker kirke	29	0	0	0
Gravplasser Mogreina kirke	373	0	0	0
Ny brannstasjon	0	0	0	1 439
Ny gravplass utredning/tidligfase	647	0	0	0
Forsterkninger veier/asfalt	30	0	0	0
Vann og avløp Pinnebekken pumpestasjon	920	0	0	16
Sanering Allergot	5	0	0	0
VA Algarheim - Ekornrud	53	0	0	0
Sanering vannledning Brennivegen	0	0	0	31
Kryssing E6 og jernbane (vann)	0	0	0	50
Rehabilitering Sjøbergvegen	37	0	0	0
Vannledning Jessheim Nord - Hauerseter	9	0	0	28
Erosjonssikring av Dølibekken	10	0	0	0
Overføring avløp Kløfta - Jessheim avløp	259	0	0	0
Investering kirkeformål	500	500	500	500
Drenering og oppgradering av Ullensaker kirke	880	0	0	87
Justeringsavtale Nordkisa Utbygging AS	107	0	0	107
Justeringsavtale Borgen vest - 3 Bygg Mester Eiendom AS	751	0	0	751
Justeringsavtale Reisoetnet - Bakke Prosjekt AS	124	0	0	124
Justeringsavtale Døllingen - Jessheim Sør Bolig AS	35	0	0	35
Justeringsavtale Døllingen - HOST Jessheim AS	46	0	0	46
Justeringsavtale Døllingen - Bekkefarete bolig AS	19	0	0	19
Justeringsavtale OLG 1 AS	127	0	0	127
Justeringsavtale Odelsvegen - Eiendomsgruppen Oslo AS	941	0	0	0
Justeringsavtale Jessheim sørøst - Skogmo Eiendom AS	1 558	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	11 127	500	500	7 470

Investering i aksjer og andeler i selskaper

<i>tall i 1000 kr</i>	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Egenkapitaltilskudd KLP	5 352	5 600	5 600	4 885
Gardermoakademiet AS	30	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5 382	5 600	5 600	4 885

5 Økonomisk oversikt etter art drift - § 5-6

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		-1 466 952	-1 423 849	-1 316 296	-1 337 623
Innteks- og formuesskatt		-1 436 813	-1 461 006	-1 645 006	-1 434 179
Eiendomsskatt		-89 767	-90 000	-95 250	-83 594
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-151 388	-140 416	-141 166	-128 726
Overføringer og tilskudd fra andre		-526 419	-366 897	-345 088	-508 667
Brukerbetalinger		-85 074	-77 077	-84 542	-86 374
Salgs- og leieinntekter		-544 181	-523 464	-523 798	-454 980
Sum driftsinntekter		-4 300 595	-4 082 710	-4 151 146	-4 034 143
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	9.21,9.22	1 846 977	1 830 974	1 819 349	1 666 928
Sosiale utgifter	9.9,9.10	466 442	498 408	485 805	397 257
Kjøp av varer og tjenester	9.17,9.18,9.23	1 376 684	1 258 690	1 244 211	1 364 075
Overføringer og tilskudd til andre		333 192	298 297	298 686	314 396
Avskrivninger	9.12	264 908	272 896	272 896	258 110
Sum driftsutgifter		4 288 203	4 159 265	4 120 948	4 000 766
Brutto driftsresultat		-12 392	76 555	-30 198	-33 378
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter		-88 054	-83 592	-101 592	-74 608
Utbytter		-33	0	0	-37
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-24 349	-18 000	0	-33 523
Renteutgifter		273 056	244 452	244 452	206 296
Avdrag på lån		213 294	219 068	219 068	209 582
Netto finansutgifter		373 914	361 927	361 927	307 710
Motpost avskrivninger	9.12	-264 908	-272 896	-272 896	-258 110
Netto driftsresultat		96 614	165 587	58 833	16 223
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		103	0	0	42 305
Avsetninger til bundne driftsfond	9.3	42 732	1 928	1 128	13 417
Bruk av bundne driftsfond	9.3	-19 792	-25 711	-22 120	-75 562
Avsetninger til disposisjonsfond	9.3	0	5 782	5 782	3 617
Bruk av disposisjonsfond	9.3	-119 657	-147 585	-43 622	0
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-96 614	-165 587	-58 833	-16 223
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

6 Oversikt gjeld og vesentlige langsiktige forpliktelser § 5-7

Gjeld og andre langsiktige forpliktelser tall i 1000 kr	Pr 31.12.2024	Pr 31.12.2023
Obligasjonslån	3 165 000	2 921 667
Sertifikatlån	1 550 000	1 400 000
Øvrig lånegjeld	2 284 009	2 245 622
Pensjonsforpliktelser	2 975 443	2 676 256
Sum	9 974 452	9 243 545

7 Balanseregnskapet § 5-8

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	9.12	7 124 560	6 747 428
Utstyr, maskiner og transportmidler	9.12	223 493	231 426
Aksjer og andeler (eiendeler)	9.8	78 992	73 610
Obligasjoner (eiendeler)		0	0
Utlån	9.12	917 171	827 547
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	9.9,9.10	2 834 608	2 680 565
Sum anleggsmidler		11 178 823	10 560 575
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		1 066 290	1 085 412
Aksjer og andeler (omløpsmidler)		0	0
Obligasjoner (omløpsmidler)		0	0
Sertifikater		0	0
Derivater (omløpsmidler)		0	0
Kundefordringer		102 884	65 208
Andre kortsiktige fordringer		272 178	241 244
Premieavvik (kortsiktige fordringer)	9.9,9.10	221 446	269 359
Sum omløpsmidler	9.2	1 662 798	1 661 222
Sum eiendeler		12 841 622	12 221 798

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	9.3,9.4	-401 402	-517 316
Bundne driftsfond	9.3,9.19	-119 224	-96 284
Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
Ubundet investeringsfond	9.3	0	0
Bundne investeringsfond	9.3	-20 995	-20 922
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
Kapitalkonto	9.4,9.5	-1 943 416	-2 002 743
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	9.4	14 544	14 544
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	9.4	385	385
Sum egenkapital		-2 470 108	-2 622 337
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9.13	-2 063 534	-2 003 358
Obligasjonslån	9.13	-3 165 000	-2 921 667
Sertifikatlån	9.13	-1 550 000	-1 400 000
Pensjonsforpliktelse	9.9,9.10	-2 975 443	-2 676 256
Sum langsiktig gjeld		-9 753 977	-9 001 280
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-131 369	-176 326
Likviditetslån		0	0
Derivater (kortsiktig gjeld)		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-459 878	-419 605
Premieavvik (kortsiktige gjeld)	9.9,9.10	-26 290	-2 250
Sum kortsiktig gjeld		-617 537	-598 181
Sum egenkapital og gjeld	9.2	-12 841 622	-12 221 798
MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler		518 569	439 704
Andre memoriakonti	9.7	48 855	39 437
Motkonto for memoriakontiene		-567 423	-479 142
Sum memoriakonti		0	0
Sum balanse		0	0

8 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutn.disposisjoner §5-9

Drift

Tall i 1000 kroner

1	Netto driftsresultat	96 614
2	Avsetninger til bundne driftsfond	42 732
3	Bruk av bundne driftsfond	-19 792
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	103
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	5 782
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-147 585
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-22 146
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-5 782
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	27 928
18	Fremført til dekning i senere år (merforbruk)	0

Investering

Tall i 1000 kroner

1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	620 170
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	73
3	Bruk av bundne investeringsfond	0
4	Budsjettert bruk av lån	-795 091
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-103
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	0
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-174 951
11	Strykning av bruk av lån	174 951
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
16	Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp)	0

Jessheim 24. februar 2025



Erling Kristiansen

kommunedirektør



Hans-Petter Iversen

økonomisjef

9 Noter til regnskapet

9.1 Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper:

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

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

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler:

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

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

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

Klassifisering av gjeld:

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 14 -15. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler:

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over levetiden i samsvar med § 3-4 i forskrift om årsregnskap og årsberetning. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Anleggsmidler som har hatt verdifall, nedskrives til virkelig verdi hvis verdifallet forventes å ikke være forbigående, jf forskriftens § 3-2.

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

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

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

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Selvkostberegninger:

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

Merverdiavgift og kompensasjon av merverdiavgift:

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

Investeringsregnskapet:

Investeringsbudsjettet er ettårig og ikke årsuavhengig. Investeringsregnskapet for 2024 er avsluttet i samsvar med dette. Ubenyttede investeringsbevilgninger ved årets slutt vil ikke kunne overføres til neste år uten at dette vedtas inn i påfølgende års investeringsbudsjett.

Konsolidering:

Det er utarbeidet konsolidert årsregnskap i henhold til reglene i kapittel 10 i forskrift om årsregnskap og årsberetning. Det konsoliderte regnskapet inkluderer årsregnskapene for Ullensaker kommune og Ullensaker Svømmehall KF.

9.2 Endring i arbeidskapital

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Driftsregnskapet:		
Inntekter driftsdel	-4 300 527	-4 034 078
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	-112 504	-108 233
Utgifter driftsdel	4 022 978	3 742 517
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	486 667	416 017
Netto driftsresultat	96 614	16 223
Investeringsregnskapet:		
Inntekter investeringsdel	-167 034	-220 710
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner investerin	-674 819	-729 835
Utgifter investeringsdel	654 777	681 866
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investerings	187 106	259 086
Netto utgifter i investeringsregnskapet	30	-9 594
Sum anskaffelse/anvendelse av midler	96 644	6 628
Endring i ubrukte lånemidler	78 864	-12 379
Endring regnskapsprinsipp drift	0	0
Endring regnskapsprinsipp investering	0	0
Endring i arbeidskapital (bevilgningsregnskap	17 780	19 007

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Endring 2024	Regnskap 2023	Endring 2023
OMLØPSMIDLER				
Endring premieavik	221 446	-47 912	269 359	100 509
Endring kortsiktige fordringer	375 062	68 610	306 452	-8 758
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
Endring obligasjoner og sertifikater	0	0	0	0
Endring betalingsmidler	1 066 290	-19 122	1 085 412	-50 161
Sum endring omløpsmidler	1 662 798	1 576	1 661 222	41 590
KORTSIKTIG GJELD				
Endring premieavik	-26 290	-24 040	-2 250	2 444
Endring kortsiktig gjeld	-591 247	4 683	-595 931	-63 042
Sum endring kortsiktig gjeld	-617 537	-19 356	-598 181	-60 597
Endring i arbeidskapital (balanseregnskapet)	1 045 261	-17 780	1 063 041	-19 007

9.3 Fond (avsetninger og bruk av avsetninger)

DISPOSISJONSFOND

Disposisjonsfond pr. 1.1	517 316	513 699
Korreksjon kapitalkonto, tilført disposisjonsfond	3 743	
Avsatt til disposisjonsfond	0	3 617
Bruk av disposisjonsfond	-119 657	0
Disposisjonsfond pr. 31.12	401 402	517 316

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Ubundne investeringsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Ubundne investeringsfond pr.31.12	0	0

BUNDNE INVESTERINGSFOND

Bundne investeringsfond pr. 1.1	20 922	10 863
Avsatt til bundne investeringsfond	73	10 063
Bruk av bundne investeringsfond	0	-4
Bundne investeringsfond pr. 31.12	20 995	20 922

BUNDNE DRIFTSFOND

Bundet driftsfond pr. 1.1	96 284	158 429
Avsatt i driftsregnskapet	42 732	13 417
Bruk i driftsregnskapet	-19 792	-75 562
Bundet driftsfond pr. 31.12	119 224	96 284

Spesifikasjon - vesentlige bundne driftsfond:

Vesentlige bundne fond - formål tall i 1000 kr	Bokført verdi 01.01.2024	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.2024
Kommunalt rusarbeid	3 979	855	3 979	855
Helse- og omsorgstjenester og tannhelsetjenester til innsatte i fengsel	13 941		2 383	11 558
Omstillingsprosjekt næring Ullensaker-Nannestad	6 258		2 987	3 271
Minoritetsspråklige barn - førskolealder	3 412	1 145		4 557
Utvidet introduksjonsordning pga Covid 19	2 435			2 435
Tilskudd norskopplæring ukrainere	2 047	2 880	2 047	2 880
Opplæring av barn og unge som søker opphold i Norge	1 688	1 905		3 593

Selvkostfond er spesifisert i note 9.19.

9.4 Prinsippendringer og korrigering av tidligere års feil

Det er ingen endring i regnskapsprinsipp for 2024.

Det er i 2024 foretatt en korreksjon av tidligere års feil for kapitalkonto. Kapitalkonto er redusert med 3,745 mill kr og kommunens disposisjonsfond er tilført tilsvarende beløp.

9.5 Kapitalkonto

(Tall i 1000 kr)		Balanse (kapital) pr 01.01.2024	2 002 743
Korreksjon kapitalkonto (gammelt avvik)	3 743	<u>Økte anleggsmidler:</u>	
<u>Reduserte anleggsmidler:</u>		Aktivering av fast eiendom og anlegg	603 468
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	226 331	Aktivering av utstyr, maskiner og transport	36 094
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transport	43 900	Kjøp av aksjer og andeler	5 382
Salg fast eiendom og anlegg		Videreutlån	149 485
Salg av utstyr og transportmidler	133	Andre utlån	317
Avdragsinntekter på videreutlån (Husbankmidler)	54 379	Økning pensjonsmidler	154 043
Avdragsinntekter på øvrige utlån	368	<u>Redusert langsiktig gjeld:</u>	
Nedskrivning og korreksjon utlån	5 430	Avdrag på eksterne investeringslån	213 294
<u>Økt langsiktig gjeld (korrigert for ubrukte lånemidler):</u>		Avdrag på lån til videreutlån (Husbanken)	32 201
Bruk av lånemidler til finansiering av investeringer	492 737		
Bruk av utlånsmidler fra Husbanken til videreutlån	127 403		
Økning pensjonsforpliktelser	296 755		
Arb g avgift av netto pensjonsforpliktelser	2 431		
Balanse pr 31.12.2024 (kapital)	1 943 416		
Sum debetposter i året	<u>3 197 027</u>	Sum kreditposter i året	<u>3 197 027</u>

9.6 Spesifisert driftsregnskap

Spesifisert driftsregnskap fordelt pr enhet.

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
01	PRO KLØFTA	69 099	58 402	56 863	64 872
02	PRO JESSHEIM VEST	172 067	183 078	178 800	149 712
03	HELSEHUSET	59 467	55 089	54 627	53 538
031	LEGEVAKT OG KAD	33 057	32 064	32 229	42 962
04	HELSEVERN	60 276	65 476	63 874	51 349
05	NAV ULLENSAKER	96 228	96 950	99 370	63 207
06	BOLIG MED BISTAND (BMB)	169 907	166 538	162 136	150 710
073	BARNEVERN	121 157	112 548	111 821	106 755
09	PRO JESSHEIM ØST	115 045	110 548	108 211	111 272
10	HELSE- OG MESTRINGSTORGET	226 884	176 354	170 546	209 219
923	HOVEDUTV HELSE OG SOSIAL - STAB	15 486	12 828	21 376	- 13 002
929	SAMFUNNSMEDISINSK ENHET	51 255	45 176	44 703	46 152
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg		1 189 928	1 115 050	1 104 555	1 036 745
07	FOREBYGGENDE BARN OG UNGE (FBU)	58 728	61 566	58 999	55 220
08	JESSHEIM KOMMUNALE BARNEHAGER	46 601	47 742	50 256	42 889
081	KLØFTA BARNEHAGE	28 278	30 370	31 556	24 438
19	GYSTADMARKA SKOLE	32 118	31 930	30 631	32 486
20	ALGARHEIM SKOLE	47 863	49 561	44 567	47 745
21	BAKKE SKOLE	49 313	47 432	43 918	49 154
22	BORGEN SKOLE	21 249	22 275	21 408	22 774
23	DØLI SKOLE	37 203	37 789	36 662	36 955
24	HOVIN SKOLE	29 390	29 347	27 541	29 951
25	JESSHEIM SKOLE OG RESSURSSENTER	69 563	68 510	67 071	67 396
26	MOGREINA SKOLE	23 435	23 684	22 883	23 111
27	NORDKISA SKOLE	18 597	19 291	18 381	18 583
28	ÅREPPEN SKOLE	30 421	29 805	28 744	31 956
29	SKOGMO SKOLE	35 584	36 366	34 336	36 222
30	ALLERGOT UNGDOMSSKOLE	33 806	34 492	32 258	33 677
31	NORDBY UNGDOMSSKOLE	48 451	47 366	45 092	43 328
32	VESONG UNGDOMSSKOLE	41 954	38 368	35 434	37 608
33	GYSTADMARKA UNGDOMSSKOLE	63 129	63 688	61 883	56 930
35	VOKSENOPPLÆRINGEN ØVRE ROMERIKE	4 021	9 898	9 733	5 660
36	PEDAGOGISK SENTER	35 110	35 376	38 184	34 971
924	STAB OPPVEKST	16 179	17 424	17 305	16 605
925	BARNEHAGE FELLES	39 687	48 752	48 752	39 776
94	GRUNNSKOLE FELLES	51 871	53 448	60 527	23 592
Hovedutvalg for oppvekst		862 551	884 481	866 121	811 029
11	KULTUR	47 449	46 828	47 071	41 994
12	BYMILJØ	74 604	79 357	74 615	83 345
13	KOMMUNALE EIENDOMMER	202 397	202 920	192 610	218 495
14	BRANN OG REDNING	46 790	46 816	46 316	41 752
15	VANN OG AVLØP	- 1 028	350		7 129
17	KLIMA OG MILJØ		830	830	- 195
18	PLAN OG PROSJEKT KOMMUNALTEKNIKK		2 971	516	9 242
56	PROSJEKTKONTORET	3 489	5 341	5 544	4 123
60	SELVFINANSIERENDE BOLIGER	- 632	3 097	4 985	4 765
922	HOVEDUTV TEKNISK, IDRETT OG KULTUR - STAB	10 683	12 212	11 341	9 996
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur		383 753	400 723	383 829	420 646

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
16	AREAL OG LANDBRUK	9 197	10 082	10 407	9 305
51	KANTINE OG KIOSK	1 158	105		- 29
52	INNOVASJON OG DIGITALISERING	57 639	59 236	60 192	53 581
53	HR OG ORGANISASJONSUTVIKLING	32 615	36 539	35 050	26 263
54	ØKONOMI	19 789	20 167	20 984	20 015
55	PLAN OG NÆRING	10 183	12 093	15 151	13 112
58	KOMMUNIKASJON OG SAMFUNN	12 205	12 605	12 805	12 341
59	ØRIK	3 132	2 998	2 801	2 485
91	POLITISKE STYRINGSORGANER	12 279	15 548	16 048	12 984
920	KOMMUNEDIREKTØR	3 010	4 326	4 259	2 790
921	ORGANISASJON OG UTVIKLING - STAB	1 852	2 411	2 626	1 725
95	TILSKUDD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER	392 213	387 935	387 935	362 066
96	SENTRALE RESERVER/FELLES AVSETNINGER	- 72 260	- 10 421	18 848	- 110 888
Formannskapet		483 012	553 623	587 106	405 750
93	SKATT, RAMMETILSKUDD, FINANS	- 2 919 243	- 2 953 878	- 2 941 612	- 2 674 171
Skatt, rammetilskudd, finans		- 2 919 243	- 2 953 878	- 2 941 612	- 2 674 171

9.7 Garantier gitt av kommunen

Garantien er stilt for Tall i 1000 kr	Formål	Type garanti	Vedtatt garantramme (ekskl tillegg)	Saldo pr 31.12.2024	Saldo pr 31.12.2023	Forventet låneopptak (utover saldo pr 31.12)	Tillegg for renter og omkostninger o.l.	God- kjenning	Utløper	Låne- institusjon
Depositumsgarantier - NAV*	Husleie	Depositum husleie	10 000	20 592	12 799	0		Unntatt	Div.	Ikke aktuelt
Sørholtet Andelsbarnehage	Barnehage	Simpel kausjon	9 600	2 711	2 880	0		Godkjent	2033	Husbanken
Olstadmøen foreldrelagsbarnehage	Barnehage	Simpel kausjon	7 722	2 147	2 362	0		Godkjent	2035	Husbanken
Rambydalen alpinanlegg	Idrettsanlegg	Selvstendig garanti	4 500	4 500	4 500	0		Unntatt	2053	Ikke aktuelt
Norsk Dragracing Gardermoen	Idrettsanlegg	Selvskyldner- kausjon	8 700	8 700	8 700	0		Godkjent	2036	Spillemidler
Ullensaker/Kisa IL Fotball	Idrettslag	Simpel kausjon	6 000	4 500	6 000	0	450	Unntatt	2028	Aurskog sparebank
Ullensaker Skytterlag	Idrettslag	Simpel kausjon	3 325	3 325	0	0	333	Unntatt	2029	KLP Banken AS
Sum			49 847	46 475	37 241	-	783			

*Ramme for depositumsgarantier er i kommunestyret sak PS 44/23 øket fra 6 til 10 mill. kroner.

9.8 Finansielle anleggsmidler – aksjer og andeler

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

	Bokført verdi 31.12.2024	Andel av selskapet	Verdi pr andel - gj.snitt	Bokført verdi 31.12.2023
AKSJER OG ANDELER				
Andel egenkap.tilsk. KLP sykepleierordningen	11 830 615			10 931 663
Andel egenkap.tilsk. KLP fellesordningen	62 073 385			57 619 924
Livsforsikring mv (inkl. komm.pensj.)	73 904 000			68 551 587
OrbitArena AS	156 000	312	500	156 000
Viken Kontrollutvalgssekretariat IKS	52 000	5,3 %		52 000
Romerike Revisjon IKS	180 000	12,2 %		180 000
Øvre Romerike Industriservice AS	20 000	20	1 000	20 000
Nes Arena AS	3 350 000	5		3 350 000
Kinoalliansen AS	5 000			5 000
Business Jessheim AS	30 000	100	300	30 000
Gardermoakademiet AS	30 000	100		0
Viken Skog, andeler	120 000	10	12 000	120 000
Aksjer og andeler i selskaper	3 943 000			3 913 000
Haugan Borettslag	384 320	4	96 080	384 320
Sørenstuen Borettslag	169 375	6	28 229	169 375
Hannestad borettslag	591 450	5	118 290	591 450
Andeler i Borettslag	1 145 145			1 145 145
Sum aksjer og andeler	78 992 145			73 609 732

9.9 Pensjon KLP

Årets netto pensjonskostnad <i>tall i 1000 kr</i>	
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	151 529
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	101 509
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-111 141
Administrasjonskostnader	6 217
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	148 114
Årets pensjonspremie til betaling	126 386
Årets premieavvik	-21 728

Balanse pr 31.12	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	2 589 615	
Pensjonsmidler	2 591 416	
Netto pensjonsforpliktelse	-1 801	0
Årets premieavvik	-21 728	-3 064
Premieavvik tidligere år	173 930	24 524
Akkumulert premieavvik	152 202	21 461

Beregningsforutsetninger				
Forventet avkastning	4,50 %		Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %		Forventet G-regulering	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %			
Forutsetninger tum-over:		25% under 20 år, synkende til 0% over 55 år		
Uttaksandel i AFP-felles kom.pensjonsordning:		36% 65 år - 42,5% 70 år		

Estimataavvik <i>tall i 1000 kr</i>	Pensjonsmi- dler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.2023	2 464 583	2 337 314	-127 269
Ny beregning 01.01.2024	2 459 327	2 435 798	-23 528
Årets estimataavvik	5 256	98 485	103 741
Estimataavvik fra tidligere år			
Korrigert			
Akkumulert estimataavvik 31.12.2024	5 256	98 485	103 741

Endring premieavvik	2024
Årets premieavvik	-21 728
Amortisering premieavvik tidligere år	-44 585
Netto endring premieavvik	-66 313

Premieavvik amortiseres etter maksimale amortiseringstider i henhold til regelverket. Dette innebærer at amortiseringstid varierer fra 7 til 15 år, avhengig av hvilket år premieavviket er oppstått. Nytt premieavvik for 2024 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell ovenfor. Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har svekket netto driftsresultat med 66,3 mill kroner.

Utvikling premiefond 2024 <i>Tall i 1000 kr</i>	Sykepleiere	Folkevalgte	Fellesordningen	Totalt
Inngående saldo 01.01.2024	3 171	2	49 760	52 933
Dekket fra premiefond 2024	-20 841	-718	-111 344	-132 903
Avregning AFP 62-64	4	0	0	4
Tilført overskudd, avregning, annet	17 291	712	57 721	75 724
Garantert rente	267	12	1 369	1 648
Tilført overskuddsrente	375	4	3 863	4 242
Premiefond pr 31.12.2024	267	12	1 369	1 648

Tabellen ovenfor viser utviklingen av premiefond i KLP i 2024. Ved inngangen til 2024 var saldo på premiefond ca 53 mill. kroner. Det er i 2024 benyttet ca 133 mill. kroner til dekning av årets pensjonspremie. Videre er det tilført overskudd og garantert rente på til sammen 82 mill. kroner, hvilket innebærer at saldo på premiefond pr 31.12.2024 er på ca 2 mill. kroner.

9.10 Pensjon SPK

Årets netto pensjonskostnad <i>Tall i 1000 kr</i>		Balanse 31.12.	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	30 590	Brutto påløpt forpliktelse	368 201	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 985	Pensjonsmidler	243 192	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-8 575	Netto pensjonsforpliktelse	125 009	17 626
Administrasjonskostnader	1 158			
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	36 158	Årets premieavvik	5 486	774
Årets pensjonspremie til betaling	41 645	Premieavvik tidligere år	13 352	1 883
Årets premieavvik	5 486	Akkumulert premieavvik	18 838	2 656

Beregningsforutsetninger			
Forventet avkastning	4,00 %	Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	Forventet G- og pensjonsregulering	2,97 %
Forutsetninger turn-over:	Inntil 40 år, 4,5%. 40 - 54 år, 2,0%. Over 54 år, 1,0%		
Uttaksandel i AFP-felles kom.pensjonsordning:	62 år, 50%		

Estimatavvik <i>Tall i 1000 kr</i>	Midler	Forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.23	215 982	323 748	107 765
Ny beregning 01.01.24	-194 131	-324 626	-130 496
Årets estimatavvik (01.01.)	21 851	-879	-22 730
Estimatavvik fra tidligere år			
Korrigert			
Akkumulert estimatavvik 31.12.24	21 851	-879	-22 730

Premieavvik amortiseres etter maksimale amortiseringstider i henhold til regelverket. Dette innebærer at amortiseringstid varierer fra 7 til 15 år, avhengig av hvilket år premieavviket er oppstått. Nytt premieavvik for 2024 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell nedenfor.

Endring premieavvik <i>Tall i 1000 kr</i>	2024
Årets premieavvik	5 486
Amortisering premieavvik tidligere år	-2 234
Netto endring premieavvik	3 252

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har styrket netto driftsresultat med 3,3 mill. kroner.

9.11 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Det vises til kommunedirektørens årsrapport.

9.12 Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Tall i 1000 kr	Ikke avskr.bare anlegg	IT-utstyr, prog.vare 5 år	Inventar, utstyr,maskiner 10 år	Utstyr maskiner 20 år	Anlegg 20 år	Fast eiendom, anlegg 40 år	Fast eiendom, anlegg 50 år	SUM
Anskaffelseskost 1.1.	123 485	144 538	570 092	6 095	870 575	7 210 463	811 394	9 736 642
Akkumulert avskr pr 1.1.	0	-125 646	-360 513	-3 141	-310 465	-1 589 080	-368 944	-2 757 789
Bokført verdi pr 1.1.	123 485	18 892	209 579	2 954	560 110	5 621 383	442 450	6 978 853
Tilgang	60 838	8 366	24 868	2 860	22 261	507 696	12 673	639 562
Omgruppet	0	0	0	0	0	0	0	0
Avgang	0	0	-250	0	0	0	0	-250
Årets avskr	0	-9 528	-34 059	-307	-41 051	-162 997	-16 964	-264 906
Tilbakeførte avskrivning	0	0	117	0	0	0	0	117
Nedskrivning i året	0	0	0	0	0	-5 324	0	-5 324
Bokført verdi 31.12	184 323	17 730	200 255	5 507	541 320	5 960 758	438 159	7 348 052
Herav anleggsmidler finansiell leasing						188 092	112 744	300 836
Økonomisk levetid avskrivningsplan	Ikke avskrivbar	5 år Lineær	10 år Lineær	20 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	

Utlån

Utlån	beløp i 1000 kr	2024	2023	Låntaker	Finansiering
Videreutlån - startlån		889 012	793 422	Privatpersoner	Lån til videreutlån - Husbanken
Forskuttering mva Gystadmarka ungdomsskole	17 456		23 275	Skuleplass AS	Finansiert ved salg driftsmidler/mva-komp/låneopptak
Forskuttering spillemidler Ullensaker skytterlag	1 874		1 874	Ullensaker skytterlag	Finansiert med egne midler
Forskuttering spillemidler Ullensaker skiklubb	1 900		1 900	Ullensaker skiklubb	Finansiert med egne midler
Forskuttering spillemidler Ullensaker Cykleklubb	0		300	Ullensaker Cykleklubb	Finansiert med egne midler
Lån Norsk Dragracing Gardermoen	6 199		6 295	Norsk Dragracing Gardermoen	Finansiert med egne midler
Depositum husleie NAV	71		0	Diverse	Finansiert med egne midler
Sosiale lån		659	481	Privatpersoner	Finansiert med egne midler
Sum utlån		917 171	827 547		

Det er ikke registrert tap på utlån i 2024.

9.13 Gjeldsforpliktelser

TYPE LÅN (tall i 1000 kr)	Konto	Lånenr	Forfall	Rente	Restgjeld 31.12.2024	Restgjeld 31.12.2023
IKKE RENTABEL GJELD:						
Obligasjonslån						
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120001	20230037	06.03.2028	5,25 %	300 000	300 000
DNB obligasjonslån	24120002	NO0011161572	26.11.2025	2,01 %	260 000	260 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120007	20200036	29.01.2024		0	300 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120007	20240030	29.01.2030	4,38 %	300 000	0
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120008	20230080	24.03.2053	5,33 %	190 000	196 667
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120003	20200439	28.10.2024		0	350 000
DNB obligasjonslån	24120003	NO0013384081	26.10.2029	5,20 %	350 000	0
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120011	20210379	01.11.2028	5,01 %	250 000	250 000
Nordea obligasjonslån	24120014	NO0013329292	03.09.2029	3,96 %	250 000	0
Sum obligasjonslån					1 900 000	1 656 667
Sertifikatlån						
Sparebank1 Markets, sertifikatlån	24320013	NO0013365585	14.03.2025	4,78 %	200 000	200 000
Sparebank1 Markets, sertifikatlån	24320019	NO0013350587	24.01.2025	4,85 %	150 000	150 000
SEB sertifikatlån	24320025	NO0013350579	20.01.2025	4,83 %	150 000	150 000
SEB sertifikatlån	24320022	NO0013413880	26.03.2025	4,90 %	150 000	150 000
DNB sertifikatlån	24320026	NO0013325423	28.02.2025	4,82 %	200 000	200 000
Nordea sertifikatlån	24320027	NO0013325431	03.02.2025	4,82 %	200 000	200 000
Sum sertifikatlån					1 050 000	1 050 000
Mellomregning selvfinsierende boliger					-180 099	-180 859
Statlig lån						
Gardermoutbyggingen					47 792	59 712
Sum statlig lån					47 792	59 712
Finansiell leasing						
Gystadmyr sykehjem fin.leasing					142 624	144 816
Gjestad fin.leasing					48 129	49 137
Gystadmyr ungdomsskole fin.leasing					219 662	224 357
Sum finansiell leasing					410 415	418 311
SUM IKKE RENTABEL GJELD					3 228 109	3 003 831
LÅN TIL SELVKOSTINVESTINGER:						
Obligasjonslån						
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120004	20210040	23.02.2026	4,94 %	365 000	365 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120006	20230289	18.09.2029	5,38 %	250 000	250 000
SEB, obligasjonslån	24120013	NO0013077008	24.11.2025	5,13 %	250 000	250 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120012	20230363	08.11.2027	5,34 %	200 000	200 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120005	20210461	06.12.2027	5,01 %	200 000	200 000
Sum obligasjonslån					1 265 000	1 265 000
Sertifikatlån						
DNB sertifikatlån	24320024	NO0013379503	18.06.2025	4,71 %	150 000	150 000
DNB sertifikatlån	24320028	NO0013421016	06.03.2025	4,95 %	150 000	0
DNB sertifikatlån	24320021	NO0013406421	14.02.2025	4,93 %	200 000	200 000
Sum sertifikatlån					500 000	350 000
Andre investeringslån						
Kommunalbanken 20040922	24620005	20040922	30.04.2029	5,28 %	100 000	100 000
Kommunalbanken	24531013	20090810	01.11.2039	5,30 %	124 000	124 000
Kommunalbanken 20090811	24541002	20090811	15.12.2039	5,08 %	33 500	33 500
Kommunalbanken 20220398	24531017	20220398	02.12.2042	5,12 %	270 000	285 000
Sum andre investeringslån					527 500	542 500
Husbanklån						
Husbanken boliger				4,71 %	141 493	164 299
Husbanken lån til startlån				4,71 %	936 334	818 535
Sum lån Husbanken					1 077 826	982 834
Mellomregning selvfinsierende boliger					180 099	180 859
SUM LÅN TIL SELVKOSTINVESTINGER					3 550 425	3 321 193
Kommunens samlede lånegjeld					6 778 534	6 325 024

Totalt er det 1,55 mrd i sertifikatlån og 510 mill kr i obligasjonslån som skal refinansieres i 2025.

Tall i 1000 kr	Øvre låneramme til selskapene	Eierandel	2024	2023
Kommunens samlede gjeldsforpliktelser i IKS og interkommunale samarbeid (§27)			91 664	85 611
Øvre Romerike Avfallsselskap IKS (ØRAS)	200 mill. kr	48,20 %	73 517	67 447
Viken Kontrollutvalgssekretariat IKS (VIKUS)		5,29 %	0	0
Romerike krisesenter IKS	55 mill kr	13,11 %	3 950	3 968
Romerike Revisjon IKS		12,23 %	0	0
Øvre Romerike Brann og Redning IKS	50 mill kr	37,92 %	14 196	14 196

Andelene ovenfor er beregnet ut fra befolkningstall pr 01.01.2024. Ullensaker kommune hefter kun for sin andel i alle selskapene.

9.14 Finansielle derivater

Pr 31.12.2024 er kommunens lånegjeld sikret gjennom følgende sikringsavtaler:

Rentebytteavtaler (tall i 1000 kr)	Beløp 31.12.24	Beløp 31.12.23	Rente i %	Forfall
Fast rente				
Swap Nordea 1357264/1845669	0	100 000	2,83	21.05.2024
Swap Danske 39964205FO-0555W	0	100 000	1,74	21.08.2024
Swap Danske 1809T	200 000	200 000	2,15	21.08.2025
Swap Nordea 1637687/2287149	100 000	100 000	1,46	16.02.2026
Swap Danske Bank BC6W3 (0831-4448)	100 000	100 000	1,59	09.02.2026
Swap Nordea 1867271/3016679	200 000	200 000	2,11	01.04.2027
Swap Danske 1030472091-4505 BKONR	200 000	200 000	2,32	01.09.2030
Swap Danske 56519925FO-BMP81	200 000	200 000	1,42	03.02.2029
Swap DNB Markets 07896/09082	200 000	200 000	3,20	16.03.2026
Swap spb! Markets 39517		200 000	3,11	22.12.2033
Swap Handelsbanken 334137980	200 000	200 000	3,26	11.12.2030
SUM	1 400 000	1 800 000		
Flytende rente	Beløp 31.12.24	Beløp 31.12.23	Rente pr 31.12.24	Forfall
Swap Nordea 1357264/1845669	0	-100 000		21.05.2024
Swap Danske 39964205FO-0555W	0	-100 000		21.08.2024
Swap Nordea 1637687/2287149	-100 000	-100 000	4,70	17.02.2025
Swap Danske 1809T	-200 000	-200 000	4,70	21.02.2025
Swap Danske Bank BC6W3 (0831-4448)	-100 000	-100 000	4,71	10.02.2025
Swap Nordea 1867271/3016679	-200 000	-200 000	4,74	02.01.2025
Swap Danske 1030472091-4505 BKONR	-200 000	-200 000	4,69	03.03.2025
Swap Danske 56519925FO-BMP81	-200 000	-200 000	4,70	03.02.2025
Swap DNB Markets 07896/09082	-200 000	-200 000	4,67	17.03.2025
Swap spb! Markets 39517	0	-200 000		22.03.2024
Swap Handelsbanken 334137980	-200 000	-200 000	4,67	11.03.2025
SUM	-1 400 000	-1 800 000		

Oversikten viser at lånegjeld sikret ved rentebytteavtaler er redusert fra 1,8 mrd. kroner pr 31.12.2023 til 1,4 mrd. kroner pr 31.12.2024.

Risiko som sikres:

Underliggende lån med flytende rente.

Formålet med sikringen:

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

Type sikring:

Kontantstrømsikring (*jfr. KRS 11 pkt. 3.5.1*).

Sikringsobjekt:

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

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

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

Sikringsinstrument:

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

Sikringsinstrumentet kan endres, jfr. finansreglementet.

Sikringseffektivitet:

Sikringen vurderes som effektiv.

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

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

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

9.15 Avdrag på gjeld

Det er i driftsregnskapet totalt utgiftsført avdrag på lånegjeld med 213,3 mill. kroner, som tilsvarer endelig beregnet minimumsavdrag. Boligregnskapet er belastet med 13,8 mill. kroner i totale avdrag. Minimumsavdrag er beregnet i henhold til kommunelovens § 14-18. I beregningen er videreutlån holdt utenfor. Beregningen er gjennomført med følgende grunndata:

Minimumsavdrag - boliger	Tall i 1000 kr	Beløp
Langsiktig gjeld pr 01.01.24		404 044
Anleggsmidler, bokført verdi pr 01.01.24		628 231
Avskrivninger 2024		21 401
Minimumsavdrag 2024 - boliger		13 764
Minimumsavdrag - øvrige investeringer	Tall i 1000 kr	Beløp
Langsiktig gjeld pr 01.01.24		5 102 445
Anleggsmidler, bokført verdi pr 01.01.24		6 227 138
Avskrivninger 2024		243 506
Minimumsavdrag 2024 øvrige investeringer		199 526
Sum minimumsavdrag 2024		213 290

Fra og med regnskapsåret 2020 gjelder nye regler vedrørende beregning av minimumsavdrag. Endringen innebærer en økning av de årlige beregnede avdrag, og gjør at årlige avdrag på en bedre måte enn tidligere gjenspeiler det årlige kapitalslitet (avskrivningene) på kommunens anleggsmidler. Det er totalt bokført avdrag i 2024 på 213,3 mill. kroner.

Til sammenligning er avskrivninger på varige driftsmidler for 2024 bokført med totalt 264,9 mill. kroner. Dette er 51,6 mill. kroner høyere enn utgiftsført minimumsavdrag.

9.16 Tilsagn på videreutlån, etableringstilskudd og utbedringstilskudd

Tall i 1000 kr	Tilsagnets varighet	Totale tilsagn lån	Totale tilsagn tilskudd
Forhåndstilsagn videreutlån	Inntil juni -25	27 420	
Forhåndstilsagn etableringstilskudd			0
Tilsagn konkret bolig		1	
Etableringstilskudd konkret bolig			0
Utbedringstilskudd			0
Sum		27 421	0

Tabellen ovenfor viser at det pr. 31.12.2024 er gitt forhåndstilsagn på startlån på totalt 27,4 mill. kroner. Gjenstående midler til videreutlån pr 31.12.2024 er 100,3 mill kr.

9.17 Fordringer og gjeld til interkommunale selskaper og interkommunale samarbeid

Ullensaker kommune har sammen med andre kommuner i regionen etablert interkommunale selskaper og interkommunale samarbeid som er organisert etter IKS-loven eller Kommunelovens § 17. Tabellen nedenfor viser kortsiktige mellomværende pr 31.12.2024.

Interkommunale selskap og samarbeid <i>Tall i 1000 kr</i>	Kortsiktig fordring pr 31.12.2024	Kortsiktig gjeld pr 31.12.2024
Øvre Romerike Avfallsselskap IKS (ØRAS)	0	936
Øvre Romerike Brann og Redning IKS (ØRB)	6	14 511
Gardermoregionen Interkommunalt Politisk Råd	49	0
Romerike Revisjon IKS	3	752
Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (VIKUS)	0	0
Romerike krisesenter IKS	0	1 023
Ullensaker svømmehall KF	224	0
Totalt	282	17 222

9.18 Vesentlige forpliktelser

Ullensaker kommune har langsiktig kontrakt på leie av Gystadmyr bo- og aktivitetssenter samt på Gjestad sykehjem. Det er i tillegg inngått drifts/vedlikeholdsavtale på både Gystadmyr og Gjestad. Tabellen nedenfor viser årlig kontantstrøm på disse kontraktene. Det er videre inngått tilsvarende langsiktige kontrakter på leie av Gystadmarka ungdomsskole, helsehus og lokaler for NAV. I tillegg er det inngått langsiktig driftsavtale på nye Algarheim barneskole. Kontraktenes varighet og kontantstrøm 2025 på avtalene vises i tabellen nedenfor.

	Varighet	Årlig driftsutgift 2025	Leverandør
Leie av Gystadmyr og deler av Gjestad bo- og aktivitetssenter *	01.12.2032	11 179	Nordea Finance
Driftsavtale Gystadmyr og Gjestad bo- og aktivitetssenter	01.12.2032	6 243	Caverion Norge AS
Leie av Gystadmarka ungdomsskole*	01.01.2043	16 180	Skuleplass AS
Leie NAV-lokaler	31.12.2029	4 949	EKM Eiendom AS
Driftsavtale Gystadmarka ungdomsskole	01.01.2043	5 628	Skuleplass AS
Driftsavtale Algarheim barneskole	31.07.2045	9 385	Algarheim Skoledrift AS
Leie av Ullensaker Svømmehall	31.12.2030	19 000	Ullensaker Svømmehall KF
Leie Voksenopplæringen	01.08.2033	10 160	Energiveien 4 Jessheim AS
Leiekontrakt Helsehus	01.01.2048	12 192	GC Helsehus
Driftsavtale Helsehus, inkl felleskostnader	01.01.2048	5 677	GC Helsehus

* I henhold til kommunal regnskapsskikk nr. 8, er leieavtalene på Gystadmyr/Gjestad samt Gystadmarka ungdomsskole ansett å være finansielle leasingavtaler, som er regulert i KRS 8. Det vises videre til note 8.14 - anleggsmidler.

Etterkalkyle 2024 for Septik

Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd på 0,2 mill. kroner. Ved utgangen av året er selvkostfondet på 0,6 mill. kroner.

Selvkostområde SEPTIK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum inntekter	-1 516	-1 526	-1 983
Sum kostnader	1 784	2 155	2 085
Renter avsatt til fond	-31	-28	-37
Overskudd/underskudd	237	602	65
Selvkostandel	-85 %	-71 %	-95 %
Bundet fond SEPTIK pr 01.01.	-851	-911	-916
Bruk av / Avsetning til fond	237	602	65
Bundet fond SEPTIK pr 31.12.	-614	-309	-851

Etterkalkyle 2024 for Renovasjon

Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd på 0,1 mill. kroner. Underskudd til fremføring utgjør pr 31.12.2024 4,85 mill. kroner.

Selvkostområde RENOVASJON (tall i 1000 kr)	Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum inntekter	-71 120	-68 710	-62 570
Sum kostnader	70 999	68 710	61 691
Renter avsatt til fond	205	268	214
Overskudd/underskudd	84	268	-664
Selvkostandel	-100 %	-100 %	-101 %
Bundet fond RENOVASJON pr 01.01.	0	5 722	0
Bruk av / Avsetning til fond	84	268	-664
Udekket underskudd 01.01	4 767		5 431
Bundet fond RENOVASJON pr 31.12.			
Akkumulert underskudd	4 850	5 991	4 767

Etterkalkyle 2024 for Feiing

Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd på 0,8 mill. kroner. Ved utgangen av året er selvkostfondet på 2 mill. kroner.

Selvkostområde FEIING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum inntekter	-5 347	-3 102	-3 861
Sum kostnader	6 322	5 183	5 552
Renter avsatt til fond	-104	-94	-153
Overskudd/underskudd	872	1 988	1 538
Selvkostandel	-85 %	-60 %	-70 %
Bundet fond FEIING pr 01.01.	-2 870	-3 044	-4 408
Bruk av / Avsetning til fond	872	1 988	1 538
Bundet fond FEIING pr 31.12.	-1 998	-1 056	-2 870

Etterkalkyle 2024 for Byggesak

Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd på 0,4 mill. kroner. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik 10 mill. kroner.

Selvkostområde BYGGESAK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum inntekter	-13 718	-11 376	-15 314
Sum kostnader	14 529	15 365	14 622
Renter avsatt til fond	-435	-430	-414
Overskudd/underskudd	376	3 559	-1 106
Selvkostandel	-94 %	-74 %	-105 %
Bundet fond BYGGESAK pr 01.01.	-10 402	-11 162	-9 296
Bruk av / Avsetning til fond	376	3 559	-1 106
Bundet fond BYGGESAK pr 31.12.	-10 025	-7 603	-10 402

Fra 01.01.2020 er det ikke lenger anledning til å framføre underskudd til senere år for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkellova.

Etterkalkyle 2024 for Reguleringsplaner

Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd på 0,6 mill. kroner. Ved utgangen av året er selvkostfondet 2,7 mill. kroner.

Selvkostområde PRIVATE REGULERINGSPLANER (tall i 1000 kr)	Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum inntekter	-2 349	-2 420	-3 062
Sum kostnader	3 042	3 459	3 436
Renter avsatt til fond	-128	-121	-143
Overskudd/underskudd	565	919	232
Selvkostandel	-77 %	-70 %	-89 %
Bundet fond PRIVATE REGULERINGSPLANER pr 01.01.	-3 286	-3 091	-3 517
Bruk av / Avsetning til fond	565	919	232
Bundet fond PRIVATE REGULERINGSPLANER pr 31.12.	-2 721	-2 172	-3 286

Fra 01.01.2020 er det ikke lenger anledning til å framføre underskudd til senere år for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkellova.

Etterkalkyle 2024 for Oppmåling

Etterkalkylen for 2024 viser et overskudd lik 18.000 kroner. Ved utgangen av året er selvkostfondet 18.000 kroner.

Selvkostområde OPPMÅLING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum inntekter	-5 580	-4 957	-3 184
Sum kostnader	5 563	4 957	5 165
Renter avsatt til fond	0		0
Overskudd/underskudd	-18	0	1 981
Selvkostandel	-100 %	-100 %	-62 %
Bundet fond OPPMÅLING pr 01.01.	0	0	-665
Bruk av / Avsetning til fond	-18	0	665
Bundet fond OPPMÅLING pr 31.12.	-18	0	0

Fra 01.01.2020 er det ikke lenger anledning til å framføre underskudd til senere år for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkellova.

9.19 Selvkosttjenester

Ullensaker kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av selvkost". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter og driftsutgifter, mens regnskapsmessige renter og avdrag er byttet ut med kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Kalkulatoriske renter skal fange opp kostnader som oppstår når kapital bindes opp i en realinvestering (bygninger, anlegg mv.). Beregningen skal gjøres uavhengig av om investeringene er finansiert av gjeld eller egenkapital. Kalkulatorisk rentekostnad skal kompensere det tap kommunen/selskapet har ved å ikke kunne plassere tilsvarende investeringsbeløp i markedet.

Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2024 var denne lik 4,35 %.

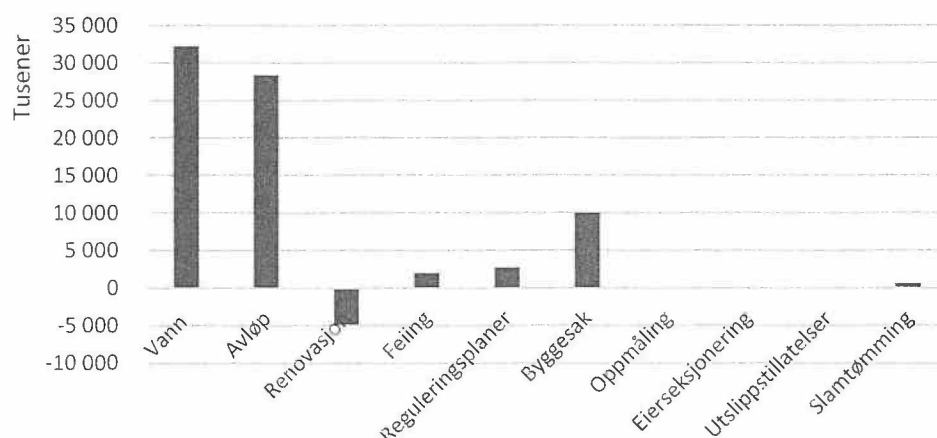
Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2024 i sin helhet være disponert innen 2029.

Sum bundne selvkostfond pr 31.12.2024 er 76 mill. kroner, og framførbart underskudd er på 4,85 mill. kroner. På selvkostområdene etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkellova, er det ikke anledning til å framføre underskudd til senere år. For selvkostområdet Utslippstillatelse er det ikke vedtak om selvfinansiering og det er ikke anledning til å framføre underskudd til senere år på dette området. Eventuelle underskudd på disse gebyrområdene må dermed subsidieres over kommunekassens frie midler.

Selvkostfond/fremførbart underskudd pr 31.12.2024

beløp i 1000 kroner



Etterkalkyle 2024 for Vann

Etterkalkylen for 2024 viser et overskudd lik 5,5 mill. kroner. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik 32,2 mill. kroner.

Selvkostområde VANN (tall i 1000 kr)	Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum inntekter	-116 147	-110 281	-102 418
Sum kostnader	111 937	121 529	109 334
Renter avsatt til fond	-1 255	-764	-1 245
Overskudd/underskudd	-5 466	10 484	5 671
Selvkostandel	104 %	91 %	94 %
Bundet fond VANN pr 01.01.	-26 757	-21 922	-32 428
Bruk av / Avsetning til fond	-5 466	10 484	5 671
Bundet fond VANN pr 31.12.	-32 223	-11 438	-26 757

Etterkalkyle 2024 for Avløp

Etterkalkylen for 2024 viser et overskudd lik 23,7 mill. kroner. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik 28,4 mill. kroner.

Selvkostområde AVLØP (tall i 1000 kr)	Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum inntekter	-187 588	-175 543	-128 290
Sum kostnader	164 571	178 323	168 665
Renter avsatt til fond	-703	-212	-1 023
Overskudd/underskudd	-23 720	2 567	39 351
Selvkostandel	-114 %	-98 %	-76 %
Bundet fond AVLØP pr 01.01.	-4 659	-5 919	-44 010
Bruk av / Avsetning til fond	-23 720	2 567	39 351
Bundet fond AVLØP pr 31.12.	-28 379	-3 352	-4 659

Etterkalkyle 2024 for Eierseksjonering

Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd på 0,1 mill. kroner. Ved utgangen av året er selvkostfondet 0,1 mill. kroner.

Selvkostområde EIERSEKSJONERING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum inntekter	-1 148	-1 418	-1 268
Sum kostnader	1 283	1 418	1 032
Renter avsatt til fond	-8		-5
Overskudd/underskudd	127	0	-240
Selvkostandel	-90 %	-100 %	-123 %
Bundet fond EIERSEKSJONERING pr 01.01	-240	0	0
Bruk av / Avsetning til fond	127	0	-240
Udekket underskudd	0	0	0
Bundet fornd EIERSEKSJONERING pr 31.12	-113	0	-240

Fra 01.01.2020 er det ikke lenger anledning til å framføre underskudd til senere år for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkellova.

Etterkalkyle 2024 for Utslippstillatelser

Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd på 0,3 mill. kroner. Det er ikke vedtak om at selvkostområdet Utslippstillatelser skal være selvfinansierende, og det er derfor ikke anledning til å framføre underskudd til inndekning senere år.

Selvkostområde UTSLIPPSTILLATELSER (tall i 1000 kr)	Regnskap 2024	Justert budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum inntekter	-625	-691	-540
Sum kostnader	895	691	685
Renter avsatt til fond			0
Overskudd/underskudd	270	0	145
Selvkostandel	-70 %	-100 %	-79 %
Subsiduering	270	0	145

9.20 Organisering av kommunens virksomhet

Det henvises til kommunedirektørens årsrapport.

9.21 Årsverk/deltidsstillinger/likestilling

Årsverk

	2022	2023	2024
Antall årsverk	2345	2534	2539
Antall ansatte	2686	2857	2851
Antall kvinner	2122	2263	2245
% andel kvinner	79	79	79
Antall menn	564	594	606
% andel menn	21	21	21
Antall kvinner i høyere stillinger*	18	30	25
% andel kvinner i høyere stillinger	60	62	62
Antall menn i høyere stillinger*	12	18	15
% andel menn i høyere stillinger	40	38	38

*Kommunedirektørens ledergruppe og enhetsledere

Andel deltidsstillinger

	2022	2023	2024
Antall ansatte i deltidsstillinger	770	806	807
Antall kvinner i deltidsstillinger	651	686	673
% andel kvinner i deltidsstillinger	31	30	30
Antall menn i deltidsstillinger	119	120	134
% andel menn i deltidsstillinger	21	20	22

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

Utvikling antall personer med deltidsstilling

Stillings %	2022	2023	2024
0-19,99%	80	86	82
20-39,99%	71	80	88
40-59,99%	149	153	149
60-79,99%	279	259	246
80-99,99%	191	228	242
Totalt	770	806	807

*Antall ansatte med deltidsstilling varierer, men er ca uendret fra 2023 til 2024

Likestilling:

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

- Ullensaker kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver for både kvinner og menn i alle aldersgrupper, også de med nedsatt funksjonsevne og ulik kulturbakgrunn.

- Ullensaker kommune skal sikre at alle ansatte gis mulighet til å utnytte sine ressurser og blir rettferdig belønnet for dette.
- Ullensaker kommune skal ta hensyn til likestilling i alt personalarbeid.

9.22 Godtgjørelse til kommunedirektør og ordfører

Tall i 1000 kr	2024	2023
Kommunedirektør, lønn og annen godtgjørelse 2023		1 736
Ordfører, lønn og annen godtgjørelse 2023*		898
Ordfører, lønn og annen godtgjørelse 2023**		228
Kommunedirektør, lønn og annen godtgjørelse 2024	1 683	
Ordfører, lønn og annen godtgjørelse 2024	1 054	

* Gjelder perioden 01.01.-10.10.2023

** Gjelder perioden 10.10.-31.12.2023

9.23 Revisjonshonorar

Revisjonshonorar	tall i 1000 kr	2024	2023
Revisjon		2 894	2 795
Rådgivning		49	46
Sum revisjonshonorar		2 943	2 841

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

9.24 Kontrollutvalget

Tall i 1000 kr	2024	2023
Sekretær Kontrollutvalget	343	273

Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (VIKUS) ivaretar sekretariatsfunksjonen i Kontrollutvalget.