

ÅRSREGNSKAP 2018



Gystadmarka ungdomskole



Ullensaker kommune

Vekstkommunen—tilgjengelig, attraktiv og handlekraftig

Innhold

1	REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET	2
2	REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFTSREGNSKAPET	3
3	REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET	4
4	REGNSKAPSSKJEMA 2B – INVESTERINGSREGNSKAPET	4
5	ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	7
6	ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING.....	8
7	ØKONOMISK OVERSIKT - BALANSE	9
8	NOTER TIL REGNSKAPET.....	11
8.1	REGNSKAPSPRINSIPPER.....	11
8.2	ENDRING I ARBEIDSKAPITAL.....	13
8.3	ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER.....	13
8.4	FOND (AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER)	14
8.5	PRINSIPPENDRINGER	15
8.6	KAPITALKONTO.....	15
8.7	SPESIFISERT DRIFTSREGNSKAP	16
8.8	GARANTIER GITT AV KOMMUNEN.....	19
8.9	FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER – AKSJER OG ANDELER.....	20
8.10	PENSJON KLP.....	21
8.11	PENSJON SPK.....	22
8.12	SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER I REGNSKAPET	22
8.13	ANLEGGSMIDLER	23
8.14	GJELDSFORPLIKTELSER.....	24
8.15	FINANSIELLE DERIVATER	26
8.16	AVDRAG PÅ GJELD	28
8.17	TILSAGN PÅ VIDEREUTLÅN, ETABLERINGSTILSKUDD OG	28
8.18	FORDRINGER OG GJELD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER OG	29
8.19	VESENTLIGE FORPLIKTELSER.....	30
8.20	SELVKOSTTJENESTER	31
8.21	ORGANISERING AV KOMMUNENS VIRKSOMHET.....	33
8.22	ÅRSVERK/DELTIDSTILLINGER/LIKESTILLING	33
8.23	GODTGJØRELSE TIL RÅDMANN OG ORDFØRER.....	34
8.24	REVISJONSHONORAR.....	34
8.25	KONTROLLUTVALGET	34

1 Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet

	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
i 1000 kr.				
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-1 072 567	-1 048 177	-1 048 177	-996 135
Ordinært rammetilskudd	-829 729	-818 643	-818 643	-794 342
Skatt på eiendom	0	0	0	0
Andre direkte/indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-4 821	-6 329	-6 329	-5 402
Sum frie disponible inntekter	-1 907 117	-1 873 149	-1 873 149	-1 795 879
NETTO FINANSINNTEKTER-/UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-8 649	-6 878	-6 863	-8 233
Gevinst finansielle instrumenter	-1 686	0	0	-1 293
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	95 968	93 738	93 738	85 673
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	113 924	106 674	106 674	97 573
Kalkulatoriske finanskostnader VARV	-58 498	-65 891	-65 891	-48 210
Sum netto finansinntekter/-utgifter	141 059	127 643	127 658	125 510
NETTO AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	43 886	53 644	0	69 535
Til bundne avsetninger	2	0	0	2
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-51 901	-51 901	0	-57 338
Bruk av ubundne avsetninger	-34 257	-34 257	-14 500	-64 319
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
Sum netto avsetninger	-42 271	-32 514	-14 500	-52 120
Overført til investeringsregnskapet	15	15	0	15
Til fordeling drift	-1 808 313	-1 778 005	-1 759 991	-1 722 474
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 808 313	1 778 005	1 759 991	1 670 572
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	0	0	0	-51 901

2 Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet

i 1000 kr		Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	netto	695 198	653 123	653 775	622 010
Hovedutvalg for skole, barnehage og kultur	netto	780 327	773 368	770 386	738 491
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	netto	235 200	235 890	229 749	207 743
Formannskapet	netto	97 588	115 624	106 082	102 329
Sum	netto	1 808 313	1 778 005	1 759 991	1 670 572

3 Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet

	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
i 1000 kr.				
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	560 090	680 715	926 654	489 175
Utlån og forskutteringer	161 926	179 328	174 300	53 234
Avdrag på lån	10 164	11 371	11 371	42 372
Avsetninger	15 812	15	0	5 869
Årets finansieringsbehov	747 993	871 429	1 112 325	590 650
FINANSIERING				
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	-576 501	-746 909	-968 308	-417 683
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-28 192	-11 211	0	-31 483
Tilskudd til investeringer	-28 978	-36 654	-36 654	-54 335
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-113 897	-76 541	-107 363	-53 722
Andre inntekter	-6	0	0	-13
Sum ekstern finansiering	-747 573	-871 315	-1 112 325	-557 235
Overført fra driftsregnskapet	-114	-114	0	-389
Bruk av avsetninger	-305	0	0	-33 026
Sum finansiering	-747 993	-871 429	-1 112 325	-590 650
Udekket/udisponert	0	0	0	0

4 Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet

Investeringstiltak	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
<i>(Tall i hele 1000)</i>				
ADMINISTRASJON				
Kommunens IKT systemer / PC kjøp	272	2 000	2 000	646
Skolenett inkl. IKT plan grunnskole		337	3 000	1 663
Nettbrett og programmer ref. handlingsplan digital kompetanse	12 203	11 879	5 000	11 121
Investering kirkeformål	2 300	2 300	2 300	700
Justeringsavtale Nordkisa Utbygging AS	6 026	0		
Jessheim byutvikling - Dampsaga Allé	24	0	0	633
Jessheim byutvikling - Sagaparken	194	0	0	
SUM ADMINISTRASJON	21 019	16 516	12 300	14 763
HELSE				
Tilpasninger og utstyr - helseinstitusjoner	1 007	1 000	1 000	451
Inventar og utstyr Helsehus - årlig bane		0	1 000	
Utstyr sentralkjøkken		500	500	
Lokalmedisinske senter	10 520	10 685		4 515
Vannveien omsorgsboliger - inventar	231	224		
Myrvegen 75 - inventar	181	1 538		
Velferdsteknologi	2 594	2 000	2 000	
Car-porter PRO Jessheim Øst		500		
SUM HELSE	14 534	16 447	4 500	4 966
KULTUR				
Kulturhus Portefølje	1 335	1 250	1 250	1 352
Kulturarena Jessheim		16 250	13 000	
Meråpent bibliotek		0	500	
Kunst i offentlig rom	25	975		25
SUM KULTUR	1 360	18 475	14 750	1 377

Investeringstiltak (Tall i hele 1000)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
PKT STAB				
Kjøp og salg av tomter	1 548	2 000	2 000	
Regulering Nordkisa gml. Skole	122	634		
Jordskifte Gardermoen Næringspark		37		33
Rambydalen aktivitetspark		1 000		
SUM PKT STAB	1 670	3 671	2 000	33
KOMMUNALE EIENDOMMER				
Skoletilpasninger	3 714	6 563	7 500	4
Barnehagetilpasninger og oppgraderinger		3 500	3 500	1 493
Utskiftningsplan maskiner og transportmidler	372	450		
Utskiftninger maskiner og transportmidler Komei 2018	2 885	3 402	4 200	3 238
Oppgradering kommunale bygg 2017	5 214	5 337		
Oppgradering kommunale bygg 2018	11 129	15 347	22 180	6 933
ENØK tiltak 2017	154	1 413		
ENØK tiltak 2018	3 745	3 880	4 500	818
Oppgradering kommunale uteanlegg 2017	1 228	903		2 302
Oppgradering av kommunale uteanlegg 2018	2 643	2 579	9 000	
EPC	6 289	133	0	18 245
Utskiftninger og oppgraderinger av sentralvaskeriet 2018	1 966	6 572	7 000	
Kommunale boliger *	87 015	91 300	75 000	59 370
Kommunale bygg - oppgradering av utelys iht. krav	200	196		1 804
Oppgradering tegnings- / FDV system (BIM)	162	162		181
Gystadmarka barneskole - oppdatering av allrom til uteaktiviteter	227	750	750	
Kløfta bo- og aktivitetssenter 3 stk avdelingskjøkken		500	500	
Carporter inkl. EL bil lading helsebygg	502	453	3 000	188
Nordbytjernet, oppgradering/belysning		0	4 000	
Hundepark Gjestad	231	300	300	
Magasinleiren 2017	10	10		4 859
Videreutvikling 2.etg. Jessheim bibliotek	346	850		
Oppgradering av Kløfta bibliotek	-1	15		
Meråpent bibliotek	3	0		
Utredninger Komei 2018	156	500	500	
IT utvikling (ny stilling 60 % for å utvikle it verktøy)		600	600	
Utredning barnehagene	45	0		78
SUM KOMMUNALE EIENDOMMER	128 234	145 715	142 530	99 513
UTBYGGING				
Helsebygg				
Omsorgsboliger (rus) - Kverndalen (Helgebostad) *	703	2 000	10 000	319
Gjestadområdet - utredning av utviklingsmuligheter	766	1 500	2 500	4 053
Gjestad 2066 *	25	0	5 000	
Maurstien gruppebolig utredning og ombygging *	2 566	4 000	10 000	603
Utredninger HS		0	1 000	
HS omsorgsboliger nr 2 - Utredning		0	3 000	
Skole / barnehage				
Nordkisa ny skole	-263	0	0	
Gystadmarka ungdomsskole	3 099	8 093	1 950	9 613
Gystadmarka ungdomsskole - inventar	12 277	12 755		5 521
Bakkedalen barnehage	5 251	6 000	21 000	1 357
Ny barneskole på Algarheim	38 024	39 574	29 000	16 672
Bakke/Vesong skoler - utredning utvidelse og tilbygg	934	1 000	18 570	980
Utredninger av eksisterende skoler	0	1 600	1 000	
Moduler Mogreina Barneskole		0	10 000	
Moduler Borgen skole		0	10 000	

Investerings tiltak (Tall i hele 1000)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Idrettsanlegg				
Jessheim is- og flerbrukshall	-1 857	0	0	
Ullensaker svømmehall	269	269	100 916	10 827
Bakkedalen idretts- og aktivitetspark	88 887	102 200	100 000	5 231
Øvrige investerings tiltak				
Rådhus oppgradering kjeller og utomhus	-19	300		
Utvidelse gravlunder Hovin og Ullensaker kirke	890	2 000	2 000	
Garantioppfølging ferdigstilte prosjekter	200	360	360	267
Bydel Gystadmarka	33	33		873
Mulighetsstudie Rådhuset	1 779	1 900	1 500	
Eiendomsstrategiplan		2 000	2 000	
Øvrige investerings tiltak				
Utredningsportefølje 2017 - udisponert andel		1 000	2 000	
Utredning mulighetsstudie Romsåsparken	82	0		
Tidligfase Rådhusplassen	22	0		
Utredning for tomme lokaler i Rådhuset	64	0		
SUM UTBYGGING	153 733	186 584	331 796	56 316
VEG				
Veglys, kantlegging og oppgradering	8 711	6 000	6 000	4 425
Stenging av Nordby PO		600	600	
Etabl. Busslomme Nordby skole/lyskrysset Jessheim m.tilhørende v	625	1 300		3 316
Tverrforbindelsen RV175 - Ringveien	1 373	1 000		807
Reguleringsplan GSV langs Sørbakkvegen	467	480	6 255	517
GSV langs Vardevegen	191	1 000	5 176	746
Omkjøringsveg Jessheim Sør-øst	7 209	7 388	3 388	2 656
Ny vegløsning Algarheim skole	1 886	1 716	7 550	738
Trafikksikkerhets tiltak - Sykkelparkering	663	700	700	
Rehabilitering bru Gropavegen	62	1 100	1 100	
GSV mellom Bakkedalen og Gjerdrumsvegen		0	1 750	
GSV Langs Gamlevegen - Gjerdrumsvegen til Idrettsparken del 1		0	9 500	
Ferdigstilte GSV- Krokfossvegen	1 793	1 700	1 700	
Infrastruktur Gystadmarka vei **	14 058	15 347	40 000	
Aksjon skoleveg prosjekter 2018	390	1 559	1 500	1 008
Utskiftningsplan maskiner og transportmidler (Veg) 2018	929	1 164	2 200	4 124
Forsterkninger veier, asfalt 2017	702	600		10 353
Forsterkninger veier/asfalt 2018	5 289	7 000	7 000	0
SUM VEG	44 347	48 653	94 419	28 690
VANN OG AVLØP				
Portefølje vann- og avløpsanlegg	54 340	66 564	123 139	38 115
Utskiftning maskiner og transportmidler (VA)	1 888	1 920	1 920	1 628
Sugebil (renovasjon)		0	5 000	
Bakkedalen områdestabilisering og utskiftning VA anlegg	9 328	1 966	0	24 655
Nytt vannbehandlingsanlegg	73 695	83 151	56 651	141 546
VA-Anlegg Kløfta - Frogner (VA)	16 105	20 000	40 000	
VA-Anlegg Kløfta - Frogner	-3 558	3 000	7 000	
VA-anlegg Skogmo GRA	39 902	60 000	81 000	4 515
Bakkedalen Sør avløp/overvann		1 900	1 900	
Vannledning Jessheim Nord - Hauerseter	209	1 000	1 000	
Jessheim Sørøst - hovedvannledning	222	500	2 850	106
Utvidelse Gardermoen renseanlegg	2 147	2 554	1 900	6 284
Overføring Kløfta - Jessheim avløp	845	2 000	2 000	
SUM VANN OG AVLØP	195 124	244 556	324 360	216 849
Sum selvfinansierende prosjekter	282 139	335 856	399 360	276 219
Sum ordinære prosjekter	277 883	344 761	527 294	146 288
SUM INVESTERINGER	560 022	680 616	926 654	422 507

* Investeringer i boliger til vanskeligstilte samt omsorgsboliger og sykehjemsplasser finansieres delvis av tilskudd

** Kommunen forskutterer utgifter forbundet med infrastruktur Gystadmarka. Dette er utgifter kommunen helt eller delvis vil få tilbake på et senere tidspunkt.

5 Økonomisk oversikt – Drift

	Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
i 1000 kr.					
DRIFTSINTEKTER					
Brukerbetalinger		-86 042	-82 449	-83 022	-79 720
Andre salgs- og leieinntekter		-305 218	-289 639	-289 486	-256 581
Overføringer med krav til motytelser		-334 381	-251 718	-251 921	-294 515
Rammetilskudd fra staten		-829 729	-818 643	-818 643	-794 342
Andre statlige overføringer		-79 226	-63 544	-63 144	-72 291
Andre overføringer		-7 907	-105	-5	-2 515
Inntekts- og formuesskatt		-1 072 567	-1 048 177	-1 048 177	-996 135
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-2 715 070	-2 554 274	-2 554 398	-2 496 099
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	8.23	1 210 805	1 177 959	1 154 405	1 097 744
Sosiale utgifter	8.9,8.10	303 167	313 902	312 558	282 400
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	8.18,8.19	365 753	314 212	293 371	317 464
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	8.19,8.24	535 514	521 271	523 886	502 564
Overføringer		171 517	124 997	135 828	150 609
Avskrivninger	8.12	158 618	174 685	174 685	132 033
Fordelte utgifter		-47 267	-61 500	-45 036	-27 315
Sum driftsutgifter		2 698 107	2 565 525	2 549 697	2 455 498
Brutto driftsresultat		-16 963	11 251	-4 702	-40 601
EKSTERNE FINANSTRANSASJONER					
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		-11 822	-9 145	-9 130	-10 990
Gevinst finansielle instrumenter		-2 821	0	0	-1 293
Mottatte avdrag på utlån		-16	-50	-50	-70
Sum eksterne finansinntekter		-14 658	-9 195	-9 180	-12 353
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		103 236	100 083	100 081	91 595
Tap finansielle instrumenter		0	0	0	0
Avdragsutgifter	8.15	122 074	114 994	114 994	104 442
Utlån		0	0	0	30
Sum eksterne finansutgifter		225 310	215 077	215 075	196 066
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		210 652	205 882	205 895	183 713
Motpost avskrivninger	8.12	-158 618	-174 685	-174 685	-132 033
Netto driftsresultat		35 071	42 449	26 509	11 080
AVSETNINGER					
Bruk av avsetninger					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-51 901	-51 901	0	-57 338
Bruk av disposisjonsfond	8.4	-34 257	-34 257	-14 500	-64 319
Bruk av bundne fond	8.4	-20 176	-23 528	-22 712	-21 426
Sum bruk av avsetninger		-106 334	-109 686	-37 213	-143 082
Avsetninger					
Overført til investeringsregnskapet		114	114	100	389
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	8.4	43 886	53 644	0	69 535
Avsatt til bundne fond	8.4	27 263	13 479	10 604	10 178
Sum avsetninger		71 263	67 237	10 704	80 102
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		0	0	0	-51 901

6 Økonomisk oversikt – Investering

	Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
i 1000 kr.					
INVESTERINGSINNEKTER					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-28 192	-11 211	0	-31 483
Andre salgsinntekter		0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		-43 721	0	0	-1 767
Kompensasjon for merverdiavgift		-48 971	-65 170	-95 992	-35 305
Statlige overføringer		0	-36 654	-36 654	-38 349
Andre overføringer		-28 978	0	0	-15 986
Renteinntekter og utbytte		-6	0	0	-13
Sum inntekter		-149 867	-113 035	-132 646	-122 902
INVESTERINGSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		13 410	0	0	14 232
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		494 684	601 876	826 362	436 560
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		75	0	0	1 914
Overføringer		51 903	78 740	100 292	36 469
Renteutgifter og omkostninger		19	0	0	1
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		560 090	680 616	926 654	489 175
FINANSUTGIFTER					
Avdrag på lån	8.6	10 164	11 371	11 371	42 372
Utlån	8.6	157 032	175 028	170 000	48 765
Kjøp av aksjer og andeler	8.8	4 894	4 300	4 300	4 469
Dekning av tidligere års udekket		0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	8.4	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	8.4	15 812	0	0	5 869
Sum finansieringstransaksjoner		187 902	190 699	185 671	101 475
Finansieringsbehov		598 126	758 280	979 679	467 748
FINANSUTGIFTER					
Bruk av lån	8.6	-576 501	-746 909	-968 308	-417 683
Mottatte avdrag på utlån		-21 206	-11 371	-11 371	-16 650
Salg av aksjer og andeler	8.6	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	8.4	-114	0	0	-389
Bruk av disposisjonsfond	8.4	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	8.4	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	8.4	-305	0	0	-33 026
Sum finansiering		-598 126	-758 280	-979 679	-467 748
Udekket / udisponert		0	0	0	0

7 Økonomisk oversikt - Balanse

		Regnskap 2018	Regnskap 2017
i 1000 kr.			
EIENDELER			
(A) Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	8.12	4 663 708	4 064 212
Utstyr, maskiner og transportmidler	8.12	161 296	136 891
Utlån		334 436	204 686
Aksjer og andeler	8.8	51 815	47 053
Pensjonsmidler	8.9,8.10	1 989 653	1 783 005
Sum anleggsmidler		7 200 907	6 235 848
(B) Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		223 995	169 987
Premieavik	8.9,8.10	100 454	85 988
Aksjer og andeler	8.8	0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		687 176	798 439
Derivater		0	0
Sum omløpsmidler	8.2	1 011 624	1 054 414
SUM EIENDELER (A + B)		8 212 532	7 290 262

		Regnskap 2018	Regnskap 2017
i 1000 kr.			
EGENKAPITAL OG GJELD			
(C) EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	8.4	-133 926	-124 296
Bundne driftsfond	8.4	-158 238	-151 151
Ubundne investeringsfond	8.4	-3 239	-3 239
Bundne investeringsfond	8.4	-25 136	-9 629
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		14 544	14 544
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		385	385
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	-51 901
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet	8.5	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	8.5	0	0
Kapitalkonto	8.6	-691 877	-545 020
Sum egenkapital		-997 487	-870 309
(D) GJELD			
Langsiktig gjeld	8.9,8.10		
Pensjonsforpliktelser	8.13	-2 326 182	-2 197 809
Ihendehaverobligasjonslån		-1 475 000	-910 000
Sertifikatlån	8.13	-1 650 000	-1 865 000
Andre lån	8.13	-1 343 851	-1 071 197
Sum langsiktig gjeld		-6 795 033	-6 044 006
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-406 000	-362 980
Premieavik	8.9,8.10	-14 012	-12 968
Sum kortsiktig gjeld	8.2	-420 012	-375 947
Sum gjeld		-7 215 045	-6 419 954
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-8 212 532	-7 290 262
(E) MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler		282 260	349 435
Andre memoriakonti	8.7	57 117	58 774
Motkonto for memoriakontiene		-339 377	-408 208
SUM MEMORIAKONTI		0	0

Jessheim 15. februar 2019

Rune Hallingstad

rådmann

Pål Chr. Jakobsen

økonomisjef

8 Noter til regnskapet

8.1 Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper:

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

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

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler:

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

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

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

Klassifisering av gjeld:

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

Vurderingsregler:

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

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

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

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

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Selvkostberegninger:

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

Merverdiavgift og kompensasjon av merverdiavgift:

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

Investeringsregnskapet:

Kommunal- og regionaldepartementet presiserte i brev av 7. april 2010 at investeringsbudsjettet er ettårig og ikke årsuavhengig. Omlegging til ettårig investeringsbudsjett ble derfor foretatt i 2011, og investeringsregnskapet for 2018 er avsluttet i samsvar med dette. Ubenyttede investeringsbevilgninger ved årets slutt vil ikke lenger kunne overføres til neste år uten at dette vedtas inn i påfølgende års investeringsbudsjett.

8.2 Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
i 1000 kr.		
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	54 007	8 976
Endring premieavik	14 467	-3 180
Endring aksjer og andeler	0	0
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring betalingsmidler	-111 263	83 188
Derivater	0	0
Sum endring omløpsmidler (A)	-42 789	88 984
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-43 020	-76 803
Endring premieavik (C)	-1 044	2 556
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A+B+C)	-86 854	14 737

8.3 Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
i 1000 kr.		
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-2 715 070	-2 496 099
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-149 861	-122 890
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-612 371	-446 699
Sum anskaffelse av midler	-3 477 301	-3 065 687
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 539 489	2 323 465
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	560 072	489 174
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	397 419	291 673
Sum anvendelse av midler	3 496 980	3 104 313
Anskaffelse - anvendelse av midler	19 679	38 625
Endring i ubrukte lånemidler	-67 175	53 355
Endring i arbeidskapital	86 854	-14 729
Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	96 719	137 483
Bruk av avsetninger	-106 640	-176 109
Til avsetning senere år	-9 758	
Netto avsetninger	-19 679	-38 625

8.4 Fond (avsetninger og bruk av avsetninger)

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
i 1000 kr.		
Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond pr. 1.1	124 296	119 080
Avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	43 886	69 535
Bruk av disp.fond i driftsregnskapet	-34 257	-64 319
Bruk av disp.fond i investeringsregnskapet	0	0
Disposisjonsfond pr. 31.12	133 926	124 296
Ubundne investeringsfond		
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	3 239	3 239
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Ubundne investeringsfond pr. 31.12	3 239	3 239
Bundne investeringsfond		
Bundne investeringsfond pr. 1.1	9 629	36 786
Avsatt til bundne investeringsfond	15 812	5 869
Bruk av bundne investeringsfond	-305	-33 026
Bundne investeringsfond pr. 31.12	25 136	9 629
Bundne driftsfond		
Bundet driftsfond pr. 1.1	151 151	162 399
Avsatt til bundne driftsfond	27 263	10 178
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskap	-20 176	-21 426
Bundet driftsfond pr. 31.12	158 238	151 151

8.5 Prinsippendringer

Spesifikasjon av konti for prinsippendringer:

Tall i 1000 kr	31.12.2018	31.12.2017
Feriepenger	18 786	18 786
Renter investering	385	385
Renter drift	18 296	18 296
Momskompensasjon	-8 568	-8 568
Materialbeholdning	217	217
Tilskudd ress.krevende brukere 2008	-14 186	-14 186
Saldo konto for prinsippendringer	14 929	14 929

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

8.6 Kapitalkonto

		Balanse (kapital) pr 01 01 2018	545 020
<u>Reduserte anleggsmidler:</u>		<u>Økte anleggsmidler:</u>	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	133 739	Aktivering av fast eiendom og anlegg	505 487
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	27 724	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	52 129
Salg av fast eiendom og anlegg	17 819	Kjøp av aksjer og andeler	4 894
Salg av aksjer og andeler	133	Utlån	157 032
Avdragsinntekter på videreutlån (Husbankmidler)	20 702	Økning pensjonsmidler	206 648
Avdragsinntekter på øvrige utlån	519	Reaktivering og korreksjon utlån	14
Nedskrivning og korreksjon utlån	6 074		
<u>Økt langsiktig gjeld (korrigert for ubrukte lånemidler):</u>		<u>Redusert langsiktig gjeld:</u>	
Økning pensjonsforpliktelser	138 046	Avdrag på eksterne investeringslån	122 074
Bruk av lånemidler til finansiering av investeringer	497 655	Avdrag på lån til videreutlån (Husbanken)	10 164
Bruk av utlånsmidler fra Husbanken til videreutlån	78 845	Arb g avgift av netto pensjonsforpliktelser	9 673
Balanse pr 31 12 2018 (kapital)	691 877		
Sum debetposter i året	<u>1 613 135</u>	Sum kreditposter i året	<u>1 613 135</u>

8.7 Spesifisert driftsregnskap

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
08 BARNEHAGEN	utgift	60 337	59 193	58 393	57 811
	inntekt	- 16 609	- 14 741	- 13 941	- 17 364
	netto	43 728	44 452	44 452	40 448
19 GYSTADMARKA SKOLE	utgift	34 585	34 034	32 466	33 064
	inntekt	- 6 494	- 6 141	- 4 637	- 6 631
	netto	28 092	27 894	27 828	26 433
20 ALGARHEIM SKOLE	utgift	31 099	30 665	29 854	29 553
	inntekt	- 7 952	- 7 525	- 7 115	- 6 892
	netto	23 146	23 140	22 740	22 662
21 BAKKE SKOLE	utgift	42 416	42 374	40 546	40 044
	inntekt	- 9 990	- 10 033	- 9 355	- 9 525
	netto	32 426	32 341	31 191	30 519
22 BORGEN SKOLE	utgift	17 393	16 923	15 481	15 370
	inntekt	- 3 578	- 3 808	- 3 350	- 3 628
	netto	13 815	13 115	12 131	11 742
23 DØLI SKOLE	utgift	21 623	19 954	18 998	19 299
	inntekt	- 3 783	- 3 968	- 4 038	- 3 895
	netto	17 840	15 986	14 960	15 403
24 HOVIN SKOLE	utgift	26 017	23 971	23 432	25 321
	inntekt	- 4 937	- 4 730	- 4 634	- 5 636
	netto	21 080	19 241	18 798	19 685
25 JESSHEIM SKOLE OG RESSURSSENTER	utgift	63 109	61 801	61 462	58 125
	inntekt	- 10 134	- 7 393	- 7 393	- 10 006
	netto	52 975	54 408	54 069	48 119
26 MOGREINA SKOLE	utgift	18 509	18 342	17 593	17 242
	inntekt	- 3 684	- 3 606	- 3 367	- 3 542
	netto	14 826	14 737	14 227	13 700
27 NORDKISA SKOLE	utgift	21 329	22 276	22 053	22 293
	inntekt	- 4 221	- 4 365	- 4 365	- 5 464
	netto	17 108	17 911	17 688	16 828
28 ÅREPPEN SKOLE	utgift	29 808	28 062	27 667	28 947
	inntekt	- 4 769	- 4 646	- 4 776	- 6 019
	netto	25 039	23 416	22 892	22 928
29 SKOGMO SKOLE	utgift	49 854	44 888	44 489	46 745
	inntekt	- 9 554	- 8 208	- 8 104	- 8 389
	netto	40 300	36 680	36 385	38 356
30 ALLERGOT UNGDOMSSKOLE	utgift	27 538	28 005	27 963	27 759
	inntekt	- 2 386	- 2 321	- 2 210	- 4 256
	netto	25 152	25 684	25 753	23 503
31 NORDBY UNGDOMSSKOLE	utgift	35 995	34 127	32 741	36 965
	inntekt	- 4 440	- 4 443	- 4 366	- 5 924
	netto	31 555	29 684	28 375	31 040
32 VESONG UNGDOMSSKOLE	utgift	36 680	35 912	32 457	32 869
	inntekt	- 6 214	- 5 456	- 2 435	- 2 739
	netto	30 466	30 456	30 022	30 131
33 GYSTADMARKA UNGDOMSSKOLE	utgift	27 244	26 932	25 040	25 415
	inntekt	- 3 723	- 3 143	- 1 962	- 3 085
	netto	23 521	23 789	23 078	22 330
35 VOKSENOPPLÆRINGEN	utgift	34 889	34 476	33 951	33 084
	inntekt	- 34 889	- 34 476	- 33 951	- 33 084
	netto				
36 PPT	utgift	13 363	13 550	13 550	12 152
	inntekt	- 1 108	- 811	- 811	- 498
	netto	12 255	12 739	12 739	11 654
924 HOVEVUTV SKOLE OG BHG - STAB	utgift	326 330	324 780	323 944	312 204
	inntekt	- 16 142	- 14 851	- 14 515	- 15 075
	netto	310 188	309 929	309 429	297 129
94 GRUNNSKOLE FELLES	utgift	24 404	24 774	28 829	20 921
	inntekt	- 7 587	- 7 007	- 5 201	- 5 039
	netto	16 817	17 767	23 628	15 882
Hovedutvalg for skole og barnehage		780 327	773 368	770 386	738 491

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
01 PRO KLØFTA	utgift	49 454	45 354	45 355	46 936
	inntekt	- 11 617	- 8 495	- 8 495	- 9 408
	netto	37 837	36 859	36 859	37 528
02 PRO JESSHEIM VEST	utgift	117 323	100 661	97 861	113 284
	inntekt	- 28 799	- 18 970	- 17 970	- 26 034
	netto	88 524	81 691	79 891	87 250
03 REHABILITERING, UTREDNING OG FOREBYGGING	utgift	136 110	118 271	113 738	70 007
	inntekt	- 53 208	- 45 613	- 45 579	- 14 273
	netto	82 902	72 658	68 158	55 734
04 HELSEVERN	utgift	54 248	56 770	55 674	71 229
	inntekt	- 27 749	- 26 383	- 25 393	- 33 402
	netto	26 499	30 388	30 281	37 826
05 NAV ULLENSAKER	utgift	102 775	98 615	98 615	97 720
	inntekt	- 49 226	- 39 671	- 39 671	- 49 375
	netto	53 549	58 944	58 944	48 345
06 BOLIG MED BISTAND (BMB)	utgift	143 279	139 320	139 177	132 305
	inntekt	- 45 398	- 39 896	- 39 896	- 41 080
	netto	97 881	99 425	99 281	91 225
07 FOREBYGGENDE BARN OG UNGE (FBU)	utgift	136 925	111 935	111 295	115 132
	inntekt	- 32 140	- 18 719	- 18 109	- 26 035
	netto	104 785	93 215	93 186	89 096
09 PRO JESSHEIM ØST	utgift	100 616	95 795	95 795	96 985
	inntekt	- 27 083	- 21 725	- 21 725	- 23 490
	netto	73 533	74 070	74 070	73 495
10 TILDELING	utgift	132 158	103 907	107 407	103 842
	inntekt	- 31 598	- 27 785	- 27 785	- 28 194
	netto	100 561	76 122	79 622	75 648
923 HOVEDUTV HELSE OG SOSIAL - STAB	utgift	37 040	33 072	36 804	30 894
	inntekt	- 7 912	- 3 321	- 3 321	- 5 033
	netto	29 127	29 751	33 483	25 860
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg		695 198	653 123	653 775	622 010

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
11 KULTUR	utgift	57 528	53 209	52 966	54 808
	inntekt	- 30 268	- 25 783	- 25 783	- 27 276
	netto	27 261	27 426	27 183	27 532
13 KOMMUNALE EIENDOMMER	utgift	205 258	176 689	174 605	168 148
	inntekt	- 45 537	- 16 037	- 14 881	- 29 283
	netto	159 720	160 652	159 725	138 864
14 BRANN OG REDNING	utgift	28 642	27 499	27 499	25 862
	inntekt	- 5 981	- 4 811	- 4 811	- 5 496
	netto	22 662	22 688	22 688	20 366
15 VANN, AVLØP, RENOVASJON OG VEG	utgift	214 529	230 063	227 078	185 213
	inntekt	- 200 470	- 213 712	- 213 712	- 173 099
	netto	14 059	16 351	13 366	12 114
56 UTBYGGING	utgift	9 835	9 123	9 140	8 951
	inntekt	- 7 500	- 8 619	- 8 619	- 7 899
	netto	2 335	504	522	1 052
60 SELVFINANSIERENDE BOLIGPROSJEKTER	utgift	34 942	32 402	31 065	34 486
	inntekt	- 31 736	- 30 509	- 31 065	- 31 083
	netto	3 207	1 893		3 403
922 HOVEDUTV TEKNISK, IDRETT OG KULTUR - STAB	utgift	7 173	8 274	8 163	6 349
	inntekt	- 1 216	- 1 898	- 1 898	- 1 937
	netto	5 957	6 376	6 265	4 412
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur		235 200	235 890	229 749	207 743

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
16 AREAL OG LANDBRUK	utgift	32 965	38 266	37 684	31 520
	inntekt	- 25 621	- 27 727	- 27 725	- 23 420
	netto	7 343	10 539	9 959	8 100
50 INNOVASJON OG DIGITALISERING	utgift	2 078	3 000		
	inntekt	- 44			
	netto	2 034	3 000		
53 PERSONAL OG SERVICE	utgift	23 324	21 265	20 047	19 454
	inntekt	- 7 385	- 5 058	- 5 058	- 5 256
	netto	15 939	16 207	14 989	14 198
54 ØKONOMI	utgift	17 966	18 073	18 325	17 131
	inntekt	- 3 992	- 4 090	- 4 090	- 3 247
	netto	13 974	13 983	14 235	13 884
55 PLAN OG NÆRING (PLN)	utgift	10 725	11 238	6 024	6 009
	inntekt	- 3 241	- 2 261	- 268	- 1 927
	netto	7 484	8 977	5 756	4 082
58 KOMMUNIKASJON OG SERVICE	utgift	14 391	14 285	13 897	14 663
	inntekt	- 3 238	- 2 670	- 2 260	- 3 519
	netto	11 152	11 615	11 637	11 144
59 ØRIK	utgift	10 178	6 729	6 980	6 546
	inntekt	- 10 430	- 6 980	- 6 980	- 6 278
	netto	- 251	- 251		268
920 RÅDMANNEN	utgift	7 163	6 517	7 973	3 603
	inntekt	- 647	- 60	- 60	- 94
	netto	6 516	6 457	7 913	3 509
921 ORGANISASJON OG UTVIKLING - STAB	utgift	562	731		
	inntekt	- 3			
	netto	559	731		
Formannskapet ordinære enheter		64 749	71 258	64 489	55 185
51 KANTINE OG KIOSK	utgift	8 782	6 861	6 661	6 313
	inntekt	- 8 707	- 6 800	- 6 600	- 6 549
	netto	75	61	61	- 235
52 IKT	utgift	42 145	42 065	39 665	42 004
	inntekt	- 117	- 170	- 170	- 172
	netto	42 028	41 895	39 495	41 832
91 POLITISKE STYRINGSORGANER	utgift	11 360	11 365	11 165	11 950
	inntekt	- 206	- 100	- 50	- 147
	netto	11 154	11 265	11 115	11 803
95 TILSKUDD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER	utgift	25 066	24 664	24 114	23 359
	inntekt	- 208	- 197	- 197	- 182
	netto	24 859	24 467	23 917	23 177
96 SENTRALE RESERVER/FELLES AVSETNINGER	utgift	- 32 264	- 24 582	- 24 376	- 20 088
	inntekt	- 13 306	- 8 739	- 8 618	- 9 663
	netto	- 45 571	- 33 321	- 32 994	- 29 750
93 SKATT, RAMMETILSKUDD, FINANS	utgift	3 235			2 560
	inntekt	- 2 942			- 2 243
	netto	293			318
Formannskapet fellestjenester		32 838	44 366	41 593	47 144
SUM total (ref regnskapsjema 1B)		1 808 313	1 778 005	1 759 991	1 670 572

8.8 Garantier gitt av kommunen

Person/ firma/ organisasjon <i>Tall i 1000 kr</i>	Garantiansvar pr 31.12.18	Garantiansvar pr 31.12.17	Opprinnelig garanti beløp	Utløp av garanti ansvar	Låneinstitusjon
Depositumsgarantier - NAV*	3 824	2 525	2 000	Div.	Div.
Døli barnehage	36	177	3 300	2020	Husbanken
Bakkedalen Foreldrelagsbarnehage Ba	1 595	1 838	6 284	2024	Husbanken
Gardermoen Park Barnehage	2 748	2 981	8 690	2031	Husbanken
Romsaas Barnehage	3 210	3 446	8 900	2034	Husbanken
Sørhollet Andelsbarnehage	4 480	4 800	10 300	2033	Husbanken
Olstadmoen foreldrelagsbarnehage	3 435	3 650	10 058	2035	Husbanken
Mogreina Foreldrelagsbarnehage	3 529	3 769	7 691	2033	Husbanken
Nordbyhagen barnehage (Norlandia)	5 070	5 361	14 100	2037	Husbanken
Trygge Barnehager AS - Borgen	6 157	6 432	9 893	2037	Husbanken
Læringsverkstedet Gystad vest	12 737	13 497	18 437	2037	KLP
Norsk Dragracing Gardermoen	8 700	8 700	8 700	2036	Spillemidler
Sum	55 521	57 176	108 353		

*Ramme for depositumsgarantier er i budsjettvedtaket for 2019 øket til 6 mill kr

8.9 Finansielle anleggsmidler – aksjer og andeler

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

AKSJER OG ANDELER	Balansført verdi 2018	Andel av selskapet	Verdi pr andel - gj.snitt	Balansført verdi 2017
Andel egenkap.tilsk. KLP sykepleierordningen	7 008 684			6 161 411
Andel egenkap.tilsk. KLP fellesordningen	39 356 598			35 309 663
Livsforsikring mv (inkl. komm.pensj.)	46 365 282			41 471 074
OrbitArena AS	156 000	312	500	156 000
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS	30 081	12 %		30 081
Romerike Revisjon IKS	180 000	8 %		180 000
Øvre Romerike Industriservice AS	20 000	20	1 000	20 000
Nes Arena AS	3 350 000	5		3 350 000
Kinoalliansen AS	5 000			5 000
Viken Skog, andeler	120 000	10	12 000	120 000
Aksjer og andeler i selskaper	3 861 081			3 861 081
Myrtangen Borettslag	28 732	1	28 732	28 732
Hilton Borettslag	137 707	5	38 764	208 654
Ringens Borettslag	85 278	2	34 981	85 278
Myrgrenda Borettslag	31 047	4	7 762	59 047
Haugan Borettslag	384 320	4	96 080	384 320
Sørenstuen Borettslag	169 375	6	40 456	203 250
Hannestad borettslag	591 450	5	118 290	591 450
Bakkeli Borettslag	160 300	1	160 300	160 300
Andeler i Borettslag	1 588 209			1 721 031
Sum aksjer og andeler	51 814 572			47 053 186

8.10 Pensjon KLP

Årets netto pensjonskostnad <i>tall i 1000 kr</i>		Balanse pr 31.12	Pensjonsposter	
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	94 588	Brutto påløpt forpl	1 820 284	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	71 098	Pensjonsmidler	1 665 324	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-70 285	Netto pensjonsforpl	154 960	21 849
Administrasjonskostnader	6 988	Årets premieavvik	27 430	3 868
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	102 389	Premieavvik tidligere	45 769	6 453
Årets pensjonspremie til betaling	129 819	Akkumulert premie	73 199	10 321
Årets premieavvik	27 430			

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

Estimatavvik <i>tall i 1000 kr</i>	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Netto
Estimert 31.12.2017	1 484 901	-1 724 841	-239 940
Ny beregning 01.01.2018	-1 528 755	1 711 145	182 390
Årets estimatavvik	-43 854	-13 696	-57 550
Estimatavvik fra tidligere år			
Korrigert			
Akkumulert estimatavvik 31.12.2018	-43 854	-13 696	-57 550

Endring premieavvik	2018
Årets premieavvik	27 430
Amortisering premieavvik tidligere år	-11 200
Netto endring premieavvik	16 230

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 2018 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell ovenfor.

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har styrket netto driftsresultat med 16,2 mill kr.

Utvikling premiefond 2018 <i>Tall i 1000 kr</i>	Sykepleiere	Folkevalgte	Fellesordningen	Totalt
Inngående saldo 01.01.2018	34	1 001	139	1 174
Dekket fra premiefond 2018	-2 911	-269	-21 250	-24 430
Avregning AFP 62-64	51		126	177
Tilført overskudd, avregning, annet	2 792	107	20 852	23 751
Garantert rente	34	19	248	301
Tilført overskuddsrente	34	19	133	186
Premiefond pr 31.12.2018	34	877	248	1 159

8.11 Pensjon SPK

Årets netto pensjonskostnad	Tall i 1000 kr		Balanse 31.12.	Pensjonsposter	Arbeids-giveravgift
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	27 275		Brutto påløpt forpliktelse	464 311	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	16 809		Pensjonsmidler	324 329	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-12 498		Netto pensjonsforpliktelse	139 982	19 737
Administrasjonskostnader	941		Årets premieavvik	-3 088	-435
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	32 527		Premieavvik tidligere år	5 649	797
Årets pensjonspremie til betaling	29 439		Akkumulert premieavvik	2 561	361
Årets premieavvik	3 088				

Beregningsforutsetninger			
Forventet avkastning	4,20 %	Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	Forventet G- og pensjonsregulering	2,97 %
Forutsetninger tum-over:	Inntil 40 år, 4,5%. 40-54 år, 2%, over 54 år, 1%		
Uttaksandel i AFP-felles kom.pensjonsordning:	62 år, 50%		

Estimatavvik	Tall i 1000 kr	Midler	Forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.17		298 104	-421 708	-123 604
Ny beregning 01.01.18		-283 333	420 227	136 894
Årets estimatavvik (01.01.)		14 771	-1 481	13 290
Estimataavvik fra tidligere år				
Korrigert				
Akkumulert estimatavvik 31.12.18		14 771	-1 481	13 290

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 2018 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell nedenfor.

Endring premieavvik	Tall i 1000 kr	2018
Årets premieavvik		-3 088
Amortisering premieavvik tidligere år		-1 378
Netto endring premieavvik		-4 466

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har belastet netto driftsresultat med 4,5 mill kr.

8.12 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Det vises til rådmannens årsrapport.

8.13 Anleggsmidler

Tall i 1000 kr	Ikke avskr.bare anlegg	IT-utstyr, prog.vare 5 år	Inventar, utstyr,maskiner		Anlegg 20 år	Fast eiendom, anlegg 40 år	Fast eiendom, anlegg 50 år	SUM
			10 år	Utstyr maskiner 20 år				
Anskaffelseskost 1.1.	110 232	102 018	322 181	8 961	589 015	3 800 857	781 192	5 714 456
Akkumulert avskr pr 1.1.	0	-71 724	-222 786	-1 758	-113 241	-836 913	-266 931	-1 513 353
Bokført verdi pr 1.1.	110 232	30 294	99 395	7 203	475 774	2 963 944	514 261	4 201 103
Tilgang	2 497	12 475	39 629	25	164 115	577 926	6 515	803 182
Omgruppert	0	0	1 053	-1 053	8 558	0	-8 558	
Avgang	0	0	0	0	-2 595	-19 035	0	-21 630
Årets avskr	0	-10 561	-16 767	-397	-15 716	-98 828	-16 350	-158 619
Nedskrivning i året	0	0	0	0	0	967	0	967
Bokført verdi 31.12	112 729	32 208	123 310	5 778	630 136	3 424 974	495 868	4 825 003
Herav anleggsmidler finansiell leasing						248 976	125 807	374 783
Økonomisk levetid		5 år	10 år	20 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Ikke avskrivbar	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Sum tilgang på 803,2 mill kr er samlet aktiverte investeringer for 2018. I tillegg kommer investeringsmidler som er overført til Ullensaker kirkelig felle råd på 2,3 mill kr, noe som gir samlede investeringsutgifter på 805,5 mill kr, jf Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskapet.

8.14 Gjeldsforpliktelser

Type lån (tall i 1000 kr)	Konto	Lånenr	Forfall	Restgjeld 31.12.18	Restgjeld 31.12.2017
IKKE RENTABEL GJELD:					
Obligasjonslån					
Kommunalbanken lån med obligasjonsk	24120001	20180065	05.03.2019	300 000	300 000
Kommunalbanken lån med obligasjonsk	24120002	NO0010753007	26.02.2019	260 000	260 000
SEB obligasjonslån	24120003	NO0010809411	28.01.2019	350 000	350 000
Sum obligasjonslån				910 000	910 000
Sertifikatlån					
Danske Bank sertifikatlån	24320011	NO0010834518	15.03.2019	250 000	250 000
Danske Bank NO0010833023	24320013	NO0010833023	21.01.2019	200 000	200 000
DNB Sertifikatlån NO0010837404	24320014	NO0010837404	22.02.2019	200 000	200 000
DNB sertifikatlån (oppriinnelig beløp 365 000)	24320015	NO0010794399			365 000
DNB sertifikatlån NO0010838782	24320017	NO0010838782	28.02.2019	300 000	300 000
DNB sertifikatlån NO0010833296	24320019	NO0010833296	25.01.2019	150 000	
SEB sertifikatlån NO0010839277	24320020	NO0010839277	06.03.2019	200 000	
DNB sertifikatlån NO0010840424	24320022	NO0010840424	27.03.2019	150 000	
Sum sertifikatlån				1 450 000	1 315 000
SUM IKKE RENTABEL GJELD				2 360 000	2 225 000
LÅN TIL SELVKOSTINVESTERINGER:					
Obligasjonslån					
Danske Bank obligasjonslån	24120004	NO0010817166	23.02.2019	365 000	
Kommunalbanken lån med obligasjonsk	24120005	20180567	05.06.2021	200 000	
Sum obligasjonslån				565 000	0
Sertifikatlån					
Nordea	24320020	NO0010805245			200 000
DNB sertifikatlån NO0010834260	24320021	NO0010834260	14.01.2019	200 000	200 000
Nordea	24320019	NO0010807001			150 000
Sum sertifikatlån				200 000	550 000
Andre investeringslån					
Kommunalbanken	24620005	20040922	29.10.2018	100 000	100 000
Kommunalbanken	24531013	20090810	01.11.2018	124 000	124 000
KLP Kommunekreditt	24620002	8317.50.01312	01.08.2018	33 157	35 708
KLP	24620007	8317.50.29160	28.09.2018	14 631	24 191
KLP	24541003	8317.50.36930	21.09.2018	100 000	100 000
Sum andre investeringslån				371 788	383 898
SUM LÅN TIL SELVKOSTINVESTERINGER				1 136 788	933 898
KLP	24541002	20090811		46 000	46 000
Husbanklån					
Husbanken boliger				111 659	117 818
Husbanken lån til startlån				267 324	202 488
Sum lån Husbanken				378 983	320 306
Statlig lån					
Gardermoutbyggingen				119 312	131 232
Sum statlig lån				119 312	131 232
Finansiell leasing					
Gystadmyr sykehjem fin.leas				141 028	141 921
Gjestad fin.leasing				46 140	47 839
Gystadmyr ungdomsskole fin.leasing				240 633	
Sum finansiell leasing				427 801	189 760
Kommunens samlede lånegjeld				4 468 885	3 846 197

Tall i 1000 kr	Øvre låneramme til selskapene	Eierandel	2018	2017
Kommunens samlede gjeldsforpliktelser i IKS og interkommunale samarbeid (§27)			73 169	75 455
Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)	102 mill kr	47,28 %	48 155	43 850
Digitale Gardermoen IKS	91 mill kr	34,59 %	19 640	25 530
Romerike Revisjon IKS		11,50 %	15	27
Øvre Romerike Brann og Redning IKS	25 mill kr	34,59 %	5 359	6 048
Ullensaker og Nannestad interkommunale vannverk (UniVann)	35 mill kr	80,00 %	0	0

ØRU kommunenes andel av gjeldsforpliktelsene i ØRAS, DGI, Øvre Romerike Brann og Redning IKS og Romerike Revisjon IKS er basert på befolkningen pr 01.01.2018. DGI og Øvre Romerike Brann og Redning IKS eies av alle ØRU-kommunene. ØRAS eies av Ullensaker, Eidsvoll, Nannestad og Hurdal. Romerike Revisjon IKS eies av alle kommunene på Romerike. Andelene ovenfor er beregnet etter befolkningen pr 01.01.2018 på grunn av at befolkningstallene pr 31.12.2018 ikke er offentlige før etter regnskapsavleggelsen. Ullensaker kommunes eierandel i UniVann er 80 %. Ullensaker kommune hefter kun for sin andel i alle selskapene.

8.15 Finansielle derivater

Pr 31.12.2018 er kommunens lånegjeld sikret gjennom følgende sikringsavtaler:

Rentebytteavtaler <i>(tall i 1000 kr)</i>	Beløp 31.12.18	Beløp 31.12.17	Rente i %	Forfall
Fast rente				
Sw ap Nordea 1084756		100 000	-	05.02.2018
Sw ap Nordea 1216398		200 000	2,19	08.05.2018
SWAP OTC Nordea 1854662/2986285 (Husbanken)			1,37	03.09.2018
Sw ap Nordea 1160306/1509667	60 000	60 000	3,17	29.03.2019
Sw ap Nordea 1023435	100 000	100 000	4,08	01.08.2019
Sw ap Nordea 980057/1258004	50 000	50 000	5,02	25.05.2020
Sw ap Nordea 823516	100 000	100 000	4,27	02.09.2020
Sw ap Nordea 693247	100 000	100 000	4,92	03.09.2021
Sw ap Nordea 1176905	100 000	100 000	2,93	22.11.2021
Sw ap Nordea 1084757	150 000	150 000	3,41	03.02.2022
Sw ap Danske 9999J	100 000	100 000	2,53	20.12.2023
Sw ap Nordea 1357264/1845669	100 000	100 000	2,83	21.05.2024
Sw ap Danske 39964205FO-0555W	100 000	100 000	1,74	21.08.2024
Sw ap Danske 1809T	200 000	200 000	2,15	21.08.2025
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	100 000	100 000	1,46	09.02.2026
SWAP OTC Danske Bank BC6W3 (0831- 4448)	100 000	100 000	1,59	09.02.2026
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	200 000		2,11	01.04.2027
Sw ap Danske 1030472091-4505	200 000		2,32	01.09.2030
SUM	1 760 000	1 660 000		
Flytende rente	Beløp 31.12.18	Beløp 31.12.17	Rente pr 31.12.18 (3 mnd NIBOR)	Forfall
Sw ap Nordea 1084756		-100 000	-	05.02.2018
Sw ap Nordea 1216398		-200 000	0,84	08.05.2018
SWAP OTC Nordea 1854662/2986285 (Husbanken)			2,40	01.09.2018
Sw ap Nordea 1160306/1509667	-60 000	-60 000	1,28	29.03.2019
Sw ap Nordea 1023435	-100 000	-100 000	1,14	01.02.2019
Sw ap Nordea 980057/1258004	-50 000	-50 000	1,20	25.02.2019
Sw ap Nordea 823516	-100 000	-100 000	1,20	04.03.2019
Sw ap Nordea 693247	-100 000	-100 000	1,20	03.03.2019
Sw ap Nordea 1176905	-100 000	-100 000	1,20	22.02.2019
Sw ap Danske 9999J	-100 000	-100 000	1,28	20.03.2019
Sw ap Nordea 1357264/1845669	-100 000	-100 000	1,20	20.02.2019
Sw ap Danske 39964205FO-0555W	-100 000	-100 000	1,20	21.02.2019
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	-100 000	-100 000	1,23	15.02.2019
Sw ap Danske 1809T	-200 000	-200 000	1,20	21.02.2019
SWAP OTC Danske Bank BC6W3 (0831- 4448)	-100 000	-100 000	1,17	08.02.2019
Sw ap Nordea 1084757	-150 000	-150 000	1,17	04.02.2019
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	-200 000		2,11	01.04.2019
Sw ap Danske 1030472091-4505	-200 000		2,32	01.09.2030
SUM	-1 760 000	-1 660 000		

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. 3.5.1.4*).

Sikringsobjekt:

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

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

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

Sikringsinstrument:

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

Sikringsinstrumentet kan endres, jfr. finansreglementet.

Sikringseffektivitet:

Sikringen vurderes som effektiv.

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

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

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

8.16 Avdrag på gjeld

Det er i driftsregnskapet totalt utgiftsført avdrag på lånegjeld med kr 122,1 mill kr. Utgiftsførte avdrag består av beregnet minimumsavdrag etter kl § 50 nr 7. Boligregnskapet er belastet med 8,2 mill kr i minimumsavdrag. I beregningen er videreutlån holdt utenfor.

Regelverket tillater bruk av to ulike modeller ved beregning av minimumsavdrag. Bokført minimumsavdrag ovenfor er beregnet etter ”regnearkmodellen”. Denne modellen beregner avdraget ut fra vektet gjenstående økonomisk levetid på kommunens anleggsmidler. Alternativ forenklet beregningsmodell, som er anbefalt av NKRF, beregner avdraget ut fra forholdet mellom årets avskrivninger og anleggsmidlenes bokførte verdi. Beregningen gir normalt et høyere minimumsavdrag enn det som beregnes etter «regnearkmodellen».

Den modellen som er benyttet, gir også normalt lavere minimumsavdrag enn beregnede avskrivninger. Til sammenligning er avskrivninger på varige driftsmidler for 2018 bokført med totalt 158,6 mill kr. Dette er 36,5 mill kr høyere enn utgiftsført minimumsavdrag.

8.17 Tilsagn på videreutlån, etableringstilskudd og utbedringstilskudd

Tall i 1000 kr	Tilsagnets varighet	Totale tilsagn lån	Totale tilsagn tilskudd
Forhåndstilsagn videreutlån	okt.19	5 085	
Forhåndstilsagn etableringstilskudd	mar.19		600
Tilsagn konkret bolig			0
Etableringstilskudd konkret bolig			0
Utbedringstilskudd	nov.20		100
Sum		5 085	700

Gjenstående midler til videreutlån pr 31.12.2018 er 29,8 mill kr. Gjenstående midler til etableringstilskudd pr 31.12.2018 er på 1,6 mill kr, og gjenstående midler til utbedringstilskudd er 0,8 mill kr.

8.18 Fordringer og gjeld til interkommunale selskaper og interkommunale samarbeid

Ullensaker kommune har sammen med andre kommuner i regionen etablert interkommunale selskaper og interkommunale samarbeid som er organisert etter IKS-loven eller Kommunelovens § 27. Tabellen nedenfor viser kortsiktige mellomværende pr 31.12.2018.

Interkommunale selskap og samarbeid <i>Tall i 1000 kr</i>	Kortsiktig fordring pr 31.12.2018	Kortsiktig gjeld pr 31.12.2018
Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)	0	50 684
Øvre Romerike Brann og Redning (ØRB)	7 425	0
Digitale Gardermoen IS (DGI)	0	147 419
Øvre Romerike Utvikling (ØRU)	0	4 606
Romerike Revisjon IKS	0	735 016
Arbeidsgiverkontrollen Øvre Romerike (AØR)	6 400	0
Ullensaker og Nannestad Interkommunale Vannverk (UNIVANN)	1 654 457	1 362 782
Totalt	1 668 282	2 300 507

8.19 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 inngått tilsvarende langsiktige kontrakter på leie av Gystadmarka ungdomsskole og på nytt helsehus. Kontraktenes varighet og kontantstrøm 2019 på avtalene vises i tabellen nedenfor.

Type avtale (tall i 1000 kr)	Varighet	Årlig driftsutgift 2019	Leverandør
Leie av Gystadmyr og deler av Gjestad bo- og aktivitetssenter *	01.12.2032	19 348	S.G. Finans AS
Driftsavtale Gystadmyr og Gjestad bo- og aktivitetssenter	01.12.2032	4 656	Caverion Norge AS
Leie av Gystadmarka ungdomsskole*	01.01.2043	14 273	Skuleplass AS
Driftsavtale Gystadmarka ungdomsskole	01.01.2043	4 487	Skuleplass AS
Leiekontrakt Helsehus	01.01.2048	9 940	GC Helsehus
Driftsavtale Helsehus	01.01.2048	2 030	GC Helsehus

* I henhold til kommunal regnskapsskikk nr. 8, er avtalene 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.

8.20 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN (tall i 1000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Regnskap 2017
Sum inntekter	-63 522	-60 351	-48 300
Sum kostnader	67 532	73 733	57 467
Renter avsatt til fond	-1 133	-895	-1 056
Overskudd/underskudd	2 877	12 486	8 111
Selvkostandel	94 %	82 %	84 %
Bundet fond VANN pr 01.01.	-49 815	-51 424	-57 926
Bruk av / Avsetning til fond	2 877	12 486	8 111
Bundet fond VANN pr 31.12.	-46 938	-38 938	-49 815

Selvkostområde AVLØP (tall i 1000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Regnskap 2017
Sum inntekter	-94 521	-92 333	-72 822
Sum kostnader	85 902	91 403	80 303
Renter avsatt til fond	-1 767	-1 251	-1 436
Overskudd/underskudd	-10 386	-2 181	6 045
Selvkostandel	110 %	101 %	91 %
Bundet fond AVLØP pr 01.01.	-70 227	-62 098	-76 271
Bruk av / Avsetning til fond	-10 386	-2 181	6 045
Bundet fond AVLØP pr 31.12.	-80 612	-64 279	-70 227

Selvkostområde SEPTIK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Regnskap 2017
Sum inntekter	-1 889	-2 337	-1 791
Sum kostnader	1 897	2 674	1 955
Renter avsatt til fond	-27	-21	-23
Overskudd/underskudd	-19	316	141
Selvkostandel	100 %	87 %	92 %
Bundet fond SEPTIK pr 01.01.	-1 123	-1 207	-1 264
Bruk av / Avsetning til fond	-19	316	141
Bundet fond SEPTIK pr 31.12.	-1 142	-891	-1 123

Selvkostområde RENOVASJON (tall i 1000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Regnskap 2017
Sum inntekter	-36 687	-33 616	-32 867
Sum kostnader	35 658	34 660	34 450
Renter avsatt til fond	-30	-32 616	-30
Overskudd/underskudd	-1 059	1 011	1 553
Selvkostandel	103 %	97 %	95 %
Bundet fond RENOVASJON pr 01.01.	-750	-2 153	-2 303
Bruk av / Avsetning til fond	-1 059	1 011	1 553
Bundet fond RENOVASJON pr 31.12.	-1 808	-1 142	-750

Selvkostområde FEING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018
Sum inntekter	-5 947	-4 699
Sum kostnader	4 254	4 671
Renter avsatt til fond	-89	-40
Overskudd/underskudd	-1 782	-68
Selvkostandel	140 %	101 %
Bundet fond FEING pr 01.01.	-2 914	-1 978
Bruk av/ Avsetning til fond	-1 782	-68
Bundet fond FEING pr 31.12.	-4 695	-2 046

Selvkostområde BYGGESAK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018
Sum inntekter	-7 874	-10 120
Sum kostnader	13 161	11 611
Renter avsatt til fond	-79	-84
Overskudd/underskudd	5 208	1 408
Selvkostandel	60 %	87 %
Bundet fond BYGGESAK pr 01.01.	-5 977	-4 937
Bruk av/ Avsetning til fond	5 208	1 408
Bundet fond BYGGESAK pr 31.12.	-768	-3 530

Selvkostområde OPPMÅLING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018
Sum inntekter	-5 537	-4 481
Sum kostnader	4 976	4 688
Renter avsatt til fond	-48	-15
Overskudd/underskudd	-609	192
Selvkostandel	111 %	96 %
Bundet fond OPPMÅLING pr 01.01.	-1 758	-831
Bruk av/ Avsetning til fond	-609	192
Bundet fond OPPMÅLING pr 31.12.	-2 367	-638

Selvkostområde PRIVATE REGULERINGSPLANER (tall i 1000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018
Sum inntekter	-2 353	-2 959
Sum kostnader	3 165	2 959
Renter avsatt til fond	10	0
Framførbart underskudd	822	0
Selvkostandel	74 %	100 %
REGULERING pr 01.01.	0	0
Subsidiering	822	0

Fram til og med 2017 har det ikke vært vedtatt at området Private reguleringsplaner skulle være selvfinansierende, så det regnskapsmessige merforbruket har vært dekket av kommuneregnskapet. Fra 2018 er det imidlertid vedtatt at også dette området skal være selvfinansierende. Underskudd i 2018 kan dekkes inn senere år.

Selvkostområde EIERSEKSJONERING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2018
Sum inntekter	-247
Sum kostnader	318
Renter avsatt til fond	0
Framførbart underskudd	71
Selvkostandel	78 %

Fra 2018 er det vedtatt at Eierseksjonering skal være selvfinansierende. Underskudd i 2018 kan dekkes inn senere år.

8.21 Organisering av kommunens virksomhet

Det henvises til rådmannens årsrapport.

8.22 Årsverk/deltidsstillinger/likestilling

Årsverk

	2016	2017	2018
Antall årsverk	1 864	1 973	2 097
Antall ansatte	2 144	2 256	2 376
Antall kvinner	1 760	1 862	1 919
% andel kvinner	82	83	81
Antall menn	384	394	457
% andel menn	18	17	19
Antall kvinner i høyere stillinger	19	22	26
% andel kvinner i høyere stillinger	51	58	60
Antall menn i høyere stillinger	18	16	17
% andel menn i høyere stillinger	49	42	40

*Rådmannens ledergruppe og enhetsledere

Andel deltidsstillinger	2016	2017	2018
Antall ansatte i deltidsstillinger	674	694	660
Antall kvinner i deltidsstillinger	596	619	588
% andel kvinner i deltidsstillinger	88	89	89
Antall menn i deltidsstillinger	78	75	42
% andel menn i deltidsstillinger	12	11	11

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

Utvikling antall personer med deltidstilling			
Stillings%	2016	2017	2018
0,19,99%	51	57	56
20-39,99%	61	63	58
40-59,99%	155	152	140
60-79,99%	239	242	242
80-99,99%	168	180	164
Totalt	674	694	660

Antall ansatte med deltidstilling varierer, men har gått ned med 4,9 prosent fra 2017 til 2018.

Likestilling:

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

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

8.23 Godtgjørelse til rådmann og ordfører

<i>Tall i 1000 kr</i>	2018	2017
Rådmann, lønn og annen godtgjørelse*)	1 409	500
Rådmann, eksterne styrehonorar	15	15
Ordfører, lønn og annen godtgjørelse	1 388	1 350
Ordfører, godtgjørelse KS	23	23

*) gjelder perioden 01.08.-31.12.2017

8.24 Revisjonshonorar

<i>Tall i 1000 kr</i>	2018	2017
Revisjonshonorar, Ullensaker kommune	2 561	2 561

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

8.25 Kontrollutvalget

<i>Tall i 1000 kr</i>	2018	2017
Sekretær Kontrollutvalget	258	267

Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) ivaretar sekretariatsfunksjonen i Kontrollutvalget.