

ÅRSREGNSKAP 2017



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.....	5
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.....	27
8.17	TILSAGN PÅ VIDEREUTLÅN, ETABLERINGSTILSKUDD OG.....	28
8.18	FORDRINGER OG GJELD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER OG.....	28
8.19	VESENTLIGE FORPLIKTELSER	29
8.20	SELVKOSTTJENESTER	30
8.21	ORGANISERING AV KOMMUNENS VIRKSOMHET	32
8.22	ÅRSVERK/DELTIDSTILLINGER/LIKESTILLING	32
8.23	GODTGJØRELSE TIL RÅDMANN OG ORDFØRER	33
8.24	REVISJONSHONORAR	33
8.25	KONTROLLUTVALGET	33

1 Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet

	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.				
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-996 135	-958 791	-958 791	-917 838
Ordinært rammetilskudd	-794 342	-797 672	-797 672	-781 058
Skatt på eiendom	0	0	0	0
Andre direkte/indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-5 402	-6 816	-6 816	-6 536
Sum frie disponible inntekter	-1 795 879	-1 763 279	-1 763 279	-1 705 432
NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-8 233	-7 341	-7 326	-10 302
Gevinst finansielle instrumenter	-1 293	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	85 673	91 340	91 340	82 090
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	97 573	96 173	96 173	80 901
Kalkulatoriske finanskostnader VARV	-48 210	-36 336	-36 336	-27 154
Sum netto finansinntekter/-utgifter	125 510	143 836	143 851	125 535
NETTO AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	69 535	69 535	9 951	38 710
Til bundne avsetninger	2	0	0	2
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-57 338	-57 338	0	-43 707
Bruk av ubundne avsetninger	-64 319	-64 319	-23 000	-5 410
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
Sum netto avsetninger	-52 120	-52 121	-13 049	-10 405
Overført til investeringsregnskapet	15	15	0	19
Til fordeling drift	-1 722 474	-1 671 550	-1 632 477	-1 590 283
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 670 572	1 671 550	1 632 477	1 532 945
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-51 901	0	0	-57 338

2 Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet

i 1000 kr		Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	netto	622 010	601 620	594 701	570 993
Hovedutvalg for skole, barnehage og kultur	netto	738 491	751 749	741 283	680 154
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	netto	207 743	208 360	181 849	174 692
Formannskapet	netto	102 329	109 819	114 645	107 106
Sum	netto	1 670 572	1 671 550	1 632 477	1 532 945

3 Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet

	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.				
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	489 175	779 644	739 548	510 449
Utlån og forskutteringer	48 765	70 000	70 000	50 363
Kjøp av aksjer og andeler	4 469	4 100	4 100	3 974
Avdrag på lån	42 372	11 602	11 602	7 266
Avsetninger	5 869	15	0	11 626
Årets finansierungsbehov	590 650	865 361	825 250	583 678
FINANSIERING				
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	-417 683	-737 026	-693 828	-468 467
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-31 483	0	0	-13 399
Tilskudd til investeringer	-54 335	-49 600	-48 900	-40 415
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-53 722	-78 497	-82 522	-51 470
Andre inntekter	-13	0	0	-5 560
Sum ekstern finansiering	-557 235	-865 122	-825 250	-579 311
Overført fra driftsregnskapet	-389	-238	0	-4 367
Bruk av avsetninger	-33 026	0	0	0
Sum finansiering	-590 650	-865 361	-825 250	-583 678
Udekket/udisponert	0	0	0	0

4 Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet

Investeringstiltak (tall i hele 1000)	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Administrasjon				
Kommunens IKT systemer / PC kjøp	646	2 000	2 000	2 000
Skolenett inkl. IKT plan grunnskole	1 663	2 000	2 000	2 000
Nettbrett og programmer ref. handlingsplan digital kompetanse	11 121	10 000	10 000	
Hjertestartere grunnskolen		300	300	
Fjernarkiv	1 640	3 623	1 000	3 773
Inventar og utstyr kantina 2017	150			
Jessheim byutvikling - Dampsaga Allé	633			
Investering kirkeformål	700	700	700	500
Sum Administrasjon	16 553	18 623	16 000	8 273
Helse				
Utstyr sykehjem - tilpasninger	451	5 538	1 000	1 000
Planlegging bygging samt utstyr Helsehus	4 515	7 000	7 000	1 000
Sum helse	4 966	12 538	8 000	2 000
Kommunale eiendommer				
Kommunale boliger *	59 370	75 000	75 000	75 000
Skoletilpasninger	3 713	6 014	6 000	3 000
Barnehagetilpasninger	1 493	8 226	3 500	3 000
Oppgradering kommunale bygg	6 933	17 874	15 250	5 000
ENØK - tiltak	818	3 878	2 000	3 000
Utskiftningsplan maskiner og transportmidler Komei	3 238	4 459	3 500	1 000
Oppgradering kommunale uteanlegg	2 302	6 632	3 000	1 500
Kommunale bygg - oppgradering av utelys iht.krav	1 804	2 000	2 000	
Jessheim is- og flerbrukshall - utstyrsbank	2 882	3 100	2 000	
Carporter inkl. EL bil lading til helsebygg	188	1 000	1 000	
Oppgradering tegnings- /FDV system (BIM)	181	500	500	
Utredning barnehagene	78	600	600	
Rådhuset ombygging Østre fløy	53	55		
EPC	18 245	22 378	17 000	23 000
Sum Kommunale Eiendommer	101 298	151 716	131 350	114 500
Kultur				
Oppgradering kulturhus m. utstyr	1 352	1 937	1 250	1 250
Videreutvikling 2.etasje Jessheim bibliotek	1 647	2 625	2 625	
Kunst i offentlige rom	25	1 000	1 000	
Oppgradering av bilde til 4K (kinoen)	508	630	630	
Oppgradering av Kløfta bibliotek	1 359	1 500	1 500	
Musikkinstrumenter kulturskolen	562	600	600	
Innkjøp av nettbrett ifm. nytt adm.system	110	110	110	
Meråpent bibliotek		700	700	
Lydanlegg Herredshuset	280	224		
Sum Kultur	5 842	9 326	8 415	1 250
Utbygging				
Helsebygg				
Helgebostad omsorgsboliger inkl. inventar *	319	11 800	11 800	1 851
Skogtun omsorgsboliger inkl. inventar *	15 908	22 643	23 500	20 000
Gjestadområdet - utredning	4 053	5 836	5 000	1 000
Gjestadområdet - mulig investering nye sykehjemsplasser *				
Maurstien gruppebolig utredning *	603	1 000	1 000	
Utredninger helse og Sosial		1 000	1 000	
Myrvegen 75 omsorgsboliger	46	100		
Skole/barnehage				
Ny kommunal bhg. 8 avd. Kløfta	1 357	2 500	2 500	1 000
Gystadmarka ungdomsskole	9 613	15 756	15 800	5 506
Gystadmarka ungdomsskole - inventar	5 521	18 626	18 750	
Algarheim ny skole (OPS): Byggherrekostnader	16 672	20 000	15 000	6 000
Utredning utvidelse Bakke/Vesong	980	1 000	5 000	1 000
Tillbygg Bakke Vesong inkl. infrastruktur				
Idrettsanlegg				
Svømmeanlegg	10 827	10 916	10 000	2 000
Bakkedalen idretts- og aktivitetspark	5 231	6 000	40 000	11 000
Magasinleiren	4 859	8 000	8 000	
Rambydalen aktivitetspark		1 000	1 000	
Øvrige investeringstiltak				
Garantioppfølging ferdigstilte prosjekter	267	265	265	640
Kjøp og salg av tomter	1 122	1 000	1 000	
Nye lokaler kulturskolen		1 000	1 000	
Utredningspott	271	4 000	4 000	
Algarheim gml. Skole			500	200
Gystadmarka bydel	873	2 176	1 500	5 500
Infrastruktur Gystadmarka **	13 266	25 000	25 000	
Regulering Nordkisa gml. Skole		634		
Jordskifte Gardermoen Næringspark	33	69		
Ombygging VARV kjelleren til lokaler for NAV	9 224	10 487	3 500	10 800
Sum Utbygging	101 047	170 809	195 115	66 497

Regnskapsskjema 2B - Investeringer

Investeringstiltak (tall i hele 1000)	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Veg				
Veglys, kartlegging og oppgradering	4 425	10 000	10 000	6 000
Stenging av Nordby PO		600	600	0
Etablering busslomme Nordby ungdomsskole /lyskrysset Jessheim m. tilknyttede veger	3 316	8 259	8 000	300
Aksjon skoleveg prosjekter	1 008	1 700	1 000	1 000
Utskiftningsplan maskiner og transportmidler	4 124	4 060	2 800	1 150
Forsterkninger veger/asfalt	10 353	12 780	10 000	10 000
Reguleringsplan GSV langs Sørbakkvegen	517	4 980	5 000	463
GSV langs Vardevegen	746	3 000	3 000	400
Stenging av Skogheimveien	255	300	300	0
Omkjøringsveg Jessheim sør-øst	2 656	6 388	6 500	1 500
Rådhusvegen - vegoppbygging	4 434	5 580		
Grunnerverv gang- og sykkelveg Jessheim - Kløfta		2 114		
Oppdatering sykkelkart		150		
Tverrforbindelsen RV175 - Ringveien	807	2 750		
Ny vegløsning Algarheim skole	738	750	750	0
Vederlagsfrie overtagelser veg	3 306			
Sum Veg	36 685	63 412	47 950	20 813
Vann og avløp				
Vannanlegg	21 512	48 476	38 500	6 000
Avløpsanlegg	16 603	49 301	66 000	16 300
Utskiftningsplan maskiner og transportmidler (VANN)	814	1 350	784	600
Utskiftningsplan maskiner og transportmidler (AVLØP)	814	1 350	784	1 500
Bakkedalen områdestabilisering og utskiftning av VA anlegg	24 655	26 189	14 250	50 000
Nytt vannbehandlingsanlegg	141 546	172 268	163 000	200 000
Tiltak reservevann	5 468	5 700	5 700	1 000
Ny løsning Kløfta renseanlegg	458	950	950	1 945
Utvidelse Gardermoen renseanlegg	6 284	5 838	950	4 958
VA-anlegg Skogmo – Gardermoen renseanlegg		950	950	200
VA-anlegg Skogmo	4 515	40 850	40 850	1 000
Jessheim Sør-Øst, hovedvannledning	106			
Sum vann og avløp	222 772	353 222	332 718	283 503
Rentable investeringer/Selvkost	298 973	463 666	444 018	380 354
Ikke rentable investeringer	190 192	315 979	295 530	116 482
Sum investeringer	489 165	779 644	739 548	496 836

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

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

5 Økonomisk oversikt – Drift

	Note	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.					
DRIFTSINNTEKTER					
Brukerbetalinger		-79 720	-76 071	-75 618	-75 351
Andre salgs- og leieinntekter		-256 581	-255 798	-246 131	-265 903
Overføringer med krav til motytelse		-294 515	-246 440	-215 170	-249 467
Rammetilskudd		-794 342	-797 672	-797 672	-781 058
Andre statlige overføringer		-72 291	-60 660	-55 717	-59 601
Andre overføringer		-2 515	-394	-75	-11 734
Inntekts- og formuesskatt		-996 135	-958 791	-958 791	-917 838
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-2 496 099	-2 395 826	-2 349 175	-2 360 952
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	8.23	1 097 744	1 074 872	1 037 476	1 001 608
Sosiale utgifter	8.9,8.10	282 400	282 803	276 826	256 225
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	8.18,8.19	317 464	293 398	268 258	271 413
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	8.19,8.24	502 564	495 791	481 302	461 461
Overføringer		150 609	134 971	150 016	138 451
Avskrivninger	8.12	132 033	141 158	141 158	122 042
Fordelte utgifter		-27 315	-35 522	-46 569	-22 379
Sum driftsutgifter		2 455 498	2 387 471	2 308 467	2 228 820
Brutto driftsresultat		-40 601	-8 355	-40 708	-132 132
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		-10 990	-9 579	-9 565	-12 469
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-1 293	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån		-70	-10	-10	-33
Sum eksterne finansinntekter		-12 353	-9 589	-9 575	-12 502
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		91 595	97 638	96 261	87 563
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0
Avdrag på lån	8.15	104 442	105 186	102 023	87 961
Utlån		30	0	0	57
Sum eksterne finansutgifter		196 066	202 824	198 284	175 580
Resultat eksterne finanstransaksjoner		183 713	193 235	188 709	163 078
Motpost avskrivninger	8.12	-132 033	-141 158	-141 158	-122 042
Netto driftsresultat		11 080	43 722	6 843	-91 096
AVSETNINGER					
Bruk av avsetninger					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-57 338	-57 338	0	-43 707
Bruk av disposisjonsfond	8.4	-64 319	-64 319	-23 000	-5 410
Bruk av bundne driftsfond	8.4	-21 426	-5 315	-5 269	-3 055
Sum bruk av avsetninger		-143 082	-126 971	-28 269	-52 172
Avsetninger					
Overført til investeringsregnskapet		389	238	0	4 367
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	8.4	69 535	69 535	9 951	38 710
Avsatt til bundne fond	8.4	10 178	13 476	11 474	42 854
Sum avsetninger		80 102	83 250	21 425	85 930
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		-51 901	0	0	-57 338

6 Økonomisk oversikt – Investering

	Note	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.					
INVESTERINGSINNTEKTER					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-31 483	0	0	-13 399
Andre salgsinntekter		0	0	0	-5 553
Overføringer med krav til motytelse		-1 767	0	0	-192
Kompensasjon for merverdiavgift		-35 305	-66 895	-70 920	-24 208
Statlige overføringer		-38 349	-49 600	-48 900	-25 683
Andre overføringer		-15 986	0	0	-14 733
Renteinntekter og utbytte		-13	0	0	-7
Sum inntekter		-122 902	-116 495	-119 820	-83 774
INVESTERINGSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		14 232	800	800	13 116
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		436 560	708 171	671 948	421 053
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		1 914	0	0	1 380
Overføringer		36 469	70 674	66 800	74 899
Renteutgifter og omkostninger		1	0	0	0
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		489 175	779 644	739 548	510 449
FINANSUTGIFTER					
Avdrag på lån	8.6	42 372	11 602	11 602	7 266
Utlån	8.6	48 765	70 000	70 000	50 363
Kjøp av aksjer og andeler	8.8	4 469	4 100	4 100	3 974
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	5 869	15	0	11 626
Sum finansieringstransaksjoner		101 475	85 717	85 702	73 229
Finansieringsbehov		467 748	748 866	705 430	499 904
FINANSUTGIFTER					
Bruk av lån	8.6	-417 683	-737 026	-693 828	-468 467
Salg av aksjer og andeler		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	8.6	-16 650	-11 602	-11 602	-27 070
Overføringer fra driftsregnskapet		-389	-238	0	-4 367
Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	8.4	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	8.4	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	8.4	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	8.4	-33 026	0	0	0
Sum finansiering		-467 748	-748 866	-705 430	-499 904
Udekket / udisponert		0	0	0	0

7 Økonomisk oversikt - Balanse

	Note	Regnskap 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.			
EIENDELER			
(A) Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	8.12	4 064 212	3 745 606
Utstyr, maskiner og transportmidler	8.12	136 891	112 115
Utlån		204 686	172 839
Konserninterne langsiktige fordringer		0	0
Aksjer og andeler	8.8	47 053	42 956
Pensjonsmidler	8.9,8.10	1 783 005	1 631 048
Sum anleggsmidler		6 235 848	5 704 564
(B) Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		169 987	161 011
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0
Premieavvik	8.9,8.10	85 988	89 167
Aksjer og andeler	8.8	0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Derivater		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		798 439	715 251
Sum omløpsmidler	8.2	1 054 414	965 429
SUM EIENDELER (A + B)		7 290 262	6 669 994

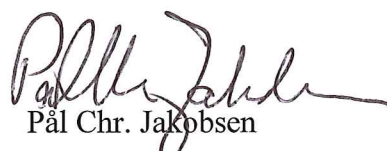
	Note	Regnskap 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.			
EGENKAPITAL OG GJELD			
(C) EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	8.4	-124 296	-119 080
Bundne driftsfond	8.4	-151 151	-162 399
Ubundne investeringsfond	8.4	-3 239	-3 239
Bundne investeringsfond	8.4	-9 629	-36 786
Regnskapsmessig mindreforbruk		-51 901	-57 338
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Kapitalkonto	8.6	-545 020	-424 803
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	8.5	14 544	14 544
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	8.5	385	385
Sum egenkapital		-870 309	-788 717
(D) GJELD			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	8.9,8.10	-2 197 809	-2 057 612
Ihendehaverobligasjonslån	8.13	-910 000	-560 000
Ihendehaverobligasjoner med forfall i neste regnskapsår		0	0
Sertifikatlån	8.13	-1 865 000	-1 865 000
Andre lån	8.13	-1 071 197	-1 096 972
Konsernintern langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		-6 044 006	-5 579 584
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-362 980	-286 168
Konsernintern kortsiktig gjeld		0	0
Derivater		0	0
Premieavvik	8.9,8.10	-12 968	-15 524
Sum kortsiktig gjeld	8.2	-375 947	-301 692
Sum gjeld		-6 419 954	-5 881 277
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-7 290 262	-6 669 994
(E) MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler		349 435	296 080
Ubrukte konserninterne lånemidler		0	0
Andre memoriakonti	8.7	58 774	52 777
Motkonto for memoriakontiene		-408 208	-348 857
SUM MEMORIAKONTI		0	0



Rune Hallingstad

rådmann

Jessheim 15. februar 2018



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 tjenestoområdene 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 2017 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 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.		
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	8 976	-56 439
Endring premieavvik	-3 180	-11 801
Endring aksjer og andeler	0	0
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring betalingsmidler	83 188	334 307
Derivater	0	0
Sum endring omløpsmidler (A)	88 984	266 068
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-76 803	-42 354
Endring premieavvik (C)	2 556	-7 634
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A+B+C)	14 737	216 080

8.3 Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.		
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-2 496 099	-2 360 952
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-122 890	-83 767
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-446 699	-508 046
Sum anskaffelse av midler	-3 065 687	-2 952 765
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 323 465	2 106 778
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	489 174	510 449
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	291 673	237 183
Sum anvendelse av midler	3 104 313	2 854 410
Anskaffelse - anvendelse av midler	38 625	-98 355
Endring i ubrukte lånemidler	53 355	117 726
Endring i arbeidskapital	-14 729	-216 080
Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	137 483	150 527
Bruk av avsetninger	-176 109	-52 173
Til avsetning senere år		
Netto avsetninger	-38 625	98 355

8.4 Fond (avsetninger og bruk av avsetninger)

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
i 1000 kr.		
Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond pr. 1.1	119 080	85 780
Avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	69 535	38 710
Bruk av disp.fond i driftsregnskapet	-64 319	-5 410
Bruk av disp.fond i investeringsregnskapet	0	0
Disposisjonsfond pr. 31.12	124 296	119 080
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	36 786	25 161
Avsatt til bundne investeringsfond	5 869	11 626
Bruk av bundne investeringsfond	-33 026	0
Bundne investeringsfond pr. 31.12	9 629	36 786
Bundne driftsfond		
Bundet driftsfond pr. 1.1	162 399	122 600
Avsatt til bundne driftsfond	10 178	42 854
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskap	-21 426	-3 055
Bundet driftsfond pr. 31.12	151 151	162 399

8.5 Prinsippendringer

Spesifikasjon av konti for prinsippendringer:

Tall i 1000 kr	31.12.2017	31.12.2016
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 2017	424 803
<u>Reduserte anleggsmidler:</u>		<u>Økte anleggsmidler:</u>	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	121 022	Aktivering av fast eiendom og anlegg	441 124
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	22 046	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	47 340
Salg av fast eiendom og anlegg	1 495	Kjøp av aksjer og andeler	4 469
Salg av driftsmidler	519	Utlån	48 795
Salg av aksjer og andeler	372	Økning pensjonsmidler	151 957
Avdragsinntekter på videreutlån (Husbankmidler)	15 210	Reaktivering og korreksjon utlån	16
Avdragsinntekter på øvrige utlån	1 510		
Nedskrivning og korreksjon utlån	245	<u>Redusert langsiktig gjeld:</u>	
<u>Økt langsiktig gjeld (korrigert for ubrukte lånemidler):</u>		Avdrag på eksterne investeringslån	104 442
Økning pensjonsforpliktelser	141 650	Avdrag på lån til videreutlån (Husbanken)	42 372
Bruk av lånemidler til finansiering av investeringer	372 354	Arb g avgift av netto pensjonsforpliktelser	1 453
Bruk av utlånsmidler fra Husbanken til videreutlån	45 329		
Balanse pr 31 12 2017 (kapital)	545 020		
Sum debetposter i året	<u>1 266 772</u>	Sum kreditposter i året	<u>1 266 772</u>

8.7 Spesifisert driftsregnskap

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
08 BARNEHAGEN	utgift	57 811	57 604	57 594	61 034
	inntekt	- 17 364	- 14 169	- 14 159	- 15 806
	netto	40 448	43 435	43 435	45 228
19 GYSTADMARKA SKOLE	utgift	33 064	33 093	31 281	31 489
	inntekt	- 6 631	- 6 188	- 4 816	- 6 393
	netto	26 433	26 905	26 466	25 096
20 ALGARHEIM SKOLE	utgift	29 553	29 734	26 631	25 630
	inntekt	- 6 892	- 6 788	- 5 108	- 6 302
	netto	22 662	22 945	21 522	19 328
21 BAKKE SKOLE	utgift	40 044	40 204	36 268	32 840
	inntekt	- 9 525	- 9 666	- 7 394	- 8 114
	netto	30 519	30 538	28 873	24 726
22 BORGEN SKOLE	utgift	15 370	15 322	13 454	12 672
	inntekt	- 3 628	- 3 616	- 2 934	- 2 459
	netto	11 742	11 706	10 521	10 213
23 DØLI SKOLE	utgift	19 299	19 570	17 308	16 998
	inntekt	- 3 895	- 4 056	- 3 164	- 3 764
	netto	15 403	15 514	14 144	13 234
24 HOVIN SKOLE	utgift	25 321	25 183	22 672	22 923
	inntekt	- 5 636	- 5 635	- 3 713	- 4 364
	netto	19 685	19 548	18 959	18 559
25 JESSHEIM SKOLE OG RESSURSSENTER	utgift	58 125	58 849	54 912	51 915
	inntekt	- 10 006	- 9 600	- 7 072	- 8 976
	netto	48 119	49 249	47 840	42 940
26 MOGREINA SKOLE	utgift	17 242	17 285	15 726	15 620
	inntekt	- 3 542	- 3 501	- 2 771	- 2 931
	netto	13 700	13 785	12 955	12 689
27 NORDKISA SKOLE	utgift	22 293	22 806	19 662	17 869
	inntekt	- 5 464	- 5 462	- 3 243	- 3 673
	netto	16 828	17 344	16 418	14 196
28 ÅREPPEN SKOLE	utgift	28 947	29 175	26 994	27 936
	inntekt	- 6 019	- 5 923	- 4 689	- 5 798
	netto	22 928	23 252	22 305	22 139
29 SKOGMO SKOLE	utgift	46 745	45 638	41 290	42 806
	inntekt	- 8 389	- 8 519	- 5 952	- 7 525
	netto	38 356	37 119	35 337	35 281
30 ALLERGOT UNGDOMSSKOLE	utgift	27 759	28 384	23 490	27 877
	inntekt	- 4 256	- 4 256	- 1 120	- 4 718
	netto	23 503	24 128	22 370	23 159
31 NORDBY UNGDOMSSKOLE	utgift	36 965	37 168	35 350	39 269
	inntekt	- 5 924	- 5 923	- 5 537	- 7 681
	netto	31 040	31 245	29 813	31 587
32 VESONG UNGDOMSSKOLE	utgift	32 869	32 889	30 278	29 757
	inntekt	- 2 739	- 2 739	- 1 654	- 3 352
	netto	30 131	30 150	28 624	26 405
33 GYSTADMARKA UNGDOMSSKOLE	utgift	25 415	24 609	21 497	20 079
	inntekt	- 3 085	- 3 478	- 1 403	- 1 885
	netto	22 330	21 131	20 094	18 195
35 VOKSENOPPLÆRINGEN	utgift	33 084	33 082	28 452	27 860
	inntekt	- 33 084	- 33 082	- 28 452	- 27 860
36 PPT	utgift	12 152	11 210	11 668	12 287
	inntekt	- 498	- 487	- 949	- 1 849
	netto	11 654	10 723	10 719	10 438
92 OVERORDNET LEDELSE	utgift	312 204	320 149	323 995	284 682
	inntekt	- 15 075	- 16 167	- 22 713	- 17 172
	netto	297 129	303 982	301 282	267 510
94 GRUNNSKOLE FELLES	utgift	20 921	22 567	32 905	23 713
	inntekt	- 5 039	- 3 515	- 3 300	- 4 482
	netto	15 882	19 052	29 605	19 231
Hovedutvalg for skole og barnehage		738 491	751 749	741 283	680 154

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
01 PRO KLØFTA	utgift	46 936	43 856	43 720	43 248
	inntekt	- 9 408	- 7 931	- 7 916	- 8 922
	netto	37 528	35 925	35 805	34 326
02 PRO JESSHEIM VEST	utgift	113 284	91 961	94 688	94 599
	inntekt	- 26 034	- 16 281	- 16 471	- 18 936
	netto	87 250	75 680	78 217	75 662
03 REHABILITERING, UTREDNING OG FOREBYGGING	utgift	70 007	65 545	65 345	64 392
	inntekt	- 14 273	- 10 952	- 10 452	- 12 937
	netto	55 734	54 593	54 893	51 455
04 HELSEVERN	utgift	71 229	73 515	72 031	60 126
	inntekt	- 33 402	- 35 614	- 34 231	- 30 871
	netto	37 826	37 901	37 801	29 255
05 NAV ULLENSAKER	utgift	97 720	91 966	94 431	85 537
	inntekt	- 49 375	- 37 787	- 39 098	- 40 452
	netto	48 345	54 178	55 333	45 086
06 BOLIG MED BISTAND (BMB)	utgift	132 305	125 002	123 597	123 647
	inntekt	- 41 080	- 29 984	- 28 684	- 33 720
	netto	91 225	95 018	94 913	89 928
07 FOREBYGGENDE BARN OG UNGE (FBU)	utgift	115 132	97 875	97 852	95 554
	inntekt	- 26 035	- 17 947	- 17 947	- 18 585
	netto	89 096	79 928	79 905	76 969
09 PRO JESSHEIM ØST	utgift	96 985	90 386	89 686	89 965
	inntekt	- 23 490	- 18 686	- 18 636	- 21 437
	netto	73 495	71 700	71 050	68 529
10 TILDELING	utgift	103 842	81 258	68 478	88 524
	inntekt	- 28 194	- 15 266	- 12 641	- 15 779
	netto	75 648	65 992	55 837	72 745
HS STAB	utgift	30 894	33 736	33 044	30 954
	inntekt	- 5 033	- 3 029	- 2 097	- 3 914
	netto	25 860	30 707	30 947	27 040
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg		622 010	601 620	594 701	570 993

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
11 KULTUR	utgift	54 808	50 643	49 533	49 622
	inntekt	- 27 276	- 22 268	- 22 268	- 26 794
	netto	27 532	28 375	27 265	22 827
13 KOMMUNALE EIENDOMMER	utgift	168 148	163 371	160 131	165 021
	inntekt	- 29 283	- 24 689	- 24 387	- 37 272
	netto	138 864	138 682	135 744	127 749
14 BRANN OG REDNING	utgift	25 862	25 355		
	inntekt	- 5 496	- 5 191		
	netto	20 366	20 164		
15 VANN, AVLØP, RENOVASJON OG VEG	utgift	185 213	190 133	188 770	186 628
	inntekt	- 173 099	- 174 703	- 175 903	- 171 610
	netto	12 114	15 429	12 867	15 018
56 UTBYGGING	utgift	8 951	10 209	10 471	6 378
	inntekt	- 7 899	- 9 225	- 9 225	- 5 178
	netto	1 052	983	1 245	1 200
60 SELVFINSIERENDE BOLIGPROSJEKTER	utgift	34 486	33 138	30 476	32 828
	inntekt	- 31 083	- 33 138	- 30 476	- 29 213
	netto	3 403			3 615
92 OVERORDNET LEDELSE	utgift	6 349	6 085	6 085	5 386
	inntekt	- 1 937	- 1 358	- 1 358	- 1 102
	netto	4 412	4 727	4 727	4 284
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur		207 743	208 360	181 849	174 692

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
16 AREAL OG LANDBRUK	utgift	31 520	39 149	39 387	29 994
	inntekt	- 23 420	- 27 102	- 27 102	- 22 341
	netto	8 100	12 048	12 286	7 654
53 PERSONAL OG SERVICE	utgift	19 454	19 589	19 157	16 710
	inntekt	- 5 256	- 4 103	- 4 103	- 4 200
	netto	14 198	15 486	15 054	12 510
54 ØKONOMI	utgift	17 131	17 601	16 700	18 404
	inntekt	- 3 247	- 3 120	- 2 640	- 5 022
	netto	13 884	14 481	14 060	13 382
55 PLAN OG NÆRING (PLN)	utgift	6 009	6 711	5 943	4 143
	inntekt	- 1 927	- 268	- 268	- 611
	netto	4 082	6 443	5 675	3 533
57 eSTAB	utgift				5
	inntekt				- 6
	netto				- 1
58 KOMMUNIKASJON OG SERVICE	utgift	14 663	15 179	14 896	12 633
	inntekt	- 3 519	- 3 240	- 3 240	- 3 782
	netto	11 144	11 939	11 656	8 851
59 ØRIK	utgift	6 546	6 410	6 383	7 903
	inntekt	- 6 278	- 6 383	- 6 383	- 7 929
	netto	268	27		- 27
92 OVERORDNET LEDELSE	utgift	3 603	3 448	3 448	3 608
	inntekt	- 94	- 130	- 130	- 473
	netto	3 509	3 318	3 318	3 135
Formannskapet ordinære enheter		55 185	63 741	62 048	49 036
51 KANTINE OG KIOSK	utgift	6 313	5 533		
	inntekt	- 6 549	- 5 473		
	netto	- 235	60		
52 IKT	utgift	42 004	42 699	35 299	34 683
	inntekt	- 172	- 250	- 250	- 218
	netto	41 832	42 449	35 049	34 465
91 POLITISKE STYRINGSORGANER	utgift	11 950	12 075	12 315	11 051
	inntekt	- 147	- 110	- 110	- 193
	netto	11 803	11 965	12 205	10 859
95 TILSKUDD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER	utgift	23 359	23 280	48 635	50 242
	inntekt	- 182	- 232	- 5 423	- 7 998
	netto	23 177	23 048	43 212	42 245
96 SENTRALE RESERVER/FELLES AVSETNINGER	utgift	- 20 088	- 23 043	- 29 468	- 21 258
	inntekt	- 9 663	- 8 400	- 8 400	- 8 529
	netto	- 29 750	- 31 443	- 37 868	- 29 787
93 SKATT, RAMMETILSKUDD, FINANS	utgift	2 560			317
	inntekt	- 2 243			- 28
	netto	318			289
Formannskapet fellestjenester		47 144	46 079	52 597	58 070
SUM total (ref regnskapskjema 1B)		1 670 572	1 671 550	1 632 477	1 532 945

8.8 Garantier gitt av kommunen

Konto	Person/ firma/ organisasjon Tall i 1000 kr	Garantiansvar pr 31.12.17	Garantiansvar pr 31.12.16	Opprinnelig garanti beløp	Utløp av garanti ansvar	Låneinstitusjon
296 00 001	Depositumsgarantier - NAV	2 525	2 290	2 000	Div.	Div.
296 00 002	Døli barnehage (fra 1990)	177	317	3 300	2020	Husbanken
296 00 004	Bakkedalen Foreldrelagsbarnehage Ba	1 838	2 074	6 284	2024	Husbanken
296 00 009	Gardermoen Park Barnehage	2 981	3 215	8 690	2031	Husbanken
296 00 015	Romsaas Barnehage	3 446	3 683	8 900	2034	Husbanken
296 00 017	Sørholtet Andelsbarnehage	4 800	5 120	10 300	2033	Husbanken
296 00 021	Olstadmoe foreldrelagsbarnehage	3 650	3 865	10 058	2035	Husbanken
296 00 022	Mogreina Foreldrelagsbarnehage - Nå VIFO	3 769	4 008	7 691	2033	Husbanken
296 00 023	Nordbyhagen barnehage (VIFO)	5 361	5 651	14 100	2037	Husbanken
296 00 024	Trygge Barnehager AS - Borgen	6 432	6 700	9 893	2037	Husbanken
296 00 026	Læringsverkstedet Gystad vest	13 497	14 257	18 437	2037	KLP
296 00 028	Norsk Dragracing Gardermoen	8 700	8 700	8 700	2036	Spillemidler
	Sum	57 176	59 880	108 353		

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	Balanseført verdi 2017	Andel av selskapet	Verdi pr andel - gj.snitt	Balanseført verdi 2016
Andel egenkap.tilsk. KLP sykepleierordningen	6 161 411			5 405 059
Andel egenkap.tilsk. KLP fellesordningen	35 309 663			31 596 996
Livsforsikring mv (inkl. komm.pensj.)	41 471 074			37 002 055
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
Ull. Borettslag	0			10 600
Myrtangen Borettslag	28 732	1	28 732	28 732
Tangen Borettslag	0			25 772
Hilton Borettslag	208 654	5	38 764	271 348
Gjestadbo Borettslag	0			18 462
Ringens Borettslag	85 278	2	34 981	174 905
Myrgrenda Borettslag	59 047	4	14 762	103 047
Haugan Borettslag	384 320	4	96 080	384 320
Sørenstuen Borettslag	203 250	6	40 456	323 646
Hannestad borettslag	591 450	5	118 290	591 450
Bakkeli Borettslag	160 300	1	160 300	160 300
Andeler i Borettslag	1 721 030			2 092 581
Sum aksjer og andeler	47 053 185			42 955 717

8.10 Pensjon KLP

Årets netto pensjonskostnad <i>tall i 1000 kr</i>		Balanse pr 31.12	Pensjonsposter
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	89 020	Brutto påløpt forpliktelse	1 724 841
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	67 367	Pensjonsmidler	1 484 901
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-62 858	Netto pensjonsforpliktelse	239 940
Administrasjonskostnader	6 370		33 832
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	99 899	Årets premieavvik	10 269
Årets pensjonspremie til betaling	110 168	Premieavvik tidligere år	46 693
Årets premieavvik	10 269	Akkumulert premieavvik	56 962
			8 032

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		

Estimataavvik <i>tall i 1000 kr</i>	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Netto
Estimert 31.12.2016	1 484 901	-1 724 841	-239 940
Ny beregning 01.01.2017	-1 371 661	1 621 870	250 209
Årets estimataavvik	113 240	-102 971	10 269
Estimataavvik fra tidligere år			
Korrigert			
Akkumulert estimataavvik 31.12.2016	113 240	-102 971	10 269

Endring premieavvik	2016
Årets premieavvik	10 269
Amortisering premieavvik tidligere år	-10 603
Netto endring premieavvik	-334

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 2017 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell ovenfor.

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har belastet netto driftsresultat med 0,3 mill kr.

Utvikling premiefond 2017 <i>Tall i 1000 kr</i>	Sykepleiere	Folkevalgte	Fellesordningen	Totalt
Inngående saldo 01.01.2017	139	954	142	1 235
Dekket fra premiefond 2017	-3 015	-120	-11 902	-15 037
Tilført overskudd	2 707	122	2 236	5 065
Garantert rente	34	20	139	193
Tilført overskuddsrente	169	25	9 523	9 717
Premiefond pr 31.12.2017	34	1 001	138	1 173

8.11 Pensjon SPK

Årets netto pensjonskostnad <i>Tall i 1000 kr</i>		Balanse 31.12.	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	24 662	Brutto påløpt forpliktelse	421 708	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	15 271	Pensjonsmidler	298 104	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 422	Netto pensjonsforpliktelse	123 604	17 428
Administrasjonskostnader	867			
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	29 378	Årets premieavvik	961	136
Årets pensjonspremie til betaling	30 339	Premieavvik tidligere år	6 074	856
Årets premieavvik	-961	Akkumulert premieavvik	7 035	992

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 <i>Tall i 1000 kr</i>	Midler	Forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.16	286 894	-397 186	-110 292
Ny beregning 01.01.17	-257 210	381 775	124 565
Årets estimatavvik (01.01.)	29 684	-15 411	14 273
Estimatavvik fra tidligere år			
Korrigert			
Akkumulert estimatavvik 31.12.17	29 684	-15 411	14 273

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 2017 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell nedenfor.

Endring premieavvik <i>Tall i 1000 kr</i>	2017
Årets premieavvik	961
Amortisering premieavvik tidligere år	-1 173
Netto endring premieavvik	-212

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har belastet netto driftsresultat med 0,2 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 10 år	Utstyr maskiner 20 år	Anlegg 20 år	Fast eiendom, anlegg 40 år	Fast eiendom, anlegg 50 år	SUM
Anskaffelseskost 1.1.	96 368	88 365	291 600	6 742	433 794	3 546 567	776 235	5 239 671
Akkumulert avskr pr 1.1.	0	-64 980	-208 190	-1 422	-100 713	-754 966	-251 679	-1 381 950
Bokført verdi pr 1.1.	96 368	23 385	83 410	5 320	333 081	2 791 601	524 556	3 857 721
Tilgang	13 864	13 654	31 468	2 218	155 221	267 081	4 957	488 463
Avgang	0	0	-887	0	0	-12 790	0	-13 677
Årets avskr	0	-6 745	-14 965	-336	-12 527	-82 207	-15 252	-132 032
Nedskrivning i året	0	0	369	0	0	260	0	629
Bokført verdi 31.12	110 232	30 294	99 395	7 202	475 775	2 963 945	514 261	4 201 104
Herav anleggsmidler finansiell leasing						16 709	127 097	143 807
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 488,5 mill kr er samlet aktiverte investeringer for 2017. I tillegg kommer investeringsmidler som er overført til Ullensaker kirkelig fellesråd på 0,7 mill kr, noe som gir samlede investeringsutgifter på 489,2 mill kr, jf Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskapet.

8.14 Gjeldsforpliktelser

Type lån (tall i 1000 kr)	Konto	Lånenr	Forfall	Restgjeld 31.12.2017	Restgjeld 31.12.2016
IKKE RENTABEL GJELD:					
Obligasjonslån					
Nordea FRN	24120001	NO0010732050	05.03.2018	300 000	300 000
Danske Bank	24120002	NO0010753007	26.11.2018	260 000	260 000
SEB	24120003	NO0010809411	27.10.2020	350 000	
Sum obligasjonslån				910 000	560 000
Sertifikatlån					
SEB	24320011	NO0010786601	15.02.2018	250 000	250 000
Danske Bank	24320013	NO0010799422	23.03.2018	200 000	200 000
DnB	24320014	NO0010802697	22.02.2018	200 000	200 000
DnB	24320015	NO0010794399	23.02.2018	365 000	365 000
Danske Bank	24320017	NO0010804271	29.02.2018	300 000	300 000
DnB	24320021	NO0010780794			200 000
Sum sertifikatlån				1 315 000	1 315 000
SUM IKKE RENTABEL GJELD				2 225 000	1 875 000
RENTEBÆRENDE GJELD:					
Sertifikatlån					
Nordea	24320019	NO0010807001	26.03.2018	150 000	150 000
Nordea	24320020	NO0010805245	06.03.2018	200 000	200 000
Kommunalbanken	24320021	20170481	26.03.2018	200 000	
Sum sertifikatlån				550 000	350 000
Andre Investeringslån					
Kommunalbanken	24620005	20040922		100 000	100 000
Kommunalbanken	24531013	20090810		124 000	124 000
KLP Kommunekreditt	24620002	8317.50.01312		35 708	38 258
KLP	24620007	8317.50.29160		24 191	33 589
KLP	24541003	8317.50.36930		100 000	100 000
Sum andre investeringslån				383 898	395 847
SUM RENTEBÆRENDE GJELD				933 898	745 847
KLP	24541002	20090811		46 000	46 000
Husbanklån					
Husbanken boliger	246*			117 818	122 934
Husbanken lån til startlån	245*			202 488	194 860
Sum lån Husbanken				320 306	317 794
Statlig lån					
Gardermoutbyggingen	24619700			131 232	143 152
Sum statlig lån				131 232	143 152
Finansiell leasing					
Gystadmyr	24531502			141 921	144 836
Gjestad	24531503			47 839	49 342
Sum finansiell leasing				189 760	194 178
Kommunens samlede lånegjeld				3 846 197	3 321 972

Tall i 1000 kr	Øvre låneramme til selskapene	Eierandel	2017	2016
Kommunens samlede gjeldsforpliktelser i IKS og interkommunale samarbeid (§27)			75 455	71 336
Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)	102 mill kr	46,75 %	43 850	41 850
Digitale Gardermoen IKS	91 mill kr	34,12 %	25 530	23 680
Romerike Revisjon IKS		11,50 %	27	39
Øvre Romerike Brann og Redning IKS	25 mill kr	34,12 %	6 048	3 113
Ullensaker og Nannestad interkommunale vannverk (UniVann)	35 mill kr	80,00 %	0	2 654

ØRU kommunenes andel av gjeldsforpliktelsene i ØRAS, DGI, Øvre Romerike Brann og Redning IKS og Romerike Revisjon IKS er basert på befolkningen pr 01.01.2017. 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 01.01.2017 på grunn av at befolkningstallene pr 31.12.2017 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 31.12.2017 er kommunens lånegjeld sikret gjennom følgende sikringsavtaler:

Rentebytteavtaler (tall i 1000 kr)	Beløp 31.12.17	Beløp 31.12.16	Rente i %	Forfall
Fast rente				
Sw ap Nordea 923728/1661792		195 200	3,42	21.08.2017
Sw ap Danske 1070-5284 (Husbanken Startlån)		200 000	1,26	01.09.2017
Sw ap DnB WSS2012121401650		50 000	2,27	11.12.2017
Sw ap Nordea 980057/1258004	50 000	50 000	5,02	25.05.2020
Sw ap Nordea 1160306/1509667	60 000	60 000	3,17	29.03.2019
Sw ap Nordea 1084756	100 000	100 000	2,98	05.02.2018
Sw ap Nordea 1023435	100 000	100 000	4,08	01.08.2019
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 Danske 9999J (1030472091DANSKE0000-0000-0269-8609)	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
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
Sw ap Nordea 1084757	150 000	150 000	3,41	03.02.2022
Sw ap Nordea 1216398	200 000	200 000	2,19	08.05.2018
Sw ap Danske 1809T	200 000	200 000	2,15	21.08.2025
SUM	1 660 000	2 105 200		
			Rente pr 31.12.17	
Flytende rente			(3 mnd NIBOR)	
Sw ap Nordea 923728/1661792		-195 200	0,90	21.08.2017
Sw ap Danske 1070-5284 (Husbanken Startlån)		-200 000	1,38	01.12.2019
Sw ap DnB WSS2012121401650		-50 000	0,78	11.12.2017
Sw ap Nordea 980057/1258004	-50 000	-50 000	0,80	26.02.2018
Sw ap Nordea 1160306/1509667	-60 000	-60 000	0,89	28.03.2018
Sw ap Nordea 1084756	-100 000	-100 000	0,80	05.02.2018
Sw ap Nordea 1023435	-100 000	-100 000	0,80	01.02.2018
Sw ap Nordea 823516	-100 000	-100 000	0,77	02.03.2018
Sw ap Nordea 693247	-100 000	-100 000	0,77	05.03.2018
Sw ap Nordea 1176905	-100 000	-100 000	0,71	22.02.2018
Sw ap Danske 9999J (1030472091DANSKE0000-0000-0269-8609)	-100 000	-100 000	0,88	20.03.2018
Sw ap Nordea 1357264/1845669	-100 000	-100 000	0,80	20.02.2018
Sw ap Danske 39964205FO-0555W	-100 000	-100 000	0,75	21.02.2018
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	-100 000	-100 000	0,82	15.02.2018
SWAP OTC Danske Bank BC6W3 (0831-4448)	-100 000	-100 000	1,59	08.05.2018
Sw ap Nordea 1084757	-150 000	-150 000	0,80	05.02.2018
Sw ap Nordea 1216398	-200 000	-200 000	0,75	08.02.2018
Sw ap Danske 1809T	-200 000	-200 000	0,75	21.02.2018
SUM	-1 660 000	-2 105 200		

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 104,4 mill kr.

Utgiftsførte avdrag består av beregnet minimumsavdrag etter kl § 50 nr 7. Boligregnskapet er belastet med 6,9 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 2017 bokført med totalt 132 mill kr. Dette er 27,6 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	apr. 18	17 455	
Forhåndstilsagn etableringstilskudd			0
Tilsagn konkret bolig			
Etableringstilskudd konkret bolig			0
Utbedringstilskudd			12
Sum		17 455	12

Gjenstående midler til videreutlån pr 31.12.2017 er 33,6 mill kr. Gjenstående midler til etableringstilskudd pr 31.12.2017 er på 1,8 mill kr, og gjenstående midler til utbedringstilskudd er 1 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 31.12.2017.

Interkommunale selskap og samarbeid Tall i 1000 kr	Kortsiktig fordring pr 31.12.2017	Kortsiktig gjeld pr 31.12.2017
Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)	5	74
Øvre Romerike Brann og Redning (ØRB)	0	7 231
Digitale Gardermoen IS (DGI)	377	822
Øvre Romerike Utvikling (ØRU)	52	0
Romerike Revisjon IKS	0	640
Arbeidsgiverkontrollen Øvre Romerike (AØR)	35	0
Ullensaker og Nannestad Interkommunale Vannverk (UNIVANN)	1 865	0
Totalt	2 334	8 767

8.19 Vesentlige forpliktelser

Ullensaker kommune har langsiktig kontrakt på leie av Gystadmyr bo- og Behandlingssenter samt på Gjestad sykehjem. Det er i tillegg inngått drifts/vedlikeholdsavtale på både Gystadmyr og Gjestad. Tabellen nedenfor viser årlig kontantstrøm på disse kontraktene.

I tillegg er det inngått langsiktig kontrakt på leie av Gystadmarka ungdomsskole . Skolen er under bygging, og vil være i drift fra 01.02.2018. Det er også inngått driftskontrakt på skolen, og årlig kontantstrøm (for 2018) på begge avtaler vises i tabellen nedenfor.

Type avtale (tall i 1000 kr)	Varighet	Årlig driftsutgift	Leverandør
Leie av Gystadmyr og deler av Gjestad bo- og aktivitetssenter *	01.12.2032	17 970	S.G. Finans AS
Driftsavtale Gystadmyr og Gjestad bo- og aktivitetssenter	01.12.2032	4 456	Caverion Norge AS
Leie av Gystadmarka ungdomsskole**	01.01.2043	13 750	Skuleplass AS
Driftsavtale Gystadmarka ungdomsskole**	01.01.2043	4 486	Skuleplass AS

* I henhold til kommunal regnskapsskikk nr. 8, er avtalen ansett å være en finansiell leasingavtale. som er gitt i KRS 8. Det vises videre til note 8.14 - anleggsmidler.

** Skolen er under bygging, vil være i drift fra 01.02.2018.

8.20 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN (tall i 1000 kr)	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum inntekter	-48 300	-50 948	-53 457
Sum kostnader	57 467	47 807	40 253
Renter avsatt til fond	-1 056		-850
Overskudd/underskudd	8 111	-3 140	-14 054
Selvkostandel	-84 %		133 %
Bundet fond VANN pr 01.01.	-57 926	-43 872	-43 872
Bruk av / Avsetning til fond	8 111	-3 140	-14 054
Bundet fond VANN pr 31.12.	-49 815	-47 013	-57 926

Selvkostområde AVLØP (tall i 1000 kr)	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum inntekter	-72 822	-82 106	-85 920
Sum kostnader	80 303	76 412	67 201
Renter avsatt til fond	-1 436		-1 108
Overskudd/underskudd	6 045	-5 694	-19 827
Selvkostandel	-91 %		128 %
Bundet fond AVLØP pr 01.01.	-76 271	-56 444	-56 444
Bruk av / Avsetning til fond	6 045	-5 694	-19 827
Bundet fond AVLØP pr 31.12.	-70 227	-62 138	-76 271

Selvkostområde SEPTIK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum inntekter	-1 791	-2 247	-1 952
Sum kostnader	1 955	2 420	1 636
Renter avsatt til fond	-23		-18
Overskudd/underskudd	141	174	-335
Selvkostandel	-92 %		119 %
Bundet fond SEPTIK pr 01.01.	-1 264	-929	-929
Bruk av / Avsetning til fond	141	174	-335
Bundet fond SEPTIK pr 31.12.	-1 123	-755	-1 264

Selvkostområde RENOVASJON (tall i 1000 kr)	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum inntekter	-32 867	-31 475	-28 781
Sum kostnader	34 450	32 509	28 603
Renter avsatt til fond	-30		-37
Overskudd/underskudd	1 553	1 034	-215
Selvkostandel	-95 %		101 %
Bundet fond RENOVASJON pr 01.01.	-2 303	-2 088	-2 088
Bruk av / Avsetning til fond	1 553	1 034	-215
Bundet fond RENOVASJON pr 31.12.	-750	-1 054	-2 303

Selvkostområde FEIING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum inntekter	-5 500	-4 694	-6 741
Sum kostnader	4 543	4 495	4 596
Renter avsatt til fond	-47		-14
Overskudd/underskudd	-1 004	-199	-2 159
Selvkostandel	-121 %		147 %
Bundet fond FEIING pr 01.01.	-1 909	249	249
Bruk av / Avsetning til fond	-1 004	-199	-2 159
Bundet fond FEIING pr 31.12.	-2 914	51	-1 909
Akkumulert merforbruk FEIING pr 31.12			

Selvkostområde BYGGESAK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum inntekter	-8 730	-9 351	-11 417
Sum kostnader	10 992	11 325	9 792
Renter avsatt til fond	-138		-121
Overskudd/underskudd	2 124	1 974	-1 745
Selvkostandel	-79 %		117 %
Bundet fond BYGGESAK pr 01.01.	-8 101	-6 356	-6 356
Bruk av / Avsetning til fond	2 124	1 974	-1 745
Bundet fond BYGGESAK pr 31.12.	-5 977	-4 382	-8 101

Selvkostområde OPPMÅLING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum inntekter	-5 445	-4 436	-4 946
Sum kostnader	4 564	4 915	4 585
Renter avsatt til fond	-26		-11
Overskudd/underskudd	-907	479	-372
Selvkostandel	-119 %		108 %
Bundet fond OPPMÅLING pr 01.01.	-851	-478	-478
Bruk av / Avsetning til fond	-907	479	-372
Bundet fond OPPMÅLING pr 31.12.	-1 758	0	-851

Selvkostområde REGULERING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum inntekter	-2 287	-2 611 090	-2 492
Sum kostnader	2 645	3 148 229	2 938
Renter avsatt til fond	0		0
Underskudd	358	537	445
Selvkostandel	-86 %		85 %
REGULERING pr 01.01.	0	0	0
Subsidiering	358	537	445

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.

8.21 Organisering av kommunens virksomhet

Det henvises til rådmannens årsrapport.

8.22 Årsverk/deltidsstillinger/likestilling

	2015	2016	2017
Antall årsverk	1 749	1 864	1 973
Antall ansatte	2029	2144	2256
Antall kvinner	1691	1760	1862
% andel kvinner	83,3	82,1	83
Antall menn	338	384	394
% andel menn	16,7	17,9	17
Antall kvinner i høyrere stillinger	23	19	22
% andel kvinner i høyrere stillinger	67,6	51,4	57,9
Antall menn i høyrere stillinger	11	18	16
% andel menn i høyrere stillinger	32,4	48,6	42,1

*Rådmannens ledergruppe og enhetsledere

Andel deltidsstillinger

	2015	2016	2017
Antall ansatte i deltidsstillinger	692	674	694
Antall kvinner i deltidsstillinger	622	596	619
% andel kvinner i deltidsstillinger	90	88	89
Antall menn i deltidsstillinger	70	78	75
% andel menn i deltidsstillingene	10	12	11

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

Utvikling antall personer med deltidsstilling

Stillings%	2015	2016	2017
0,19,99%	57	51	57
20-39,99%	70	61	63
40-59,99%	155	155	152
60-79,99%	241	239	242
80-99,99%	169	168	180
Totalt	692	674	694

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

Tall i 1000 kr	2017	2016
Rådmann, lønn og annen godtgjørelse*)	500	1336
Rådmann, eksterne styrehonorar	15	125
Ordfører, lønn og annen godtgjørelse	1350	1336
Ordfører, godtgjørelse KS	23	23

*) gjelder perioden 01.08.-31.12.2017

8.24 Revisjonshonorar

Tall i 1000 kr	2017	2016
Revisjonshonorar, Ullensaker kommune	2 561	2 644

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

Tall i 1000 kr	2017	2016
Sekretær Kontrollutvalget	267	209

Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) ivaretar sekretariatsfunksjonen i Kontrollutvalget.