

# Rapportering 1.kvartal 2026

## Ullensaker kommune

---



## Innhold

Sammendrag .....	3
Innstilling til vedtak .....	5
Kommunedirektørens innstilling.....	5
Samlet forslag til budsjettendringer .....	6
Status investering og finansiering §5-5 første ledd (2A).....	9
Status investeringer §5-5 andre ledd (2B) .....	10
Økonomirapportering drift .....	15
Totaloversikt økonomi .....	15
Sentrale inntekter.....	15
Finansinntekter- og utgifter .....	16
Oppfølging av vedtak og oppdrag .....	18
Status oppdrag for kommunen .....	18
Organisasjon og medarbeidere .....	22
Sykefravær.....	22
Investeringer .....	42
Status §5-5 første ledd .....	42
Status §5-5 andre ledd .....	43
Status investeringer.....	47
Kommunens hovedutvalgsområder .....	55
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg .....	55
Hovedutvalg for oppvekst .....	70
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur .....	78
Formannskapet.....	95
Vedlegg.....	106
Vedlegg 1 - Forskriftsskjema per 1. kvartal 2026 Ullensaker kommune .....	106
Vedlegg 2 -Finansrapport per 1.kvartal 2026 Ullensaker kommune .....	112
Vedlegg 3 - Ullensaker svømmehall KF - Rapportering 1.kvartal 2026.....	130

## Sammendrag

Økonomisk status per mars viser et merforbruk på 4,5 mill. kroner. Prognosen for 2026 viser et totalt merforbruk på 39 mill. kroner. Merforbruket knytter seg i all hovedsak til tjenesteområdene, som har et merforbruk på 47,3 mill. kroner, hvor Hovedutvalg for Helsevern og sosial omsorg står for 45,1 mill. kroner. Det er lagt inn forslag til budsjettjustering per 1. kvartal på totalt netto 0,8 mill. kroner. Dette foreslås dekket gjennom bruk av disposisjonsfond.

Link webrapport Framsikt:

[Økonomisk rapport per 1. kvartal 2026](#)

### Sentrale inntekter

Sentrale inntekter har en merinntekt på 26,8 mill. kroner pr 1. kvartal. Hovedårsaken til dette er en merinntekt på rammetilskuddet på 18 mill. kroner ift budsjett. Dette skyldes ekstra midler i rammetilskuddet i forbindelse med behandlingen i Stortinget i desember for å redusere styringstrykket på kommunene og gi en kompensasjon for skatteendringer. Det er også en merinntekt på skatteinntektene på 9,6 mill. kroner pr 1. kvartal.

Prognosen for sentrale inntekter i 2026 er på samme nivå som budsjett, men med en liten oppjustering av inntektene på skatt og ramme, men en nedjustering på inntektsutjevningen grunnet forventet høyere skatteinngang enn landet.

Viser for øvrig til kapittel "Sentrale inntekter" for ytterligere detaljer.

### Tjenesteområdene

Per 1.kvartal har tjenesteområdene et merforbruk på 34 millioner kroner, hovedsakelig innen Helse og sosial omsorg (HHS) og Formannskapet. Prognosen for hele 2026 viser et merforbruk på 47,3 millioner kroner, hvorav HHS står for 45,1 mill. kroner av merforbruket.

- **Helsevern og sosial omsorg:** Per mars viser resultatet et merforbruk på 25,4 mill. kroner. Merforbruket er i hovedsak knyttet til høy bruk av vikarer og overtid, samt økte utgifter til økonomisk sosialhjelp og BPA. Prognosen for hele 2026 viser et samlet merforbruk på 45,1 mill. kroner. De største avvikene gjelder institusjonstjenester, med et prognostisert merforbruk på 19,6 mill. kroner, og tjenester til hjemmeboende, med 9,6 mill. kroner.
- **Oppvekst:** Per mars har Oppvekst et mindreforbruk på 8,9 mill. kroner. Prognosen for 2026 viser foreløpig balanse. Barnevernstjenesten har hatt en markant aktivitets- og kostnadsvekst og styrer mot et større merforbruk for 2026, men det iverksettes en rekke tiltak for at sektoren skal gå i balanse ved utgangen av året.
- **HTIK:** Per mars er det et merforbruk på 7,4 mill. kroner. Prognosen 2026 for HTIK viser imidlertid et mindreforbruk på 3,5 mill. kroner, hovedsakelig knyttet til kommunale eiendommer.
- **Formannskapet:** Per mars er det et merforbruk på 10 mill. kroner. Prognosen for 2026 visert et merforbruk på 5,7 mill. kroner som hovedsakelig gjelder økte tilskudd til private barnehager.

### Investeringer

Ved utgangen av 1.kvartal er det regnskapsført investeringer for totalt 100 mill. kroner, det vil si ca 10,9 % av justert brutto investeringsbudsjett på 925 mill. kroner. Rapporterte prognoser tilsier en nedjustering av investeringsbudsjettet på 9,9 mill. kroner til en prognose på 915,2 mill. kroner i 2026.

Det er hovedsakelig prosjekter på PKT, Helse, Vann og Avløp, Eiendom og Bymiljø som står for budsjettjusteringene. For perioden 2027-2029 så er det lagt inn et forslag om å styrke rammene med 76,9 mill. kroner som gir en total økning av rammene på 67 mill. kroner i årene 2026-2029.

Av de samlede investeringsutgiftene per 1.kvartal er det prosjekt Gardermoen renseanlegg, Overføring avløp Kløfta-Jessheim, Mennesker med ROP lidelser - KVVU og Rådhusplassen som utgjør de største postene. (ca 67% av de samlede investeringsutgiftene)

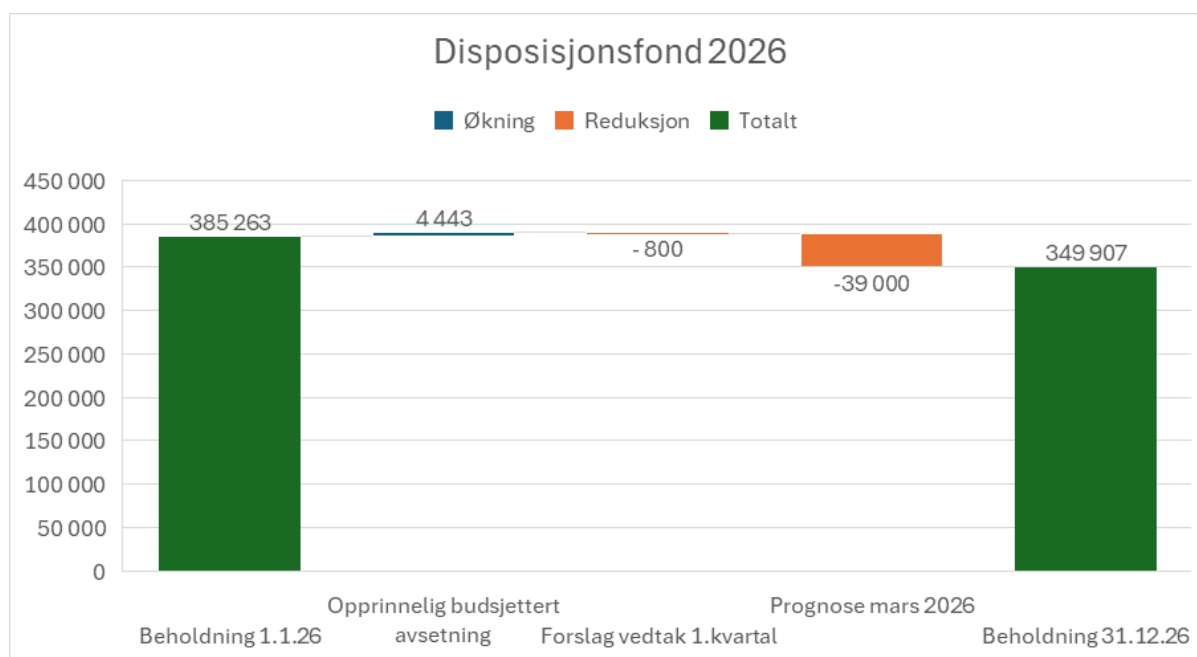
## Finans

Per mars er det et mindreforbruk på 1,6 mill. kroner på finans i forhold til revidert budsjett. Prognosen for 2026 viser per mars et mindreforbruk på 8,2 mill. kroner. Det er hovedsakelig renteinntekter som er høyere enn budsjettet.

## Netto driftsresultat og bruk av disposisjonsfond

Disposisjonsfondet var ved inngangen til 2026 på 379,3 mill. kroner og i tillegg kommer disposisjonsfondet klima- og energiøkonomisering på 6 mill. kroner, som gir et totalt disposisjonsfond på 385,3 mill. kroner.

Det er budsjettet med et negativt netto driftsresultat på 18,7 mill. kroner, med en avsetning til disposisjonsfond på 4,4 mill. kroner. Med forslag til budsjettjusteringer på 0,8 mill. kroner som foreslått finansiert av disposisjonsfond, samt en prognose for 2026 som viser et merforbruk på 39 mill. kroner, vil dette medføre bruk av disposisjonsfondet på 35,4 mill. kroner. Fondet vil da bli redusert til kr. 350 mill. kroner og disposisjonsfondet i % av brutto driftsinntekter vil bli redusert til 7,2%. Diagrammet under viser utviklingen i disposisjonsfond grafisk med disse forutsetningene.



Dette er lavere enn handlingsregelen som sier at disposisjonsfondet skal utgjøre minst 10 % av brutto driftsinntekter.

### Kommunedirektørens vurderinger

Den økonomiske statusen for kommunen i 2026 skyldes hovedsakelig situasjonen innen helse med økonomisk sosialhjelp, BPA (brukerstyrt personlig assistent), og høy bruk av vikarer og overtid. Det jobbes med tiltak for å redusere merforbruket som er beskrevet under hovedutvalgsområdene. Det forventes at hovedutvalgene og enhetene finner tiltak innenfor egne områder for å dekke eventuelle merforbruk.

KOSTRA tallene for 2025 vil være et viktig kunnskapsgrunnlag for å vurdere tiltak og strukturelle grep for å finne ytterligere innsparingspotensiale. Dette både på kortere sikt i 2026 og i budsjettprosessen for neste økonomiplanperiode.

Det understrekes at listen over tiltak som iverksettes ikke er uttømmende, og at det kan påløpe ytterligere tiltak etter at det er kartlagt eventuelle andre økonomiske incitament eller ansattiltak som kan bidra til å redusere driftsutgiftene i kommunen.

Kommunedirektøren ser alvorlig på den økonomiske situasjonen og det vil jobbes med ytterligere tiltak for å redusere merforbruket.

## Innstilling til vedtak

### Kommunedirektørens innstilling

- Rapport per 1.kvartal 2026 tas til orientering
- Budsjettjusteringer drift gjennomføres i henhold til tabell under “samlet forslag til budsjettjusteringer” og finansieres over disposisjonsfondet.
- Ubrukte midler til paviljong på Herredshuset overføres til 2027.
- Ullensaker Svømmehall KF: Mottatte spillemidler, 16 mill. kroner benyttes til ekstraordinær nedbetaling av lånegjeld.
- Investeringsbudsjettet nedjusteres med 9,9 mill. kroner i henhold til tabellene nedenfor, “Status §5-5 første ledd” og “Status §5-5 andre ledd - Investeringer i varige driftsmidler”.  
Kommunedirektøren gis fullmakt til å gjennomføre justeringer i finansieringen som følge av budsjettjusteringen på investeringer. Justert brutto investeringsbudsjett blir dermed redusert til 915,2 mill. kroner. Bruk av lån nedjusteres fra 666,8 mill. kroner til 650,4 mill. kroner.
- Kommunedirektøren gis fullmakt til å endre strukturen for investeringsprosjektene iht hvordan porteføljestyrene er organisert som gir en mer hensiktsmessig organisering. Endringene medfører ikke endringer i prosjektenes budsjetttrammer, men kun en kategorisering av prosjektene. Den nye strukturen er innarbeidet i investeringsoversikten pr 31.03.26.
- I økonomiplanprosessen for 2026–2029 fremmet de borgerlige partiene forslag om å endre den finansielle handlingsregelen for disposisjonsfond, målt som andel av samlede driftsinntekter, fra 10 prosent til 7 prosent. Forslaget ble ikke innarbeidet i det endelige vedtaket.  
Ifølge KS’ vurderinger har kommuner på Ullensakers størrelse et forsvarlig økonomisk handlingsrom med et disposisjonsfond på mellom 5 og 8 prosent av driftsinntektene. Et nivå på 7 prosent anses derfor som realistisk og økonomisk bærekraftig for kommunen.  
På denne bakgrunn fremmes det forslag om å endre den finansielle handlingsregelen for disposisjonsfond fra 10 prosent til 7 prosent av samlede driftsinntekter, med tilhørende oppdatering av finansreglementet.

## Samlet forslag til budsjettendringer

Budsjettendring	2026	2027	2028	2029
<b>Sentrale budsjettendringer</b>				
Bruk av disposisjonsfond til å dekke inn forslag til budsjettjusteringer	-759	-630	-630	-630
<b>Sum Sentrale budsjettendringer</b>	<b>-759</b>	<b>-630</b>	<b>-630</b>	<b>-630</b>
<b>1-Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg</b>				
Andel kostnader til Ullensaker for samarbeid om felles helsetjenester for kommunene i Gardermoregionen	400	400	400	400
Budsjett for leasing og forsikring biler flyttes til HTIK (PKT bilforvaltning)	-7 699	-7 699	-7 699	-7 699
Flytte budsjettmidler beredskap fra HTIK til HHS (2 stillinger pluss driftsmidler)	2 776	2 776	2 776	2 776
Overføring budsjettmidler for flytting av ressurser til tidligere boligkontor	1 400	1 400	1 400	1 400
Reversering av deflatorpåslag refusjon ressurskrevende tjenester	3 859	0	0	0
Styrking for pårørende kontakt i 2025 - korrigering av enhet	0	0	0	0
<b>Sum 1-Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg</b>	<b>736</b>	<b>-3 123</b>	<b>-3 123</b>	<b>-3 123</b>
<b>2-Hovedutvalg for oppvekst</b>				
Overføring lønnsmidler fra Barn og unges hus til Innovasjon og digitalisering	-1 070	-1 070	-1 070	-1 070
Overføring budsjetter for leasing og forsikring biler til HTIK (PKT bilforvaltning)	-784	-784	-784	-784
Overføring midler fra Stab oppvekst til Barnevern for å dekke merforbruk	-10 000	0	0	0
Overføring midler til Barnevern fra Stab oppvekst for å dekke merforbruk	10 000	0	0	0
<b>Sum 2-Hovedutvalg for oppvekst</b>	<b>-1 854</b>	<b>-1 854</b>	<b>-1 854</b>	<b>-1 854</b>
<b>3-Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur</b>				
Omfordeling - Bilforvaltning - Forsikring biler HTIK	-561	-561	-561	-561
Omfordeling av midler - Besparelse institusjonsplasser	-3 500	0	0	0
Omfordeling budsjett - erosjonsovervåkning - flytte fra Bymiljø til Vann og avløp	0	0	0	0
Omfordeling budsjett Bilforvaltning - leasing og forsikring av biler til PKT stab	9 053	9 053	9 053	9 053
Overføring av beredskap fra HTIK til Helse	-2 776	-2 776	-2 776	-2 776
Overføring budsjettmidler for to ressurser flyttet til boligkontoret	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
<b>Sum 3-Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur</b>	<b>816</b>	<b>4 316</b>	<b>4 316</b>	<b>4 316</b>
<b>4-Formannskapet</b>				
Overføring lønnsmidler fra Barn og unges hus til Innovasjon og digitalisering	1 070	1 070	1 070	1 070
Areal og landbruk - Styrke kommunens Viltforvaltning	100	100	100	100
Areal og landbruk - Veterinæravtalt ny avtale	130	130	130	130
Omfordeling budsjett - Bilforvaltning - leasing og forsikring biler overføres til HTIK	-9	-9	-9	-9
Plan og samfunnsutvikling - dekning Areal og landbruk sitt merbehov Veterinæravtalt og viltneid	-230	0	0	0
<b>Sum 4-Formannskapet</b>	<b>1 061</b>	<b>1 291</b>	<b>1 291</b>	<b>1 291</b>
<b>Sum Budsjettendring</b>	<b>759</b>	<b>630</b>	<b>630</b>	<b>630</b>
<b>Sum totale budsjettendringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Andel kostnader til Ullensaker for samarbeid om felles helsetjenester for kommunene i Gardermoregionen

I OR sak 18/25 02.12.25 til KST er det gjort følgende vedtak:

*Rapporten "Felles helsetjenester for Gardermoregionen" tas til orientering.*

*Ullensaker kommune stiller seg positiv til videre arbeid med interkommunalt samarbeid om helse- og velferdstjenester, i tråd med anbefalingene i rapporten fra KPMG.*

*Helseledernetverket gis mandat til å følge opp rapportens fire anbefalte områder:*

1. *Faglig og administrativt samarbeid om tjenestetildeling, rekruttering og informasjonstiltak*

2. *Boliger med stedlig bemanning til alvorlig psykisk syke, med og uten rus*
3. *Responscenter og digitale hjemmetjenester*
4. *Forsterkede/skjermede plasser for eldre med kognitive utfordringer.*

*Ullensaker kommunes andel av en prosjektlederstilling legges fram for behandling i budsjett- og handlingsprogram 2026-2029.*

*Vurdering av etablering av en felles demenslandsby eller andre sykehjemsløsninger ses på i det videre arbeidet, med tanke på langsiktig behov og regional samordning.*

Ullensakers andel av prosjektlederstilling i samarbeidet er beregnet til ca kr 400.000 per år basert på fordelingsnøkkel etter innbygger tall. Kommunedirektøren foreslår at kr 400.000 overføres fra disposisjonsfond til sektor HS for å dekke utgifter til samarbeidet.

### **Budsjett for leasing og forsikring biler flyttes til HTIK (PKT bilforvaltning)**

Forvaltning av biler i kommunen har til nå vært ivaretatt av tjenestene som disponerer bilene. Det innebærer at de ulike avdelingene og enhetene selv har stått for drift og administrasjon av bilordningene. Kommunedirektøren har anbefalt å sentralisere ordningen for å sikre en mer profesjonell og effektiv drifting av bilparken.

I 3.kvartals rapporteringen 2025 (KST Sak 103/25) ble følgende vedtatt (vedtakspunkt 5):

*Vedtaks punktet om bilforvalterordningen fra 1.kvartalsrapport innarbeides i budsjett 2026. 0,5 mill NOK som ble vedtatt overført fra HHS til HTIK i 2025 overføres ikke.*

Vedtaket ble omtalt som følger i rapporteringen under HTIK:

### **Overføring av ansvar for bilpark PKT**

*I dag er ansvar for leasing og drift av biler lagt til hver enhet. For å sikre en mer effektiv forvaltning av bilparken i kommunen, ble det i 1. kvartalsrapporten vedtatt følgende:*

*Det opprettes en stilling som materialforvalter for kommunens bilpark. Stillingen plasseres under HTIK sitt ansvarsområde og kommunaldirektør gis fullmakt for nærmere innplassering under enhet. Det overføres 0,5 mill. kroner i 2025 til HTIK fra HHS for gjennomføring av tiltaket. Det legges tilsvarende inn 1 mill. kroner fra 2026 og fremover.*

*Det har tatt noe tid å få på plass en ansatt i stillingen, og ordningen vil derfor gjelde fra 01.januar 26. Det er derfor ikke behov for budsjettjusteringer i 2025 og tidligere vedtak reverseres.*

*Den nyopprettede stillingen i PKT med relevant kompetanse vil få ansvar for bilforvaltningen i kommunen. Stillingen blir ansvarlig for inngåelse og oppfølging av leasingavtalene samt drift av bilene som inngår i ordningen. Kommunedirektøren vil komme tilbake med egen politisk sak i 2026 om hvordan ordningen skal fungere og finansieres. Det forventes gevinster i form av en mer effektiv bilforvaltning slik at man ikke ser behov for tilførsel av ekstra midler for å etablere ordningen.*

Stillingen som bilforvalter i PKT kom på plass fra 01.01.26. Foreløpig foreslår kommunedirektøren at budsjetter for leasing og forsikring flyttes fra enhetene til ansvar for PKT bilforvaltning med virkning fra 01.01.26. For disse postene er det allerede etablert et system for sentralisert administrasjon og oppfølging. Kommunedirektøren vil komme tilbake til hvordan en skal håndtere sentralisering av øvrige

utgifter knyttet til bilforvaltning (drivstoff, reparasjoner, vedlikehold, renhold, parkering etc.) i senere rapportering.

### **Flytte budsjettmidler beredskap fra HTIK til HHS (2 stillinger pluss driftsmidler)**

Kommunedirektør foreslår å overføre budsjett for samfunnssikkerhet og beredskap fra sektor HTIK til sektor HS.

### **Overføring budsjettmidler for flytting av ressurser til tidligere boligkontor**

Det overføres årlig 1,4 mill. kroner fra Selvfinansierende boliger til Mestringstorget (boligkontoret) som kompensasjon for overføring av to ressurser når boligkontoret ble flyttet til Mestringstorget i 2021.

Kommunedirektør foreslår her å flytte budsjettmidlene permanent som en mer effektiv ordning.

### **Reversering av deflatorpåslag refusjon ressurskrevende tjenester**

Teknisk fremskrivning av inntektene for 2026 er ikke hensiktsmessig og realistisk på dette området. Fremskrevet beløp foreslås derfor tilbakeført på ressurskrevende tjenester.

### **Styrking for pårørende kontakt i 2025 - korrigerende av enhet**

Styrkingen for pårørende kontakt i 2025, kr 800.000, ble lagt til Tjenester til hjemmeboende, men skulle vært lagt til Mestringstorget etter omorganiseringen.

Kommunedirektør foreslår en rammekorrigerende i 1.kvartal rapporteringen der vi flytter midler fra Tjenester til hjemmeboende til Mestringstorget på kr 832.000 (800.000 pluss helårseffekt lønnsvekst 2025 på 4%)

### **Overføring lønnsmidler fra Barn og unges hus til Innovasjon og digitalisering**

For å samle stillingene som jobber med digitalisering i oppvekstsektoren, foreslår kommunedirektøren å flytte stillingen som pedagogisk veileder med digital kompetanse fra språk og tilrettelegging til enhet Innovasjon og digitalisering.

### **Overføring midler fra Stab oppvekst til Barnevern for å dekke merforbruk**

Kommunedirektør foreslår å flytte risikopott akutt plasseringer på stab Oppvekst til barnevernstjenesten i 1. kvartal 2026.

### **Overføring midler til Barnevern fra Stab oppvekst for å dekke merforbruk**

Kommunedirektør foreslår å flytte risikopott akutt plasseringer på stab Oppvekst til barnevernstjenesten i 1. kvartal 2026.

### **Omfordeling av midler - Besparelse institusjonsplasser**

Det pågår en kontraktsforhandling av leie av institusjonsplasser som trolig vil være på plass først etter sommeren som fører til en besparelse 3,5 mill. kroner.

### **Omfordeling budsjett - erosjonsovervåking - flytte fra Bymiljø til Vann og avløp**

I budsjettet ligger 1 mill. kroner til mindre vurderinger og undersøkelser etter bekymringmeldinger om utglidninger og erosjon. NVE har anbefalt overvåking etter at de har gjennomført soneutredning for kvikkleire. Potten til mindre vurderinger og undersøkelser er ikke tilstrekkelig til å dekke den økte overvåkingen. Det bes om at midler avsatt til mindre kartlegginger og grunnundersøkelser økes med 1

mill. kroner for 2026 ved å flytte midler fra vedlikehold av veg. Behov for midler til overvåking av erosjonsutvikling fra 2027 innarbeides i neste års budsjett og økonomiplan.

### Overføring av beredskap fra HTIK til Helse

Kommunedirektøren foreslår å overføre ansvarsområdet Beredskap fra HTIK til helse.

### Overføring budsjettmidler for to ressurser flyttet til boligkontoret

Det overføres årlig 1,4 mill. kroner fra Selvfinansierende boliger til Mestringstorget (boligkontoret) som kompensasjon for overføring av to ressurser når boligkontoret ble flyttet til Mestringstorget i 2021.

Kommunedirektør foreslår her å flytte budsjettmidlene permanent som en mer effektiv ordning.

### Areal og landbruk - Styrke kommunens Viltforvaltning

Økonomien i viltforvaltningen i kommunen er kritisk dårlig, og det er problemer med å betale for lovpålagte oppgaver innen fallvilt på riktig måte. Tradisjonelt har dette vært dekket av salg av kjøtt fra fallvilt, og fellingsavgifter til jegere i kommunen, gjennom viltfondet. Kommunen støtter allerede viltforvaltningen med 0,02 mill. kroner i året, men behovet ligger omkring 0,1 mill. kroner. Det foreslås å styrke bevilgningen med 0,1 mill. kroner årlig.

### Areal og landbruk - Veterinæravtalt ny avtale

Kommunen har ansvar for lovpålagt veterinæravtalt. Det er inngått en foreløpig avtale for å kunne opprettholde tjenesten, og det er lagt fram egen sak om godkjenning av avtalen. Den nye avtalen vil gi 0,34 mill. kroner økning i kostnader utover budsjettet i 2026. Avdelingen har svært begrenset ramme, men det er funnet inndeckning for 0,2 mill. kroner i 2026. Kommunedirektøren foreslår å dekke inn resten ved å overføre 0,13 mill. kroner fra Plan og samfunnsutvikling i 1. kvartal 2026. Behov for ekstra kostnader vil bli lagt inn i årsbudsjettet fra 2027.

### Plan og samfunnsutvikling - dekning Areal og landbruk sitt merbehov Veterinæravtalt og viltnemnd

Kommunedirektør foreslår å overføre 0,23 mill. kroner av mindreforbruket på Plan og Samfunnsutvikling som følge av vakant stilling deler av året, overføres til Areal og landbruk til inndeckning av økte kostnader til veterinæravtalt og viltnemnda.

### Status investering og finansiering §5-5 første ledd (2A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Forslag til bud.endring år 1	Forslag til bud.endring år 2	Forslag til bud.endring år 3	Forslag til bud.endring år 4	Forslag til endring av totalramme
Investeringer i varige driftsmidler	99 508	916 355	706 889	906 437	-9 918	69 991	6 782	105	66 960
Tilskudd til andres investeringer	408	500	500	500	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	30	6 200	6 200	6 200	0	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	2 092	2 092	2 092	0	0	0	0	0
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>99 945</b>	<b>925 147</b>	<b>715 681</b>	<b>915 229</b>	<b>-9 918</b>	<b>69 991</b>	<b>6 782</b>	<b>105</b>	<b>66 960</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 941	-94 469	-64 958	-100 914	-6 445	-1 200	-620	-5	-8 270

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Forslag til bud.endring år 1	Forslag til bud.endring år 2	Forslag til bud.endring år 3	Forslag til bud.endring år 4	Forslag til endring av totalramme
Tilskudd fra andre	-3 807	-53 000	-53 000	-53 000	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-123	-101 014	-101 014	-101 014	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	-250	-250	-250	0	0	0	0	0
Bruk av lån	0	-666 822	-486 867	-650 458	16 363	-68 791	-6 162	-100	-58 690
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-9 871</b>	<b>-915 555</b>	<b>-706 089</b>	<b>-905 637</b>	<b>9 918</b>	<b>-69 991</b>	<b>-6 782</b>	<b>-105</b>	<b>-66 960</b>
Videreutlån	40 377	150 000	150 000	150 000	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-40 377	-150 000	-150 000	-150 000	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	17 339	35 336	35 336	35 336	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-27 933	-37 428	-37 428	-37 428	0	0	0	0	0
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-10 594</b>	<b>-2 092</b>	<b>-2 092</b>	<b>-2 092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-30	0	0	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket)</b>	<b>79 450</b>	<b>7 500</b>	<b>7 500</b>	<b>7 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Status investeringer §5-5 andre ledd (2B)

Beløp i 1000

### 1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalramme
<b>PKT</b>										
Rådhusplassen	10 686	20 978	10 000	26 378	-5 400	5 400	0	0	0	5 400
Gravplasser Ullensaker kommune	683	11 138	11 400	32 882	-21 744	21 744	15 204	0	0	36 948

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalram me
Ny brannstasjon	1 209	26 109	5 000	26 109	0	0	0	0	0	0
Oppgradering nåværende brannstasjon	4	1 035	0	1 035	0	0	0	0	0	0
Etablering av nye gravplasser	16	2 093	1 000	2 093	0	0	0	0	0	0
Portefølje Sundbytunet	313	6 136	3 000	7 136	-1 000	1 000	0	0	0	1 000
<b>Sum PKT</b>	<b>12 911</b>	<b>67 489</b>	<b>30 400</b>	<b>95 633</b>	<b>-28 144</b>	<b>28 144</b>	<b>15 204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 348</b>
<b>Administrativt</b>										
Investering kirkeformål	0	22	0	0	22	-22	0	0	0	-22
<b>Sum Administrativt</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>-22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22</b>
<b>Oppvekst</b>										
Ny barneskole Algarheim	4	76	50	76	0	0	0	0	0	0
Ny ungdomsskole på Skogmo	2 657	63 483	30 000	88 548	-25 065	25 065	-25 065	0	0	0
Skolestruktur Kløfta	2 229	1 798	2 000	2 298	-500	500	0	-1 000	0	-500
Rehabilitering og oppgradering Nordby ungdomsskole	803	85 405	78 400	84 515	890	-890	-3 000	0	0	-3 890
Fremtidig løsning Jessheim barneskole	0	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0
Midlertidige løsninger ved skoleutbygging	0	11 438	10 500	6 000	5 438	-5 438	0	0	0	-5 438
Kløfta barnehage	12	379	50	379	0	0	0	0	0	0
Skogmo park barnehage	1 278	8 440	16 345	4 926	3 514	-3 514	50	25	25	-3 414
Flerbrukshall Mogreina	189	1 457	3 000	1 457	0	0	0	0	0	0
Nettbrett og programmer	0	7 771	7 000	8 050	-279	279	-279	0	0	0
<b>Sum Oppvekst</b>	<b>7 171</b>	<b>181 249</b>	<b>148 345</b>	<b>197 251</b>	<b>-16 002</b>	<b>16 002</b>	<b>-28 294</b>	<b>-975</b>	<b>25</b>	<b>-13 242</b>
<b>Helse</b>										
Omsorgsboliger Algarheim	1 964	18 825	16 000	24 001	-5 177	5 177	1 723	4 074	0	10 974
Ombygging/nybygg Maurstien gruppebolig	10	6	25	106	-100	100	0	0	0	100
Omsorgsboliger Porten	0	429	0	0	429	-429	0	0	0	-429
Mennesker med utfordringer innenfor rus og psykisk helse	11 323	15 000	1 000	15 000	0	0	0	0	0	0
Institusjonsplasser	647	3 740	2 000	3 740	0	0	0	0	0	0
Barne-og avlastningsbolig	52	0	0	2 000	-2 000	2 000	-2 000	0	0	0
Mennesker med nedsatt funksjonsevne	299	1 304	1 025	1 304	0	0	0	0	0	0
Paviljong til personalbase	418	3 863	2 000	6 363	-2 500	2 500	0	0	0	2 500
Rehabilitering Toppen	20	17 500	17 500	2 500	15 000	-15 000	15 000	0	0	0
Personalbaser - omsorgsboliger - evt. tilskudd/leie?	9	1 501	1 000	1 501	0	0	0	0	0	0
Tilpasninger og utstyr - helseinstitusjoner	26	2 175	2 000	2 175	0	0	0	0	0	0
Lev livet	0	300	0	300	0	0	0	0	0	0
Lenger/Forebyggende avdeling for eldre										
<b>Sum Helse</b>	<b>14 767</b>	<b>64 642</b>	<b>42 550</b>	<b>58 989</b>	<b>5 652</b>	<b>-5 652</b>	<b>14 723</b>	<b>4 074</b>	<b>0</b>	<b>13 145</b>
<b>Vann og avløp</b>										
Ole Korslundsveg (veg)	256	-337	0	256	-593	593	0	0	0	593
Infrastruktur	90	987	0	987	0	0	0	0	0	0
Gystadmarka										
Infrastruktur	0	6 684	5 842	6 684	0	0	0	0	0	0
Gystadmarka Park										
Infrastruktur Nyholm	90	14 258	3 000	14 258	0	0	0	0	0	0

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalram me
Gotaastorget	217	-1 715	0	2 551	-4 265	4 265	-4 265	0	0	0
Erosjonssikring av Hilton	18	-2 000	0	0	-2 000	2 000	-2 000	0	0	0
Vann og avløp Borgen	288	94 999	93 694	34 999	60 000	-60 000	50 000	10 000	0	0
Portefølje for forprosjekt/tidligfase	4 941	2 474	12 500	12 500	-10 026	10 026	0	0	0	10 026
Portefølje mindre VA - tiltak	4 461	27 493	32 500	27 493	0	0	0	0	0	0
Sanering Allergot	46	37 751	31 000	24 355	13 396	-13 396	24 057	30 000	0	40 661
Portefølje fremtidige VA prosjekter - Vann	0	29 628	25 000	29 628	0	0	0	-24 397	0	-24 397
Portefølje fremtidige VA prosjekter Avløp	1 252	40 601	20 000	40 601	0	0	-4 264	-12 000	0	-16 264
Gamle Nordkisa skole	0	10 000	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0
Gislestubben	0	12 500	12 500	12 500	0	0	0	0	0	0
Vettalsvegen Vann	0	5 000	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0
Ny hovedledning Hurdalssjøen - Hauer seter	0	3 000	3 000	3 000	0	0	0	0	0	0
Nytt høydebasseng	0	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0
Hovedledning Algarheim	0	3 000	3 000	3 000	0	0	0	0	0	0
Nybakk	0	10 000	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0
Rehabilitering eksisterende høydebasseng	0	10 000	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0
Utvidelse slambehandlingskapasitet GRA	0	10 000	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0
Vannføringsmålere i vassdrag - Overvann	0	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0
Utvidelse Gardermoen renseanlegg	27 743	39 439	2 000	39 439	0	0	0	0	0	0
Ferdigstilling av prosjekter VA	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jessheim Sørøst - hovedledningsanlegg	388	-680	0	3 500	-4 180	4 180	0	0	0	4 180
Overføring Kløfta - Jessheim avløp	17 528	91 556	107 907	91 556	0	0	0	0	0	0
Stasjonært avfallssug Gystadmarka	442	4 329	1 000	7 110	-2 781	2 781	130	80	80	3 071
<b>Sum Vann og avløp</b>	<b>57 769</b>	<b>440 966</b>	<b>389 944</b>	<b>391 416</b>	<b>49 550</b>	<b>-49 550</b>	<b>63 657</b>	<b>3 683</b>	<b>80</b>	<b>17 871</b>
<b>Bymiljø</b>										
Portefølje oppgradering kommunale park-, idretts- og friluftsanlegg	-64	4 634	2 500	4 634	0	0	0	0	0	0
Sum portefølje	0	4 241	2 500	1 041	3 200	-3 200	3 200	0	0	0
Jessheimbadet - ny portefølje	0	3 691	2 500	3 691	0	0	0	0	0	0
Portefølje uteområder skole og barnehage	0	1 038	0	1 038	0	0	0	0	0	0
Nærmiljøtiltak for barn og unge i tettstedene utenfor Jessheim	0	2 000	2 000	500	1 500	-1 500	1 500	0	0	0
Uteområdet Døli skole	0	50	50	50	0	0	0	0	0	0
Jessheim Friidrettstadion	0	0	0	26 000	-26 000	26 000	0	0	0	26 000
Kløfta idretts- og aktivitetspark - hovedbane og undervarmeanlegg	0	4 311	2 000	6 511	-2 200	2 200	0	0	0	2 200
Trafikksikkerhetstiltak	0	4 311	2 000	6 511	-2 200	2 200	0	0	0	2 200

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalram me
Veglys	0	15 182	3 500	5 288	9 894	-9 894	0	0	0	-9 894
Forsterkninger veg og vegarealer	0	7 176	6 000	4 976	2 200	-2 200	0	0	0	-2 200
Utskiftningsplan maskiner, transportmidler og driftsutstyr (Bymiljø)	0	3 913	2 500	3 913	0	0	0	0	0	0
<b>Sum Bymiljø</b>	<b>-64</b>	<b>46 235</b>	<b>23 550</b>	<b>57 641</b>	<b>-11 406</b>	<b>11 406</b>	<b>4 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 106</b>
<b>Tomt</b>										
Kjøp og salg av tomter, PKT	133	1 492	0	1 492	0	0	0	0	0	0
Strategisk kjøp av tomter	0	-262	0	0	-262	262	0	0	0	262
<b>Sum Tomt</b>	<b>133</b>	<b>1 230</b>	<b>0</b>	<b>1 492</b>	<b>-262</b>	<b>262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>262</b>
<b>Eiendom</b>										
Utredningsportefølje - utbygging	140	1 708	1 000	600	1 108	-1 108	0	0	0	-1 108
Portefølje skoletilpasninger	52	8 275	8 000	5 275	3 000	-3 000	0	0	0	-3 000
Forebyggende tiltak brann og miljørettet helsevern	0	6 382	5 000	9 382	-3 000	3 000	0	0	0	3 000
Portefølje barnehagetilpasninger	0	1 918	1 500	918	1 000	-1 000	0	0	0	-1 000
Portefølje utskifting driftsmaskiner og transportmidler KOMEI	0	1 600	1 600	1 600	0	0	0	0	0	0
Portefølje oppgradering kommunale bygg	1 734	23 267	10 000	26 267	-3 000	3 000	0	0	0	3 000
Sum portefølje oppgradering kommunale bygg	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Portefølje ENØK tiltak	2 815	31 230	10 000	26 830	4 400	-4 400	0	0	0	-4 400
Nytt sprinkleranlegg Kløfta Bo og aktivitetssenter	0	4 000	4 000	0	4 000	-4 000	0	0	0	-4 000
Algarheim Svømmehall	0	8 000	8 000	8 000	0	0	0	0	0	0
Portefølje Helse og sosial kortsiktige tiltak	248	6 791	5 000	3 791	3 000	-3 000	0	0	0	-3 000
Portefølje utskifting og oppgradering renholdsmaskiner og sentralvaskeriet	-38	2 397	3 000	2 397	0	0	0	0	0	0
Gang og sykkelveg omsorgsboliger	0	5 000	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0
<b>Sum Eiendom</b>	<b>4 953</b>	<b>100 568</b>	<b>62 100</b>	<b>90 060</b>	<b>10 508</b>	<b>-10 508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 508</b>
<b>Kultur</b>										
Portefølje kulturhus	228	6 191	5 000	6 191	0	0	0	0	0	0
<b>Sum Kultur</b>	<b>228</b>	<b>6 191</b>	<b>5 000</b>	<b>6 191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IKT</b>										
Tjenesteinnovasjon og digitalisering	1 639	7 763	5 000	7 763	0	0	0	0	0	0
<b>Sum IKT</b>	<b>1 639</b>	<b>7 763</b>	<b>5 000</b>	<b>7 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeringer i varige driftsmidler</b>	<b>99 508</b>	<b>916 355</b>	<b>706 889</b>	<b>906 437</b>	<b>9 918</b>	<b>-9 918</b>	<b>69 991</b>	<b>6 782</b>	<b>105</b>	<b>66 960</b>

## 2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalramme
Infrastruktur omsorgsboliger Algarheim	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vann og avløp Sætreringen - Kopperud	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overføring avløp Kløfta - Jessheim avløp	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investering kirkeformål	125	500	500	500	0	0	0	0	0	0
<b>Tilskudd til andres investeringer</b>	<b>408</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalramme
Egenkapitaltilskudd KLP	0	6 200	6 200	6 200	0	0	0	0	0	0
Garder Energiselskap AS	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b>	<b>30</b>	<b>6 200</b>	<b>6 200</b>	<b>6 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalramme
<b>Utlån av egne midler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum del 1-4</b>	<b>99 945</b>	<b>923 055</b>	<b>713 589</b>	<b>913 137</b>	<b>9 918</b>	<b>-9 918</b>	<b>69 991</b>	<b>6 782</b>	<b>105</b>	<b>66 960</b>

## Økonomirapportering drift

### Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Rev. bud. hiå 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå	Oppr. Bud.	Rev. bud. 2026	Årsprognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag budsjettjustering
Sentrale inntekter	-1 034 681	-1 061 464	26 783	-3 592 150	-3 592 150	-3 592 207	57	0,0 %	0
Netto finansutgifter og inntekter	60 398	58 796	1 602	241 687	241 687	233 474	8 213	3,4 %	0
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	1 110	0	1 110	4 443	4 443	4 443	0	0,0 %	0
<b>Til disposisjon</b>	<b>-973 173</b>	<b>-1 002 668</b>	<b>29 495</b>	<b>-3 346 020</b>	<b>-3 346 020</b>	<b>-3 354 290</b>	<b>8 270</b>	<b>0,2 %</b>	<b>0</b>
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	331 582	356 994	-25 413	1 129 902	1 129 902	1 175 002	-45 100	-4,0 %	736
Hovedutvalg for oppvekst	288 445	279 546	8 900	1 072 456	1 071 386	1 071 386	0	0,0 %	-1 854
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	84 280	91 665	-7 385	462 940	462 940	459 440	3 500	0,8 %	816
Formannskapet	189 454	199 492	-10 038	680 722	681 792	687 442	-5 650	-0,8 %	1 061
Skatt, rammetilskudd, finans	0	104	-104	0	0	0	0	0,0 %	0
<b>Sum disponering</b>	<b>893 761</b>	<b>927 801</b>	<b>-34 040</b>	<b>3 346 020</b>	<b>3 346 020</b>	<b>3 393 270</b>	<b>-47 250</b>	<b>-1,4 %</b>	<b>759</b>
<b>Merforbruk + /mindreforbruk -</b>	<b>-79 412</b>	<b>-74 867</b>	<b>-4 545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 980</b>	<b>-38 980</b>	<b>0,0 %</b>	<b>759</b>

### Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud. hiå 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå	Avvik i % hiå.	Oppr. bud. 2026	Rev. bud. 2026	Prognose	Avvik i kr
<b>Frie disponible inntekter</b>								
Inntekts- og formuesskatt	-571 449	-581 041	9 592	1,7 %	-1 778 000	-1 778 000	-1 783 500	5 500
Inntektsutjevning	-17 167	-16 305	-863	-5,0 %	-180 735	-180 735	-168 421	-12 314
Rammetilskudd	-446 065	-464 119	18 054	4,0 %	-1 540 190	-1 540 190	-1 547 061	6 871
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0,0 %	-6 000	-6 000	-6 000	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0,0 %	-87 225	-87 225	-87 225	0
<b>Sum Frie disponible inntekter</b>	<b>-1 034 681</b>	<b>-1 061 464</b>	<b>26 783</b>	<b>2,6 %</b>	<b>-3 592 150</b>	<b>-3 592 150</b>	<b>-3 592 207</b>	<b>57</b>

Tabellen over viser vedtatt budsjett for frie inntekter, prognosen per 1.kvartal, og avvik mellom prognosen og vedtatt budsjett. (Alle tall i 1000).

Pr 1. kvartal viser sentrale inntekter en merinntekt på 0,027 mill. kroner som i hovedsak er relatert til rammetilskuddet og noe høyere skatteinntekter. Prognosen for fullt år viser foreløpig inntekter som budsjettet.

Kommunedirektøren har følgende kommentarer til avvikene:

## Rammetilskudd

Prognosen for rammetilskudd har økt fra 1540,2 mill. kroner til 1547,1 mill. kroner. I forbindelse med behandlingen i Stortinget før jul ble det vedtatt å øke rammetilskuddet til kommunene med 3 milliarder kroner, redusere styringstrykket på kommunene og gi en kompensasjon for skatteendringer. KS innarbeidet anslagstallene i modellen for frie inntekter. KS var imidlertid ukjent med hvordan disse beløpene var tenkt fordelt. I ettertid har det blitt avklart hvordan disse beløpene skulle fordeles, og KS har nå innarbeidet den vedtatte fordelingen i modellen. Dette gjør at rammetilskuddet til Ullensaker kommune har økt med 6,9 mill. kroner til 1547,1 mill. kroner.

## Inntektsutjevning

Inntektmodellen er pr utgangen av mars oppdatert med endelige befolkningstall pr 01.01.2026 både for kommunen og landet totalt. Med bakgrunn i denne oppdateringen ser vi at kommunens skatteinngang i forhold til landet forbedrer seg noe. Dette fører til at kommunen vil få mindre inntektsutjevning enn først anslått. Inntektsutjevningen reduseres med 12,3 mill. kroner til 168,7 mill. kroner.

## Skatteinntekter

Skattøre for kommunene ble i forbindelse med fremlegging av statsbudsjettet fastsatt til 11,35. I januar kom Skatteetaten med foreløpig fordelingsprosent for Ullensaker kommune. Denne ble på 27,4%. Dette er den samme fordelingsprosenten som ble lagt til grunn ved utarbeidelsen av skatteprognosen for 2026.

I 2026 har det blitt endringer i oppgjørterminene for forskuddstrekk. Arbeidsgiver skal nå fortløpende overføre trukket forskuddstrekk til Skatteetaten (med noen unntak). Dvs. at kommunen fra 2026 vil få månedlig oppgjør fra Skatteetaten av trukket forskuddstrekk, mot tidligere annenhver måned. Dette sammen med et overgangsoppgjør i januar har medført at det er vanskelig å periodisere skatteinngangen i 2026. Basert på ulike periodiseringsmodeller er det vanskelig å si om vi ligger over eller under prognosen og om det er grunnlag for å gjøre endringer i forventet skatteinngang. Det er usikkerheten så tidlig i året, men det legges likevel inn en merinntekt på skatteinntekter på 5,5 mill. kroner per 1. kvartal.

## Eiendomsskatt

Det er pr utgangen av mars skrevet ut 87,3 mill. kroner i eiendomsskatt. Innen fristen har det kommet inn noen få klage/søknadsaker. Vi må regne med at noen av disse sakene vil kunne få medhold i klagen, noe som vil føre til at prognosen for eiendomsskatt kan bli noe lavere.

## Prognose frie inntekter

Prognosen for frie inntekter er 3592 mill. kroner, som er på samme nivå som revidert budsjett selv om det imidlertid er del usikkerhet om hvordan vi ligger an hva angår skatteinntektene. Det vil gjøres en ny vurdering i forbindelse med neste rapportering, da man har fått en noe bedre avklaring av hvordan man ligger an med skatteinntektene.

## Finansinntekter- og utgifter

Per mars 2026 gir finans eks kalkulatoriske renter og avdrag et mindreforbruk på 2,6 mill. kroner, hovedsaklig forårsaket av høyere renteinntekter enn budsjettet. Det er tidlig i året, og betydelig

usikkerhet med hensyn til utviklingen av rentenivået i 2026. Ved rapporteringstidspunktet forventes det nå en styringsrente i 2. halvår som er 1-1,5% høyere enn forventningen ved budsjetteringstidspunktet. Avdragsutgiftene er som budsjettert pr mars. Beregning av endelig minimumavdrag for 2026 kan gi noe endring i prognosen for året ved rapportering pr mai 2026. Grunnet forventning om høyere rentenivå 2. halvår forventes også et høyere rentebidrag fra selvkostsektoren. Foreløpig prognose for året gir derfor et mindreforbruk på området på 7,6 mill. kr.

### Selvfinansierende boliger:

Selvfinansierende boliger har et merforbruk på finans pr 1. kvartal på 0,15 mill. kroner. Prognose for 2026 gir et merforbruk på 0,6 mill. kroner.

### Sammendrag - finans eks selvfinansierende boliger pr mars 2026:

Sammendrag finans 2026 - drift (tall i 1000 kr)	Regnskap mars 2026	Justert budsjett	Avvik	Justert budsjett pr 31.12.2026	Prognose pr 31.12.2026	Prognose
Renteutgifter - startlån	10 594	11 281	687	45 141	46 141	-1 000
Renteutgifter - investeringslån	59 655	57 923	-1 732	231 783	239 000	-7 217
<b>Sum renteutgifter</b>	<b>70 249</b>	<b>69 204</b>	<b>-1 045</b>	<b>276 924</b>	<b>285 141</b>	<b>-8 217</b>
Avdragsutgifter - investeringslån	61 661	61 661	0	246 742	246 742	0
<b>Sum avdragsutgifter</b>	<b>61 661</b>	<b>61 661</b>	<b>0</b>	<b>246 742</b>	<b>246 742</b>	<b>0</b>
Renteinntekter - startlån	-9 284	-11 281	-1 997	-45 141	-40 000	-5 141
Renteinntekter - likviditet	-13 749	-9 104	4 645	-36 429	-53 000	16 571
<b>Sum renteinntekter</b>	<b>-23 033</b>	<b>-20 385</b>	<b>2 648</b>	<b>-81 570</b>	<b>-93 000</b>	<b>11 430</b>
Utbytte	0	0	0	0	0	0
Netto finans før bidrag fra selvkost	108 877	110 480	1 603	442 096	438 883	3 213
Kalkulatoriske renter	-28 097	-28 083	14	-112 374	-117 374	5 000

Sammendrag finans 2026 - drift (tall i 1000 kr)	Regnskap mars 2026	Justert budsjett	Avvik	Justert budsjett pr 31.12.2026	Prognose pr 31.12.2026	Prognose
Kalkulatoriske avdrag	-22 021	-22 000	21	-88 035	-88 035	0
<b>Netto finans</b>	<b>58 759</b>	<b>60 397</b>	<b>1 638</b>	<b>241 687</b>	<b>233 474</b>	<b>8 213</b>

Tabellen ovenfor gir et totalt mindreforbruk på finansområdet pr mars 2026 på 1,6 mill. kroner, forårsaket av noe høyere rentekostnader og noe høyere renteinntekter. Prognose for 2026 er pr. mars et mindreforbruk på 8,2 mill. kroner.

#### Ullensaker Svømmehall KF:

Selskapet har mottatt ca 16 mill. kroner i spillemidler. Svømmehallen var i utgangspunktet lånefinansiert i sin helhet, slik at spillemidler og eventuelt andre tilskudd normalt benyttes til nedbetaling av gjeld. Selskapets styre anbefaler i sin 1.kvartalsrapport at 16. mill kroner benyttes til nedbetaling av gjeld, jfr styremøtereferat vedlagt.

## Oppfølging av vedtak og oppdrag

### Status oppdrag for kommunen

#### Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
1. Årshjul for politisk oppfølging av budsjettvedtak	Ferdig	Orienteringssak vil komme opp til behandling i FSK i april.
10. Regionalt samarbeid	Iht. plan	<p>Prosjektet hadde <b>oppstart i september 2025</b> med PWC som fikk tildelt prosjektansvaret.</p> <p><b>Bakgrunn for prosjektet:</b> Kommunene Nes, Nannestad, Hurdal, Ullensaker, Gjerdrum, Eidsvoll, Gran og Lunner ønsker å fremskaffe et kunnskapsgrunnlag om mulighetene for økt grad av felles kommunal oppgaveløsning for administrative støttetjenester, og hvordan dette kan organiseres i praksis.</p> <p><b>Målsettinger og gevinster</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Effektivitet og økonomi</li> <li>2. Styrket kvalitet</li> <li>3. Redusert sårbarhet</li> <li>4. Styrket kompetanse og spesialisering</li> <li>5. Attraksjon og omdømme</li> <li>6. Innovasjon og utvikling</li> </ol> <p>I oktober til desember 2025 er det gjort kartlegging med utvelgelse og detaljering av mulige samarbeidsområder ved at det er gjennomført en workshop i desember og ulike prosjektgruppemøter.</p> <p>Prosjektet ved PWC skal i <b>slutten av mai 2026 fremlegge et kunnskapsgrunnlag</b> som oppsummerer anbefaling til fremtidig</p>

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
		samarbeid, samt overordnet implementeringsplan.
11. Åpen skole i helgene for øvelse for kultur	Forsinket	Saken er forsinket i henhold til fristen 31.03.2026. Det er utarbeidet et politisk notat som er under kvalitetssikring og ferdigstillelse. Saken forventes tatt opp i mai 2026.
12. Tilpasninger av kulturarenaer for å legge til rette for bruk i 16 av døgnetimer, 7 dager i uka	Forsinket	Saken vil bli lagt frem for politisk behandling i juni.
13. Flerkulturelle møteplasser	Iht. plan	Arbeidet er påbegynt. Det er gjennomført medvirkning med kommunalt råd for flerkulturelle innbyggere, og foretatt kartlegging av eksisterende møteplasser.
14. CRPD-inkorporering i norsk lov	Iht. plan	FNs konvensjon om rettighetene til mennesker med nedsatt funksjonsevne (CRPD) er inkorporert i menneskerettsloven og gjelder som norsk lov fra 1. januar 2026. Konvensjonen har forrang ved eventuell motstrid med annen lovgivning.  Kommunen følger nasjonale føringer knyttet til inkorporeringen av CRPD i menneskerettsloven. Arbeidet med å sikre etterlevelse skjer innenfor eksisterende rammer for kvalitet, internkontroll og rettssikkerhet.
15. Sosial boligpolitikk	Iht. plan	Saken er under arbeid og vil bli fremlagt for politikken innen utgangen av Q2.
16. Lekeressursprosjekt	Ikke startet	Det skal legges frem en sak til politisk behandling innen utgangen av 2. kvartal.
17. 2025 - Utredning av kommunal BPA	Forsinket	<b>Utgiftene til brukerstyrt personlig assistanse (BPA) er redusert med 9 millioner kroner i 2026.</b>  Administrasjonen la 10. mars 2026 frem en sak for formannskapet om en gradvis kommunal overtakelse av den administrative BPA-ordningen fra høsten 2026. Saken beskrev et mulig innsparingspotensial på om lag 10 millioner kroner.  Formannskapet ba om at saken ble videreutviklet, med et alternativ der kommunen først bygger opp et eget tilbud knyttet til BPA, samtidig som eksisterende private ordninger videreføres. Administrasjonen følger opp dette, og saken legges frem for politisk behandling innen utgangen av 2. kvartal 2026.
18. 2025 - Heve grunnskolepoengene i Ullensakerskolen	Ferdig	Saken ble behandlet i HO 16. april (PS 15/26).  Administrasjonen skal utrede videre følgende tiltak, med sikte på å vurdere faglig innretning, organisering og økonomiske konsekvenser før eventuell senere politisk behandling:  a) ordning der spesialpedagoger kan følge barn med omfattende behov i en avgrenset overgangsfase fra barnehage til 1. klasse  b) styrking av organiseringen og ressursgrunnlaget for intensiv opplæring på 1.–4. trinn  c) videre styrking av tilbud for elever med stort læringspotensial, utover allerede planlagte kompetansetiltak  d) økt satsing på arbeidslivsfag og alternative opplæringsarenaer på ungdomstrinnet, utover dagens tilbud ( i tråd med tidligere utredning PS 80/21)  e) etablering av en lokal ordning med bydelsmødre i Ullensaker

Oppdrag	Status	Beskrivelse status																																																																																										
		kommune																																																																																										
		Forslag til nye tiltak som følge av utredningene må fremmes som egne saker, og vurderes opp mot økonomiske rammer og øvrige prioriteringer i forbindelse med budsjett og økonomiplan.																																																																																										
19. 2025 - Samarbeid gjennom IKS	Iht. plan	<p>Ullensaker kommune deltar i interkommunalt samarbeid innen beredskap og helse for å sikre robuste tjenester, tilstrekkelig beredskapsevne og tilgang til nødvendig kompetanse.</p> <p>Innen <b>beredskap</b> er kommunen deltaker i <b>Øvre Romerike Brann og Redning IKS</b>, som ivaretar brann- og redningstjenester på vegne av flere kommuner i regionen. Samarbeidet bidrar til effektiv ressursutnyttelse, felles beredskapsplanlegging og en styrket evne til å håndtere både ordinære og ekstraordinære hendelser.</p> <p>Innen <b>helse</b> inngår Ullensaker kommune i interkommunalt samarbeid om blant annet legevakt og akuttmedisinske tjenester. Samarbeidet legger til rette for faglig forsvarlige tjenester, døgkontinuerlig beredskap og stabile fagmiljøer til beste for innbyggerne.</p> <p>Ullensaker kommune følger opp sin eierstyring ovenfor IKS samarbeider gjennom å legge frem saker til politisk behandling i respektive hovedutvalg hvor kommunens eierutøvelse forankres før møter i representantskaper.</p>																																																																																										
2. Trafikklyssrapportering av elev- og barnetall ved kvartalsrapport	Iht. plan	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Barn bosatt</th> <th colspan="2">Elever</th> <th></th> </tr> <tr> <th></th> <th>Antall barn 6-12/13-15 år, per 01.01.2026</th> <th>Elevtall per 1.10.2025 (GSI)</th> <th>Elevtall per 15.04.2026 (Visma)</th> <th>Endring i elevtall oktober - april</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Algarheim</td><td>374</td><td>398</td><td>394</td><td>-4</td></tr> <tr><td>Bakke</td><td>546</td><td>560</td><td>565</td><td>5</td></tr> <tr><td>Borgen</td><td>244</td><td>227</td><td>229</td><td>2</td></tr> <tr><td>Døli</td><td>458</td><td>409</td><td>407</td><td>-2</td></tr> <tr><td>Gystadmarka</td><td>441</td><td>395</td><td>395</td><td>0</td></tr> <tr><td>Hovin</td><td>272</td><td>248</td><td>257</td><td>9</td></tr> <tr><td>Jessheim</td><td>503</td><td>484</td><td>480</td><td>-4</td></tr> <tr><td>Mogreina</td><td>249</td><td>243</td><td>241</td><td>-2</td></tr> <tr><td>Nordkisa</td><td>169</td><td>159</td><td>155</td><td>-4</td></tr> <tr><td>Skogmo</td><td>347</td><td>360</td><td>364</td><td>4</td></tr> <tr><td>Åreppen</td><td>362</td><td>314</td><td>322</td><td>8</td></tr> <tr><td>Sum barneskoler</td><td>3,965</td><td>3797</td><td>3809</td><td>12</td></tr> <tr><td>Allergot ungd.skole</td><td>353</td><td>330</td><td>333</td><td>3</td></tr> <tr><td>Gystadmarka ungd.skole</td><td>721</td><td>653</td><td>661</td><td>8</td></tr> <tr><td>Nordby ungd.skole</td><td>421</td><td>358</td><td>356</td><td>-2</td></tr> <tr><td>Vesong ungd.skole</td><td>405</td><td>356</td><td>353</td><td>-3</td></tr> </tbody> </table>		Barn bosatt	Elever				Antall barn 6-12/13-15 år, per 01.01.2026	Elevtall per 1.10.2025 (GSI)	Elevtall per 15.04.2026 (Visma)	Endring i elevtall oktober - april	Algarheim	374	398	394	-4	Bakke	546	560	565	5	Borgen	244	227	229	2	Døli	458	409	407	-2	Gystadmarka	441	395	395	0	Hovin	272	248	257	9	Jessheim	503	484	480	-4	Mogreina	249	243	241	-2	Nordkisa	169	159	155	-4	Skogmo	347	360	364	4	Åreppen	362	314	322	8	Sum barneskoler	3,965	3797	3809	12	Allergot ungd.skole	353	330	333	3	Gystadmarka ungd.skole	721	653	661	8	Nordby ungd.skole	421	358	356	-2	Vesong ungd.skole	405	356	353	-3
	Barn bosatt	Elever																																																																																										
	Antall barn 6-12/13-15 år, per 01.01.2026	Elevtall per 1.10.2025 (GSI)	Elevtall per 15.04.2026 (Visma)	Endring i elevtall oktober - april																																																																																								
Algarheim	374	398	394	-4																																																																																								
Bakke	546	560	565	5																																																																																								
Borgen	244	227	229	2																																																																																								
Døli	458	409	407	-2																																																																																								
Gystadmarka	441	395	395	0																																																																																								
Hovin	272	248	257	9																																																																																								
Jessheim	503	484	480	-4																																																																																								
Mogreina	249	243	241	-2																																																																																								
Nordkisa	169	159	155	-4																																																																																								
Skogmo	347	360	364	4																																																																																								
Åreppen	362	314	322	8																																																																																								
Sum barneskoler	3,965	3797	3809	12																																																																																								
Allergot ungd.skole	353	330	333	3																																																																																								
Gystadmarka ungd.skole	721	653	661	8																																																																																								
Nordby ungd.skole	421	358	356	-2																																																																																								
Vesong ungd.skole	405	356	353	-3																																																																																								

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
		Sum ungdomsskoler 1900 1697 1703 6
		Ullensaker totalt 5,865 5494 5512 18
		<b>Skole "Elever uten kjent skoleplass" 71</b>
		Av de 71, antall ukjente elever, folkeregistrert 15
		Av de 71, antall som har flyttet, men ikke endret folkeregistrert adresse 56
		Elever i privatskole/andre kommuner 283
		Privat grunnskole-opplæring i hjemmet 5
		Elever som er folkeregistrert i en annen kommune, men går på skole her per 1.10.25 25
		<u>Barnehage</u>
		Det legges ved kvartalsrapporten to notater som gir en nærmere oversikt og leseveiledning knyttet til elevtall på kommunale skoler og barnetall i kommunale barnehager.
3. Prioritert oversikt over investeringsbehov med konsekvensvurdering	Iht. plan	Arbeid med oppdraget pågår og vil bli svart ut som en del av budsjettarbeidet for 2027.
4. Vurdering av analyseoppdrag fra KS Konsulent	Iht. plan	Det har vært en gjennomgang med KS konsulent i mars og det er gjennomført en workshop i ledelsen med representanter fra de ulike sektorene i april. Videre funn og analyser vil bli presentert i perspektivmeldingen i juni 2026.
5. Standard kravspesifikasjoner for formålsbygg	Iht. plan	Ullensaker kommune deltar i et forskningsprosjekt ledet av Prosjekt Norge, hvor flere kommuner og andre offentlige byggherrer er involvert. Formålet med prosjektet er å utvikle et mer effektivt og ensartet kravsett for nye prosjekter, som vil forenkle arbeidet med kravspesifikasjoner og bidra til reduserte kostnader. Arbeidet pågår, og når det har kommet tilstrekkelig langt, vil det bli utarbeidet en politisk sak. Denne vil belyse hvordan resultatene fra prosjektet svarer ut den politiske bestillingen om standardisering av kravspesifikasjoner for formålsbygg.
6. Fremtidig bruk av Gardermovegen 34	Iht. plan	Arbeidet er påbegynt. Det er gjennomført befaring i bygget og det er skaffet oversikt over mulige tilskuddsordninger for ny bruk i eksisterende bygg.
7. Prioritering av idrettslig aktivitet i kommunens idrettshaller	Ferdig	Vedtaket er innarbeidet i nytt utkast til utleiereglement. Praksisen er allerede innarbeidet hos saksbehandlerne på utleie.

## Organisasjon og medarbeidere

### Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2022	3,08 %	6,93 %	10,00 %
Samlet sykefravær 2023	2,84 %	7,43 %	10,27 %
Samlet sykefravær 2024	2,66 %	8,67 %	11,33 %
Samlet sykefravær 2025	2,54 %	7,93 %	10,48 %
Samlet sykefravær 2026	2,61 %	7,61 %	10,22 %
Sykefravær 1. kvartal 2025	3,17 %	8,26 %	11,43 %
Sykefravær 1. kvartal 2026	2,61 %	7,61 %	10,22 %

### Generelt

Ullensaker kommune jobber systematisk og kontinuerlig med å styrke nærværet, og forebygge og redusere sykefraværet. Til tross for dette er det fortsatt avdelinger og enheter med et høyt sykefravær. Dette utgjør en økonomisk belastning for organisasjonen, slitasje på eksisterende personell og kan få negative konsekvenser for arbeidsmiljøet og kvaliteten på driften og tjenestene til innbyggerne. Kommunen vil derfor fortsatt jobbe aktivt for å øke nærværet og redusere fraværet.

Fraværstatistikken tas ut med utgangspunkt i alle ansatte som har en på forhånd avtalt stillingsprosent gjennom hele eller deler av beregningsperioden. Fraværsprosenten beregnes ut fra reelt mulige dagsverk. Denne fraværstatistikk tar for seg kun egenmeldinger og sykemeldinger, ikke fravær som ferie, sykt barn og innvilgede permisjoner. I tidligere rapporteringer av sykefraværstatistikk har sykefraværet blitt korrigert for ferie, men f.o.m. 1. kvartalsrapportering i 2026 foretas ikke disse korrigeringene lenger, da både de andre GRIP-kommunene, NAV og SSB ei heller gjør dette. Når man korrigerer for ferie, reduseres antall mulige dagsverk, og sykefraværet kan se høyere ut enn det reelt er. Beregninger viser at sykefraværet hadde vært 0,9 prosentpoeng lavere i 2025 med den nye beregningen hvor ferie er trukket ut.

### Lokale handlingsplaner og tiltak:

Innen utgangen av mars måned skal alle enheter/avdelinger ha utarbeidet egne handlingsplaner for HMS-arbeid, nærværarbeid og reduksjon av sykefravær, hvor det fastsettes egne konkrete, realistiske måltall for totalt sykefravær for enheten/avdelingen. Gjennom aktiv bruk av de lokalt fastsatte måltallene for sykefravær og de lokale handlingsplanene, skal det igangsettes forsterkende tiltak for å bedre sykefraværstatistikken på aktuelle enheter. Her vil enhetene/avdelingene selv være ansvarlige for igangsetting av tiltak, med aktuell støtte fra HR og eventuelle andre samarbeidspartnere.

### Måltall og trafikklysmode

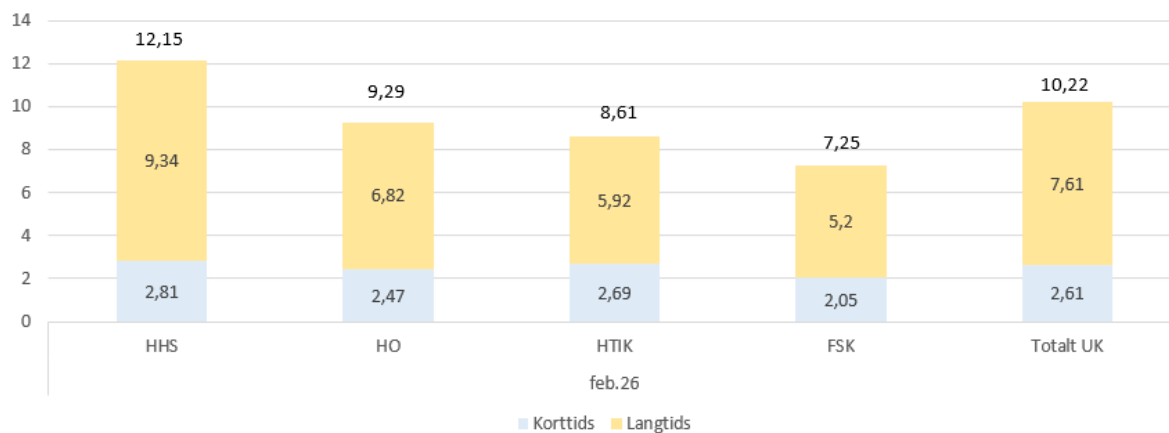
I 2026 er måltallet for totalt sykefravær for 9,5%. Følgende nye trafikklysmetode ble innført ved sykefraværreporteringen i 2025, og som videreføres i 2026:

Trafikklysmetode 2025:				
	Totalt 25			
HHS	9,5 %	<=9,5 %	9,6 %-10,4 %	>=10,5 %
Oppvekst	9,5 %	<=9,5 %	9,6 %-10,4 %	>=10,5 %
HTIK	9,5 %	<=9,5 %	9,6 %-10,4 %	>=10,5 %
FSK	9,5 %	<=9,5 %	9,6 %-10,4 %	>=10,5 %
<b>Totalt</b>	<b>9,5 %</b>	<b>&lt;=9,5%</b>	<b>9,6 %-10,4 %</b>	<b>&gt;=10,5 %</b>

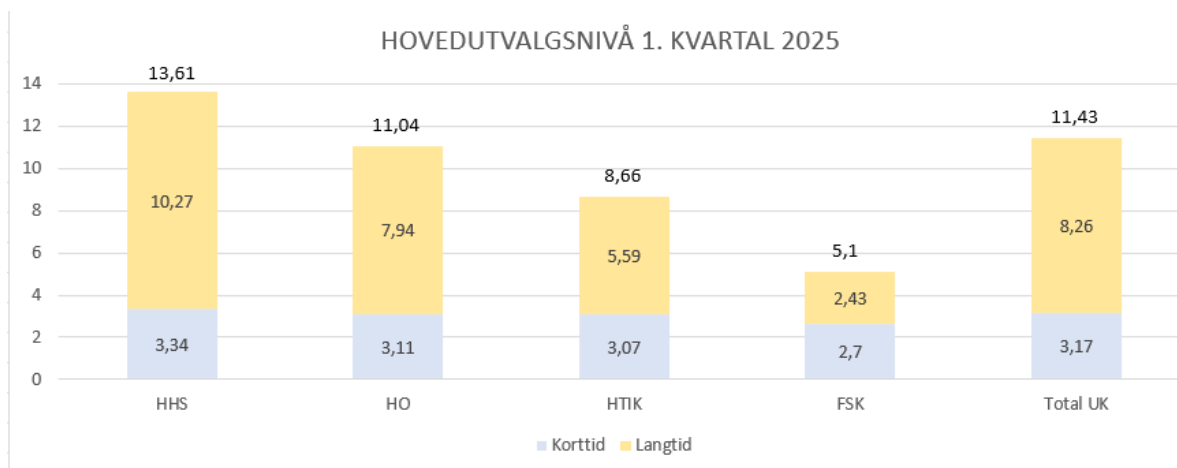
### Sykefravær for 1. kvartal på hovedutvalgsnivå:

I tabellen nedenfor vises det prosentvise sykefraværet per hovedutvalg 1.kvartal i 2026 og i 2025 for sammenligning. Vi ser at det totale sykefraværet per 1.kvartal 2026 var 10,22 %. Dette er en nedgang på 1,21 prosentpoeng, eller drøyt 10 % sammenlignet med 1. kvartal 2025. Fordelt på hovedutvalg, ser vi at det høyeste fraværet var i Helsevern og sosial omsorg, med 12,15 %. Det laveste sykefraværet var ved Formannskapet med 7,25 %. Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur hadde sykefravær på 8,61 % og hovedutvalg for oppvekst på 9,29 %. Sammenlignet med 1.kvartal i 2025 har hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur hatt en nedgang på 0,05 prosentpoeng, hovedutvalg Helsevern og sosial omsorg har gått ned med 1,46 prosentpoeng og hovedutvalg oppvekst ned 1,75 prosentpoeng. Formannskapet har økt med 2,15 prosentpoeng.

HOVEDUTVALGSNIVÅ 1. KVARTAL 2026



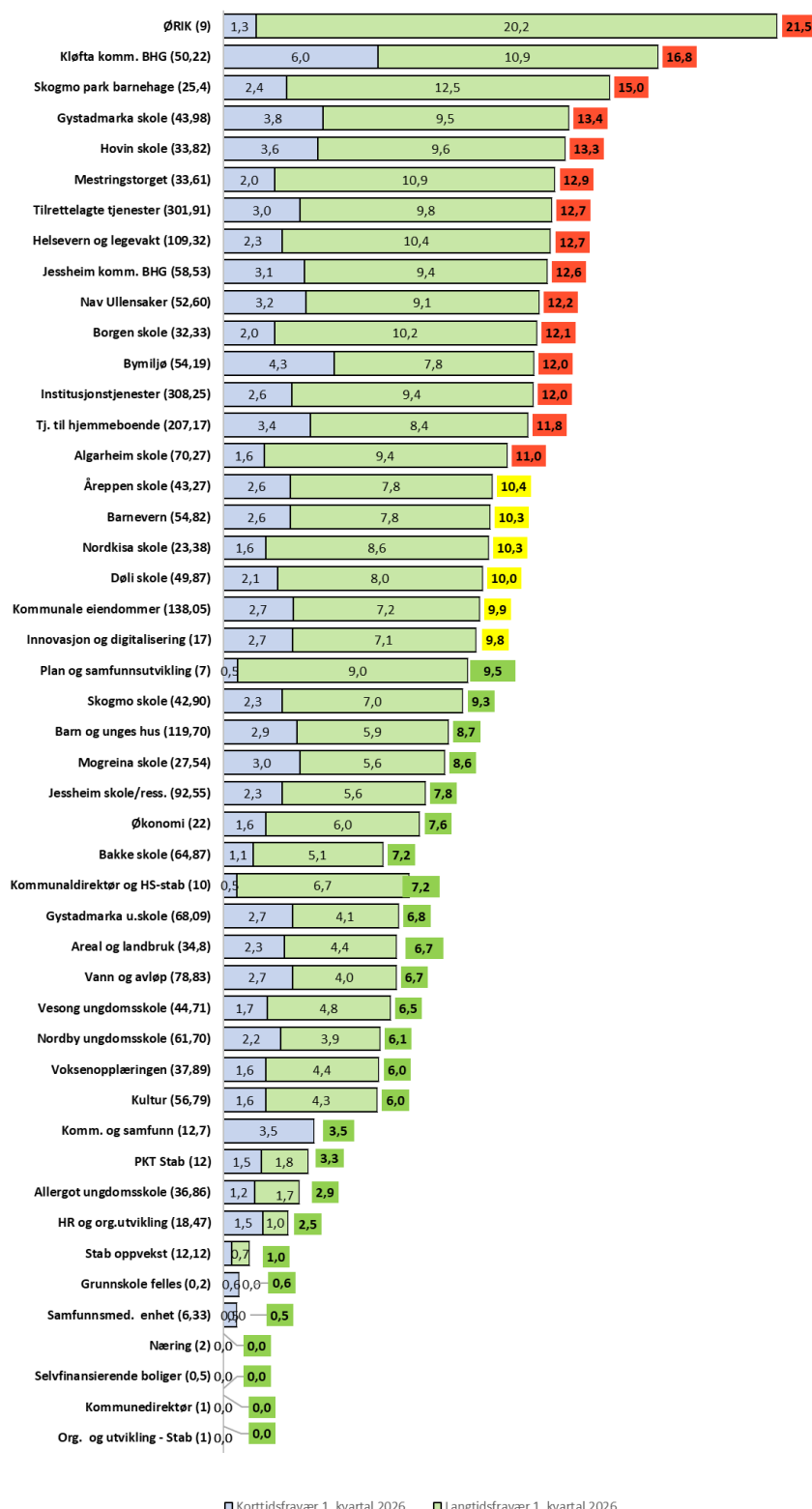
HOVEDUTVALGSNIVÅ 1. KVARTAL 2025



**Sykefraværstall på enhetsnivå med trafikklys:**

Nedenfor vises sykefraværet for alle enheter per 1.kvartal 2026. Antall årsverk per enhet står i parentes etter enhetens navn. Søylens blå andel representerer korttidsfraværet, og det grønne representerer langtidsfraværet. Tallet til høyre for søylene er enhetenes totale sykefravær i prosent dette kvartalet.

### SYKEFRAVÆR 1. KVARTAL 2026 - 10,22 % TOTALT



Denne oversikten viser at det er stor forskjell i sykefraværet mellom de ulike enhetene. Antall røde enheter varierer fra måned til måned, men vi ser også at noen enheter har et vedvarende høyt fravær over tid, og må følges tettere opp. Her tar HR kontakt med de aktuelle enhetene for å få informasjon om bakgrunnen for fraværet og tilby bistand. Det er også viktig å legge merke til at antall ansatte påvirker

sykefraværsprosenten. Der det er få ansatte, blir prosenten høy, selv om det for eksempel kun er én sykmeldt.

**Røde enheter:**

Enhet	Status og tiltak satt av enheten	Kommunedirektørens vurderinger
ØRIK (9 årsverk, 21,5 % fravær)	Enheten har et sykefravær på 21,5 % i 1. kvartal 2026, en økning fra tilsvarende periode i 2025, da de lå på 11,06 %. Det er langtidsfraværet som gjør utslaget her, da korttidsfraværet ligger på 1,26 %. Det jobbes kontinuerlig for å holde fraværet på et minimum.	Få årsverk slår mye ut på statistikken, og medfører at enheten havner i rød sone. Det synes ikke behov for egne spissede tiltak.
Kløfta kommunale barnehager (50,2 årsverk, 16,8 % fravær)	Samlet sykefravær for enheten 1. kvartal er på 16,8 %, hvor korttidsfravær utgjør ca. 6 % og langtidsfravær utgjør drøyt 10 %. Sammenlignet med 1.kvartal 2025 er dette en økning på ca. 8 %, fra 15,5 %.  Det ble i fjor igangsatt tiltak for å redusere sykefravær og målrettet innsats mot lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær. Barnehagene har jobbet systematisk med verktøyet «Tidlig inn» i KS Bransjeprogram barnehage. Barnehagene følger kommunens prosedyrer for å forebygge sykefravær (Tett På og nærvær samtaler). Enhetens handlingsplan beskriver ulike tiltak innenfor rolleklarhet, bedre arbeidsmiljø, tett oppfølging av sykemeldte og inkludering og mangfold.	HR følger opp enhetsleder/avdelingsleder for å vurdere situasjonen nærmere, samt effekten av enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærvær- og sykefraværarbeid og lignende).  Dette er en stor enhet, hvor 2 av 5 avdelinger er røde, med et fravær som varierer fra 15,86 % - 20,31 % i 1. kvartal. Det vil bli vurdert ulike tiltak ut fra behov.
Skogmo park barnehage (25,4 årsverk, 15 % fravær)	Samlet sykefravær på enheten er 15 %, der korttidsfraværet ligger på 2,5 % og langtidsfraværet er 12,6 %.  Dette er en ny barnehage, og har derfor ikke sammenligningsgrunnlag fra 1. kvartal 2025.  Barnehagen jobber med «leder før lege»-prinsippet, der tett dialog mellom leder og ansatt vektlegges, både forebyggende og slik at det er enklere å komme raskt tilbake i jobb. Tett på-kortet brukes aktivt, og nærvær er et tema på personalmøter og planleggingsdager.  Partssamarbeid og HMS-grupper står sentralt, og det jobbes systematisk med organisering, planlegging og gjennomføring av arbeidet for å redusere risiko.	HR følger opp enhetsleder/avdelingsleder for å vurdere situasjonen nærmere, samt effekten av enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærvær- og sykefraværarbeid og lignende).
Gystadmarka skole (43,98 årsverk, 13,4 % fravær)	Skolen har en økning i det totale fraværet sammenlignet med 1. kvartal 2025, fra 12,08 % til 13,37 %. Korttidsfraværet har gått ned fra 4,33 % i 2025 til 3,84 % i 2026. Per mars hadde skolen 9 langtidssyke, og fraværet er	HR følger opp enhetsleder/avdelingsleder for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne

	<p>ikke arbeidsrelatert. Flere av disse er gradert sykmeldt, og i gang med å øke nærværsprosenten.</p> <p>Det gjennomføres nærværsamtaler, tett oppfølging av sykmeldte jf. IA-avtalen, og for hver sykemeldingsperiode utarbeides det en oppfølgingsavtale og arbeidsplan med den sykmeldte.</p> <p>Skolen jobber med rolleklarhet og jevnlig dialog og forventningsavklaring, og det vektlegges at ansatte skal føle tilhørighet til arbeidsplassen og at det ligger en betydning i å være på jobb. Blant annet oppfordres det til å spise felles lunsj. Skolen jobber med å få sykmeldte tilbake til jobb så raskt som mulig, blant annet ved å begrense psykiske og fysiske belastninger, og ved å informere om Fontenehuset for ansatte som trenger hjelp til å kombinere jobb og psykiske helseutfordringer.</p> <p>Ansatte oppfordres også til å komme med egne forslag til tilrettelegging, noe som har god effekt og gjør det lettere å tilrettelegge.</p>	<p>forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærværs- og sykefraværsarbeid og lignende).</p> <p>Skolen har ca. 12 % i fravær, mens SFO har drøyt 18 % i 1. kvartal. Det vil bli vurdert ulike tiltak ut fra behov.</p>
<p>Hovin skole (33,82 årsverk, 13,3 % fravær)</p>	<p>Skolen har hatt en økning i det totale fraværet sammenlignet med 1. kvartal 2025, da det lå på 11,31 %. Korttidsfraværet har gått ned, fra 4,65 % i 2025 til 3,64 % i 2026, mens langtidsfraværet har økt fra 6,65 % til 9,61 %.</p> <p>Skolen har som mål å skape et trygt, inkluderende og stimulerende arbeidsmiljø for alle ansatte, med høyt nærvær og trivsel, og å beholde og rekruttere kvalifiserte og motiverte ansatte.</p> <p>Skolen involverer ansatte, tillitsvalgte og verneombud i kartlegging av sykefraværet for å finne mønstre og årsaker.</p> <p>For å forebygge, jobber skolen med å styrke lederkompetansen på skolen gjennom kurs, veiledning og nettverk, samt er tydelige på mål, tilbakemeldinger og anerkjennelse til ansatte.</p> <p>Det legges til rette for faglig og pedagogisk utvikling, kompetanseheving og karriereveiledning for ansatte, og det jobbes for et godt samarbeid, åpen dialog og en positiv kultur.</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsleder for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærværs- og sykefraværsarbeid og lignende).</p> <p>Skolen har 12,5 % i fravær, mens SFO har 17 % i 1. kvartal. Det vil bli vurdert ulike tiltak ut fra behov.</p>

	<p>Skolen tilbyr varierte og meningsfulle arbeidsoppgaver, fleksibilitet og mulighet for medbestemmelse, i tillegg til å sørge for et godt fysisk arbeidsmiljø med ergonomiske hjelpemidler ved behov.</p> <p>Det arrangeres sosiale aktiviteter, fellesmøter og helsefremmende tiltak for de ansatte.</p> <p>Nærværssamtaler tilbys til ansatte som har hatt et høyt sykefravær det siste året. Målet med samtalen er blant annet å legge til rette for jobbmestring, skape tillit, åpenhet, dialog og samarbeid, legge en plan for støtte og oppfølging og øke arbeidsnærværet.</p>	
<p>Mestringstorget (33,61 årsverk, 12,9 % fravær)</p>	<p>Enheten har hatt en nedgang i fraværet sammenlignet med 1. kvartal 2025, da det lå på 15,52 %, men ligger fremdeles høyt. Det er særlig langtidsfraværet som er utfordrende. Korttidsfraværet er lavt, med 1,99 %.</p> <p>Det er i hovedsak fravær som ikke er arbeidsrelatert, men for noen er det nok mer sammensatt. Enheten har store saksmengder og komplekse saker. Med mye fravær blir det flere oppgaver på de som er til stede. Enheten jobber kontinuerlig med arbeidsfordeling, prioriteringer og kompetansedeling, slik at man klarer å løse oppdraget. I tillegg skal mulig emosjonelle belastninger vektlegges og være en del av HMS-arbeidet fremover.</p> <p>Enheten har nylig fått ny enhetsleder. Det er gjeninnført avdelingsledelse som organisering og styringsform, slik at begge avdelingslederne har ansvar for personaloppfølging.</p> <p>Det skal gjennomføres vernerunde på alle lokasjonene før sommeren, da det oppleves som fysisk krevende med støy og forstyrrelser i kontorlandskapene. Det er gjort noen korrigerende tiltak, som innkjøp av hodetelefoner, men det er behov for å se nærmere på ytterligere tiltak i samråd med bedriftshelsetjenesten. Dette vil gjøres i etterkant av vernerunden.</p> <p>Funnene fra forrige 10-faktorundersøkelse tyder på at sykefraværet vil påvirkes av arbeid med ledelse og arbeidsmiljø, og dette skal jobbes videre med. I tillegg vektlegges samhold med kollegaer, som oppleves som</p>	<p>HR har tett kontakt med, og følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærvær- og sykefraværarbeid og lignende).</p>

	<p>styrkende faktorer i arbeidsmiljøet.</p> <p>HR skal inviteres til enhetsmøte for å snakke om nærvær og sykefravær.</p>	
<p>Tilrettelagte tjenester (301,91 årsverk, 12,7 % fravær)</p>	<p>Samlet sykefraværet på enheten har hatt en nedgang fra 15 % i samme periode i 2025 til 12,7 % 1. kvartal 2026. Dette gir en nedgang på ca. 15 %. Korttidsfraværet ligger på 2,97 %, som er omtrent på samme nivå som i fjor, mens langtidsfraværet har gått ned.</p> <p>Det er store variasjoner i fraværet mellom avdelingene, både på totalfraværet og på fordeling mellom korttid og langtid.</p> <p>Årsakene til fraværet er sammensatt, og det rapporteres at fraværet i all hovedsak dreier seg om forhold utenfor arbeidsplassen. Men det er også kjent at noe av fraværet skyldes høy grad av belastning, skader som følge av vold og/eller atferd som utfordrer, eller andre krevende forhold.</p> <p>Enheten retter en økt innsats mot aktiv og systematisk bruk av ekspertbistand i saker det kan være hensiktsmessig for ansatte med gjentakende sykefravær. Dette er sett i sammenheng med opplæringstiltak rettet mot ledergruppen høsten 2025 og enheten har hatt gjennomgang med leverandører av ekspertbistand i 2026 for å øke kompetansen på hvordan og når det er gunstig å sette inn dette som et tiltak.</p> <p>Det arbeides aktivt med fraværoppfølging, herunder tilretteleggingsarbeid for ansatte.</p> <p>Sykefraværsoppfølging og tiltak er tema ved tilsetting, på personalmøter, ledermøter, i part samarbeid og med den enkelte ansatte.</p> <p>Den ansatte skal ved fravær ringe leder ved første virkedag.</p> <p>Enheten har månedlig gjennomgang av statistikken i ledermøtene, med ulike temaer knyttet til fraværsutfordringer.</p> <p>I enhetens virke er det flere steder høy risiko for å møte vold og trusler i arbeidshverdagen. Der risikoen er svært høy prioriteres det opplæring via Vergegruppen AS i avvergingsteknikker og forebygging av vold og trusler, i tillegg til håndtering av vold.</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærværs- og sykefraværsarbeid og lignende).</p> <p>Dette er en stor enhet, hvor 6 av 15 avdelinger er røde, med et fravær som varierer fra 12 %-21,8 % 1. kvartal. Det vil bli vurdert ulike tiltak ut fra behov.</p> <p>Tilrettelagte tjenester (tidligere kalt Bolig med bistand) har i flere år hatt et vedvarende høyt sykefravær, til tross for at en rekke tiltak er iverksatt. Selv om det er noe nedgang fra 2025, vil det fremdeles være behov for å vurdere nye tiltak.</p>

	<p>Tett på-kortene følges, og tilretteleggingsmulighetene på hver enkelt avdeling vurderes i partssamarbeidet på et generelt nivå. Det må være en god balanse med tanke på økt belastning på øvrig personell.</p> <p>Enheten har og i ledermøte gjennomgått de reviderte presiseringene i arbeidsmiljøloven som omhandler vektingen av det psykososiale arbeidsmiljøet med mål om å ta det med ut i personalmøtene for å tydeliggjøre hva det innebærer av både rettigheter og plikter for alle parter.</p>	
<p>Helsevern og legevakt (109,32 årsverk, 12,7 % fravær)</p>	<p>Sykefraværet har hatt en økning siden 1. kvartal 2025, fra 10,15 % til 12,7 % i 2026. Korttidsfraværet har gått ned fra 3,74 % i 2025 til 2,28 % i 2026. Langtidsfraværet har økt fra 6,4 % til 10,4 %. Avdelingslederne arbeider derfor kontinuerlig med nærvær.</p> <p>Det er utarbeidet lokale HMS handlingsplaner på alle avdelinger i samarbeid med ansatte.</p> <p>Det er etablerte møtefora på avdelingsnivå med partssamarbeid der både avdelingslederne og de respektive verneombud/tillitsvalgte møter (HMS-grupper). Her tas saker opp fortløpende.</p> <p>I samtaler med den enkelte ansatte legges det stor vekt på å vurdere om den ansatte kan være delvis i arbeid til tross for helseutfordringer. Målet er å skape mestring for den ansatte og samtidig avlaste kollegaer. Lederne tilrettelegger i samarbeid med den ansatte, og det avtales både varighet og form for tilrettelegging. Hensikten er å kartlegge restarbeidsevne og funksjonsnivå som et steg mot gradert friskmelding.</p> <p>Det legges opp til at tilrettelegging vurderes allerede fra første fraværsdag, særlig dersom det likevel settes inn vikar. Leder skal avklare om den ansatte kan møte på jobb og utføre avgrensede oppgaver, som et helsefremmende tiltak og utenfor ordinær bemanning.</p> <p>Det er stor oppmerksomhet rundt avviksmeldinger, slik at HMS-avvik spesielt fremkommer og følges opp tett på avdelingsnivå. Det er økende og sammensatte utfordringer hva gjelder håndtering av atferd som utfordrer. Det må</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærvær- og sykefraværarbeid og lignende).</p>

	<p>stadig fokuseres på opplæring av alle ansatte for å øke tryggheten og den faglige kompetansen i oppfølgingen av disse pasientgruppene. Generelt er det en høy emosjonell belastning på våre medarbeidere, noe som krever kontinuerlig bevisstgjøring og risikoreducerende tiltak.</p> <p>Ledere vurderer også endringer i turnus dersom dagens turnus ikke oppleves helsefremmende. Kalenderplanen er et godt verktøy for å ivareta flere ønsker og hensyn.</p> <p>For ansatte med kroniske sykdommer søkes det om fritak fra arbeidsgiverperioden i samarbeid med NAV. Det utarbeides individuell oppfølgingsplan (IOP) og gjennomføres dialogmøter i tråd med regelverket.</p> <p>Kompetansehevende tiltak prioriteres fordi økt kompetanse gir trygghet, mestring og trivsel, og dermed kan forebygge sykefravær.</p> <p>Bedriftshelsetjenesten brukes ved behov, både gjennom individuelle samtaler, gruppesamtaler, vurdering ved stikkskader og eventuelle arbeidsplassvurderinger.</p> <p>Det søkes om tilretteleggingstilskudd fra NAV der det er aktuelt, både for midlertidige og varige behov.</p> <p>I avdelinger der sykefraværet er høyt, samarbeider lederne tett med HR.</p>	
<p>Jessheim kommunale barnehager (58,53 årsverk, 12,6 % fravær)</p>	<p>Enhet Jessheim kommunale barnehager har en nedgang i fraværet fra 1.kvartal 2025 (13,9 %) til 1.kvartal 2026 (12,6 %). Korttidsfraværet har økt fra 2,96 % i 2025 til 3,14 % i 2026, mens langtidsfraværet har gått ned fra 10,94 % til 9,41 %.</p> <p>Det er igangsatt tiltak for å redusere sykefravær og målrettet innsats mot lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær. Barnehagene har jobbet systematisk med verktøy i KS bransjeprogram barnehage, som hadde oppstart i månedsskiftet januar/februar 2025.</p> <p>Barnehagene følger kommunens prosedyrer for å forebygge sykefravær (tett på og nærværstaler).</p> <p>Avvikshåndtering for å redusere risiko for</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærvær- og sykefraværarbeid og lignende).</p> <p>Dette er en stor enhet, hvor 3 av 7 avdelinger er røde, med et fravær som varierer fra 13,47 % - 19,54 % i 1. kvartal. Det vil bli vurdert ulike tiltak ut fra behov.</p>

	<p>uønskede hendelser og bidra til et tryggere arbeidsmiljø er også av tiltakene i handlingsplanen. Bruk av ekspertbistand for raskere retur til arbeidslivet og utredning av restarbeidsevne skal tas i bruk der det er riktig. Barnehagens HMS-gruppe jobber med «Tidlig inn» og vil også følge opp 10-faktorundersøkelsen med aktuelle tiltak. Rolleklarhet og løpende forventningsavklaringer er også tiltak i 2026. Mestringsklima og fleksibilitetsvilje er bevaringsområder for barnehagene.</p>	
NAV Ullensaker (52,6 årsverk, 12,2 % fravær)	<p>Sammenlignet med 1. kvartal 2025, har fraværet økt fra 8 % til 12,23 %.</p> <p>Det er høyt langtidsfravær, men dette følges tett opp. Fraværet er relatert til medisinske årsaker, samt utfordringer under graviditet. Enheten har vanskelig kunnet tilrettelegge for årsaksfaktorene. I tillegg har det vært en del korttidsfravær i januar og februar hvor medarbeiderne nå er tilbake i jobb. Flere av de fraværende medarbeiderne har gått over i permisjon, eller er kommet gradert tilbake på jobb mot slutten av februar. Langtidsfraværet er fremdeles høyt i mars, men aktuelle medarbeidere følges opp med tilrettelegging der det er mulig.</p> <p>IA/HMS er først på agenda i alle felles møter. Det er fast punkt på månedlig møte med tillitsvalgte og verneombud. Sykefravær er fast på agenda i ledermøte hver måned. Det er etablert en HMS -gruppe med verneombud, HR og Nav-leder. I 2025 ble et også etablert et trivselsutvalg med to representanter fra hver avdeling, som skal sørge for sosiale aktiviteter for ansatte. Ledere skal ha tett og individuell oppfølging av den enkelte medarbeider, hvor tilrettelegging og organisering av arbeidet vurderes kontinuerlig. Enheten benytter seg av tjenester fra bedriftshelsetjenesten når det er naturlig. Det er også lagt opp til at ansatte i stor grad deltar i organisering av arbeidet i egen avdeling/team.</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærværs- og sykefraværarbeid og lignende).</p>
Borgen skole (32,33 årsverk, 12,1 % fravær)	<p>Det har vært en nedgang i fraværet sammenlignet med 1. kvartal 2025. Da lå fraværet på 14,2 %, mens det nå ligger på 12,1 %. Korttidsfraværet er lavt, med 1,99 %. Skolen rapporterer at langtidsfravær i hovedsak skyldes alvorlig sykdom. Flere er i opptrapping etter langtidsfravær.</p> <p>Det jobbes aktivt med å redusere sykefraværet. Tiltakene har stor effekt og</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsleder for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærværs-</p>

	<p>reduserer sykefraværsprosenten. Informasjon om kommunal "Tett på"-strategi ble på nytt gjennomgått i januar, og system for nærvær samtaler videreføres.</p> <p>Ledelsen vektlegger restarbeidsevne og opplever at medarbeidere i større grad benytter sin restarbeidsevne. Arbeidet med tilrettelegging og medvirkning så tidlig som mulig i forløpet er videreført fra tidligere år.</p> <p>Tiltak for å nå målet er ifølge egen handlingsplan arbeid innenfor temaene rolleklarhet, tett-på-ledelse, tilrettelegging, trivselstiltak, inkludering og utvikling, samt å sørge for bedre system for registrering og oppfølging av fraværet.</p>	<p>og sykefraværarbeid og lignende).</p> <p>Skolen har 12,8 % i fravær, mens SFO har 6,5 % i 1. kvartal. Det vil bli vurdert ulike tiltak ut fra behov.</p>
<p>Bymiljø (54,19 årsverk, 12 % fravær)</p>	<p>Fraværet har økt fra 7,26 % 1. kvartal 2025, til 12 % 1. kvartal 2026. Korttidsfraværet har økt fra 2,9 % i 2025 til 4,27 % i 2026. Langtidsfraværet har økt fra 4,36 % til 7,76 %.</p> <p>Enheten har mål om et fravær på 7,5 % og har derfor igangsatt tiltak på bakgrunn av den negative utviklingen.</p> <p>Noe av fraværet er arbeidsrelatert, og det er iverksatt tiltak rettet mot styrking av arbeidsmiljøet. Dette arbeidet skal intensiveres utover i 2026, og forventes å ha en positiv effekt på sykefraværet.</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsleder for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærvær- og sykefraværarbeid og lignende).</p>
<p>Institusjonstjenester (308,25 årsverk, 12 % fravær)</p>	<p>Enheten har hatt en betydelig nedgang i sykefraværet sammenlignet med 1. kvartal 2025, da det lå på 15,57 %. 1. kvartal 2026 er fraværet på 12 %. Dette er en nedgang på 22,9 %.</p> <p>Korttidsfraværet har gått ned fra 3,74 % til 2,63 %, mens langtidsfraværet har gått ned fra 11,82 % til 9,38 %.</p> <p>Det jobbes med tiltak i alle avdelinger, både i avdelingsmøter og oppfølging med individuelle samtaler.</p> <p>Fraværet skyldes flere ulike og sammensatte årsaker, blant annet flere ansatte med kroniske lidelser. For disse ansatte søkes det fritak fra arbeidsgiverperioden. Flere av de langtidssykmeldte er gradert sykmeldte, det vil si at de er på jobb i deler av stillingen sin, samt at flere medarbeidere er på jobb med tilrettelegging.</p> <p>Sykefraværet er i enkelte tilfeller</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærvær- og sykefraværarbeid og lignende).</p> <p>Dette er en stor enhet, hvor 11 av 14 avdelinger er røde, med et fravær som varierer fra 10,63 % - 26,81 % i 1. kvartal. Det vil bli vurdert ulike tiltak ut fra behov.</p> <p>Tidligere PRO-er (som nå er delt inn i Institusjonstjenesten og Tjenester for hjemmeboende) har i flere år hatt et vedvarende høyt sykefravær, tross at en rekke tiltak er iverksatt. Følgelig vil det være behov for å vurdere nye tiltak.</p>

	<p>arbeidsrelatert, men i de fleste tilfeller skyldes det private årsaker eller en blanding av de to forholdene, en totalbelastning. Noe av langtidsfraværet er svangerskapsrelatert, og noe handler om innleggelse på sykehus, operasjoner og rehabilitering.</p> <p>Sykefraværsoppfølging og tiltak i forbindelse med dette, er tema allerede på introduksjonssamtaler til nytilsatte, på personalmøter, i enhets-AMU og i dialog med enkeltansatte. Avdelingslederne vektlegger å etterfølge kommunens retningslinjer for sykefraværsoppfølging, men store lederspenn utfordrer driftsmodellen.</p> <p>Det er utarbeidet lokale HMS handlingsplaner på alle avdelinger i samarbeid med ansatte.</p> <p>Det er etablerte møtefora på avdelingsnivå med partssamarbeid der både avdelingslederne og de respektive verneombud/tillitsvalgte møter. Her tas saker opp fortløpende.</p> <p>Det er stor oppmerksomhet knyttet til avvikskrivning i enheten slik at HMS-avvik spesielt fremkommer og følges opp tett på avdelingsnivå. Det meldes generelt om periodevis stor slitasje på ansatte, flere HMS-avvik, spesielt relatert til spesialavdelingene våre, demens og psykiatri. Det er økende og sammensatte utfordringer hva gjelder håndtering av atferd som utfordrer. Det må stadig fokuseres på opplæring av alle ansatte for å øke tryggheten og den faglige kompetansen i oppfølgingen av disse pasientgruppene. Generelt er det en høy emosjonell belastning på våre medarbeidere, dette krever kontinuerlig bevisstgjøring og risikoreduserende tiltak.</p>	
<p>Tjenester til hjemmeboende (207,17 årsverk, 11,8 % fravær)</p>	<p>Sykefraværet 1. kvartal er på 11,8 %, mot 12,2 % samme kvartal i fjor. Dette er en nedgang på 3,3 %.</p> <p>Fraværet skyldes flere ulike og sammensatte årsaker, blant annet flere ansatte med kroniske lidelser. For disse ansatte er det søkt fritak fra arbeidsgiverperioden. Flere av de langtidssykmeldte er gradert sykmeldte, det vil si at de er på jobb i deler av stillingen sin, samt at flere medarbeidere er på jobb med tilrettelegging. Noe av langtidsfraværet har vært svangerskapsrelatert, og noe handler om innleggelse på sykehus, operasjoner,</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærværs- og sykefraværsarbeid og lignende).</p>

rehabilitering og muskel og skjelett/  
belastningsskader etter mange års arbeid.

Sykefraværet er fast tema på enhets-AMU.  
Det er utarbeidet lokale HMS  
handlingsplaner og det er etablerte møtefora  
på avdelingsnivå med avdelingslederne og de  
respektive verneombud/tillitsvalgte. Her tas  
saker opp fortløpende.

Sykefraværsoppfølging og tiltak i forbindelse  
med dette, er tema allerede på  
introduksjonssamtaler til nytilsatte, på  
personalmøter, i enhets AMU og i dialog med  
enkeltansatte. Avdelingslederne vektlegger å  
etterfølge kommunens retningslinjer for  
sykefraværoppfølging, men store lederspenn  
utfordrer oppfølgingen.

- Det tilrettelegges tidlig for delvis tilbakeføring i arbeid ved helseutfordringer. Leder og ansatt avklarer periode og tiltak for å kartlegge restarbeidsevne og funksjonsnivå, med mål om gradert friskmelding. Tilrettelegging vurderes allerede fra første fraværsdag, også dersom vikar benyttes, ved at ansatte kan utføre avgrensede oppgaver utover grunnbemanning.
- Ved gjentatt korttidsfravær innkalles ansatte til oppfølgingssamtale i tråd med retningslinjer. Fravær visualiseres for å avdekke mønstre, og tiltak drøftes for økt arbeidsnærvær. Turnus vurderes og justeres ved behov, særlig belastende vaktoverganger. Kalenderplan benyttes for bedre tilpasning til ansattes behov.
- Det søkes NAV om fritak fra arbeidsgiverperioden og tilretteleggingstilskudd ved kronisk sykdom, samt midlertidig eller varig tilrettelegging. IOP og dialogmøter gjennomføres

	<p>etter gjeldende regelverk. BHT benyttes ved behov gjennom individuelle samtaler, grupper, stikkskader og arbeidsplassvurderinger.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kompetanseheving prioriteres gjennom fagdager, opplæring i lunsjtid og refleksjonsgrupper som arena for debriefing og faglig utvikling. Tiltak som «månedens tema», tiltakskort, helsegrytekonseptet og fokus på «24-timersmennesket» videreføres for å styrke balanse, mestring og trivsel.</li> <li>• Organisatoriske tiltak omfatter deling av hjemmetjenestedistrikt nord/vest i to avdelinger med egne ledere (2026), felles sykepleiertjeneste på kveldstid på tvers av distrikter, samt ekstra innleie kveld og helg for å sikre forsvarlig bemanning. Enhetsleder har månedlige oppfølgingsmøter med avdelingsledere.</li> <li>• Det arbeides systematisk med rolleavklaring, oppgavefordeling og trygghetskultur gjennom åpen kommunikasjon. Språkpraksiskandidater, lærlinger og elever benyttes som tillegg til ordinær bemanning. Bedre ressursutnyttelse og flere faste kolleger skal bidra til redusert sykefravær, økt arbeidsnærvær og lettere rekruttering. Bruk av ekspertbistand økes der det er hensiktsmessig i 2026.</li> </ul>	
<p>Algarheim skole (70,27 årsverk, 11 % fravær)</p>	<p>Skolen har en reduksjon i fraværet sammenlignet med 1. kvartal 2025, fra 13,23 % til 10,99 %. Korttidsfraværet ligger på samme nivå som 1. kvartal 2025, med ca. 1,5 %, mens langtidsfraværet er redusert fra 11,69 % til 9,43 %.</p> <p>Det er ikke kjent at fraværet er</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser,</p>

	<p>arbeidsrelatert. Enheten følger opp sykefraværet tett i henhold til kommunens rutiner og lokale tiltak.</p> <p>Tiltak for å nå målet går på jevnlig/løpende forventningsavklaringer, individuelle tilrettelegginger der det er mulig (nyansatte, seniorer og for å hindre frafall), nærværssamtaler, tett-på-ledelse og holdningsskapende arbeid/nærværarbeid som tema i pedagogisk utviklingstid og på SFO-møter.</p> <p>I 2026 er psykologisk trygghet i personalet et prioritert satsningsområde.</p>	<p>bruk av avsatte midler til nærvær- og sykefraværarbeid og lignende).</p> <p>Skolen har 10,59 % fravær, SFO har 15,56 %, mens tospråklig senter har 10 % i 1. kvartal. Det vil bli vurdert ulike tiltak ut fra behov.</p>
--	---	---

**Gule enheter:**

HR følger også de gule enhetene tett gjennom sin rådgivning til lederne. For disse enhetene er det viktig at utviklingen går rett vei og ikke går over i kategori rødt. Per 1.kvartal 2026 er det seks enheter som er gule i henhold til trafikklysmoellen:

<b>Enhet</b>	<b>Status og tiltak satt av enheten</b>	<b>Kommunedirektørens vurderinger</b>
<p>Åreppen skole (43,27 årsverk, 10,4 % fravær)</p>	<p>Skolen har hatt en betydelig nedgang fra 20,49 % fravær i 1.kvartal 2025, til 10,4 % fravær 1. kvartal 2026. Det er langtidsfraværet som er redusert, fra 18,27 % i 2025 til 7,82 % i 2026. Korttidsfraværet har hatt en liten økning fra 2,23 % til 2,59 %.</p> <p>Det jobbes med tillitsbasert og relasjonell ledelse, kombinert med gode rutiner for oppfølging av sykefravær og rolleklarhet. Handlingsplanen beskriver videre tiltak som profesjonsfelleskap, medbestemmelse og trivselstiltak, samt avvikshåndtering med mål om å redusere risiko for uønskede hendelser og bidra til tryggere arbeidsmiljø.</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærvær- og sykefraværarbeid og lignende).</p> <p>Skolen har 9,82 % i fravær, mens SFO har 13,69 % i 1. kvartal. Det vil bli vurdert ulike tiltak ut fra behov.</p>
<p>Barnevern (54,82 årsverk, 10,3 % fravær)</p>	<p>Enheten har hatt en økning fra 8,94 % 1. kvartal i fjor, til 10,34 % 1. kvartal i år. Korttidsfraværet har gått ned fra 4,33 % 1. kvartal 2025 til 2,57 % 1. kvartal 2026, mens langtidsfraværet har økt fra 4,61 % til 7,77 %.</p> <p>Barnevernstjenesten arbeider systematisk for å holde sykefraværet nede. Ledergruppen følger utviklingen ukentlig, og</p>	<p>HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærvær- og sykefraværarbeid og lignende).</p>

nærmeste leder har tett dialog med ansatte som er sykmeldt for å sikre god oppfølging og nødvendig tilrettelegging. Noe fravær er arbeidsrelatert, og det legges derfor til rette for midlertidig mindre belastende oppgaver. Arbeidet i barnevernet er krevende, og tjenesten prioriterer støtte, veiledning og tiltak for egenomsorg.

Tjenesten gjennomfører enhets-AMU hver 6. uke. Kommunens «Tillitskort» brukes aktivt, og HR bistår lederne i oppfølgingen. Tjenesten gjennomfører månedlige fagøkter der stressmestring og egenomsorg er tema. Kollegastøtte og veiledning er styrket. April 2026 starter "stabil start" opp, et samarbeid med Høyskolen i Østfold og Gardermoakademiet, initiert av Ullensaker barnevernstjeneste, som gir støtte til nyansatte i barnevernstjenesten i regionen med mål om å hindre turnover.

Nordkisa skole (23,38 årsverk, 10,3 % fravær)

Nordkisa skole ligger på samme samlet fraværsnivå 1. kvartal i år som i fjor, men her har korttidsfraværet gått ned fra 3,74 % til 1,64 %, mens langtidsfraværet har økt fra 6,34 % til 8,63 %.

Det er ikke kjent at noe av fraværet er arbeidsrelatert.

Skolen følger kommunens rutiner og prosedyrer for sykefraværsoppfølging.

I tillegg jobbes det med rolleklarhet, og det å ha et trygt og utviklende arbeidsmiljø.

Døli skole (49,87 årsverk, 10 % fravær)

Skolen har en nedgang sammenlignet med 1. kvartal 2025, fra 11,9 % til 10 % fravær 1. kvartal 2026. Både korttids- og langtidsfraværet har gått ned, og den største nedgangen er ved SFO, der fraværet er redusert fra 29,55 % 1. kvartal 2025 til 13,22 % 1. kvartal 2026.

Tiltak i 2026 er:

HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærværs- og sykefraværsarbeid og lignende).

Skolen har et fravær på 10,2 % mens SFO ligger på 10,75 %.

HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærværs- og sykefraværsarbeid og lignende).

Skolen har 9,52 % i fravær, mens SFO

1. Videreføre systematisk oppfølging av sykemeldte ansatte gjennom oppfølgingsplaner, dialogmøter og tett samarbeid med NAV, fastlege og bedriftshelsetjenesten.
  2. Fortsette arbeidet med tilrettelegging av arbeidsoppgaver for ansatte med redusert arbeidsevne, for å bidra til raskere tilbakeføring til arbeid.
  3. Styrke det forebyggende arbeidsmiljøarbeidet gjennom regelmessige medarbeidersamtaler, teammøter og tiltak som fremmer trivsel, samarbeid og faglig støtte i personalgruppene.
  4. Følge opp identifiserte risikoområder fra gjennomførte risikovurderinger (ROS-analyser), særlig knyttet til arbeidsbelastning, vold og trusler.
  5. Videreføre satsning knyttet til nærværarbeid og forebygging av sykefravær.
  6. Vurdere oppgavefordeling ved enheten, med særlig oppmerksomhet på oppfølging av ansatte og organiseringen av SFO.
  7. Arbeide videre med tiltak som styrker helsefremmende ledelse og et bærekraftig arbeidsmiljø.
- har 13,22 % i 1. kvartal. Det vil bli vurdert ulike tiltak ut fra behov.

Disse tiltakene har som mål å bidra til redusert sykefravær, særlig knyttet til langtidsfravær ved skolen, samt sikre en stabil og bærekraftig arbeidssituasjon for ansatte.

Kommunale eiendommer (138,05 årsverk, 9,9 % fravær)

Enheten har hatt en nedgang fra 10,91 % i 1. kvartal 2025 til 9,92 % 1. kvartal i 2026. Dette er en nedgang på 9,3 %. Både korttids- og langtidsfraværet har gått ned.

HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser

Rask og tydelig oppfølging ved sykdom er avgjørende for å skape trygghet hos den ansatte og bidra til tidligere tilbakeføring til arbeid. Det er en etablert fast rutine der leder tar kontakt innen de første én til tre sykefraværsdagene for å gi forutsigbarhet og signalisere omsorg, ansvar, økt bruk og bevissthet av medvirkningsplikten hos arbeidstaker. Etter maksimalt fire ukers sykmelding bør det utarbeides en individuell tilretteleggingsarbeid, og gradert sykmelding bør følges tett opp for å redusere risikoen for langvarig eller 100 % fravær.

(eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærværs- og sykefraværsarbeid og lignende).

Tilrettelegging og fleksibilitet i arbeidshverdagen er ofte mulig, også i tekniske yrker. Midlertidig omfordeling av tunge eller belastende arbeidsoppgaver kan bidra til at den ansatte kan være i arbeid helt eller delvis i en periode. Ved behov kan mer skånsomme oppgaver som kontrollrunder, dokumentasjonsarbeid eller opplæring benyttes. Justert arbeidstid eller midlertidig redusert arbeidstempo kan også være hensiktsmessige tiltak. Målet er å legge til rette for gradert sykmelding fremfor 100 prosent fravær, slik at tilknytningen til arbeidsplassen opprettholdes.

Innovasjon og digitalisering (17 årsverk, 9,8 % fravær)

Enheten har en økning i fraværet fra samme periode i fjor, fra 7,5 % til 9,8 %. Hoveddelen av fraværet knyttes til langtidssykmeldinger. Korttidsfraværet har gått ned fra 7,48 % 1. kvartal 2025 til 2,66 % 1. kvartal 2026, mens langtidsfraværet har økt fra 0 % til 7,12 %. Det er per nå ikke kjennskap til at sykefraværet er arbeidsrelatert.

HR følger opp enhetsleder/avdelingsledere for å vurdere situasjonen nærmere, samt enhetens foreslåtte tiltak. Ved behov vil de lokale tiltakene kunne forsterkes med øremerkede ressurser (eksempelvis HR, sektorledelse, eksterne ressurser, bruk av avsatte midler til nærværs- og sykefraværsarbeid og lignende).

Enheten planlegger å ha sykefravær som et tema på de månedlige enhetsmøter. En bevisstgjøring av sykefraværet er et tiltak som settes for å redusere sykefraværet. Tett på-kortet er et jevnlig tema.

Vernerunde planlegges å

gjennomføres vår 2026. Enheten skal også jobbe videre med faktorene fra 10-faktorundersøkelsen som ble gjennomført i 2025.

HR bistår ledere i enkeltsaker ved behov, med henblikk på kompetanseheving og framdrift i vanskelige saker, og deltar også etter forespørsel i enheters og avdelingers personalmøter med temaer som arbeidsnærvær, arbeidsmiljø, organisasjonskultur og motivasjon. I tillegg jobbes det jevnlig med lederopplæring innen aktuelle temaer, som for eksempel arbeidsmiljø, HMS, tilretteleggingsplikt, medvirkningsplikt og sykefraværsoppfølging.

Det oppfordres til, og informeres om muligheten til å søke tilskudd til tiltak fra NAV, som ekspertbistand, inkluderingstilskudd og lønnstilskudd. Dette er hjelpetiltak i konkrete sykefraværstilfeller, som mange har god erfaring med, og som stadig brukes i større grad. Ved mer komplekse arbeidsmiljøutfordringer, som ofte fører til høyt fravær, gjennomføres det gjerne arbeidsmiljøkartlegginger med bistand fra bedriftshelsetjenesten eller Orbit arena, som i tillegg utarbeider risikoanalyser og foreslår konkrete tiltak i samarbeid med leder og HR.

Den partssammensatte arbeidsgruppen som ble nedsatt i 2025 jobber videre med tiltak på overordnet nivå, med mål om å redusere sykefraværet. Tiltakene baserer seg på ønsker og behov meldt fra enhets- og avdelingsledere gjennom en lokal spørreundersøkelse fra november 2024, men er også basert på forskning og erfaringsdeling gjennom KS, andre kommuner, STAMI og Arbeidstilsynet. Nye forslag til tiltak utarbeides fortløpende, og den oppdaterte handlingsplanen legges med jevne mellomrom fram for HAMU og Administrasjonsutvalget, og publiseres for ledere i aktuelle kommunikasjonskanaler.

## Investeringer

Brutto justert investeringsbudsjett utgjør 925,1 mill. kroner, inkludert overføring av budsjettmidler vedtatt i 3. kvartal 2025 og rebevilgning av ubrukte investeringsmidler fra 2025. Av det totale investeringsbudsjettet omfatter ca 47% (431 mill. kroner) tiltak innenfor selvkostområdene vann og avløp.

Ved utgangen av 1. kvartal er det regnskapsført investeringer for totalt ca 100 mill. kroner, det vil si 10,9% av justert brutto investeringsbudsjett og ca 11% av forventet prognose på 915,2 mill. kroner. Rapporterte prognoser tilsvarer en nedjustering av investeringregnskapet på 9,9 mill. kroner. Flere av budsjettjusteringene som er prognostisert har endringer i år 1-4 og totalt er det meldt inn økning av totalramme på til sammen 66,9 mill. kroner. Av de større endringene finner vi prosjekter i programområdet PKT, Helse, Vann og Avløp og Eiendom. Flere av endringene fremgår i 2027 og 2028.

Av de samtlende investeringsutgiftene per 1. kvartal er det prosjekt Gardermoen Renseanlegg, Overføring avløp Kløfta - Jessheim, Mennesker med ROP lidelser - KVU og Rådhusplassen som utgjør de største postene. Per 1.kvartal utgjør disse tiltakene 67% av de samlede investeringsutgiftene.

### Endring prosjektstruktur

I oppstart av arbeidet med rullering av økonomiplan ser kommunedirektøren et behov for å tydeligere gruppere prosjektene innenfor kommunens tjenesteområder. Dette gir en med samlet oversikt over relaterte prosjekter og en tydelig sum i økonomiplanen for hvert tjenesteområde. Endringene medfører ikke endringer i prosjektenes budsjetter.

Utbyggingsprosjektene er delt i programområder for sektorene Helse, Oppvekst og PKT. Sektor PKT har som tidligere egne programområder for Eiendom, Bymiljø og Kultur. Selvkost er gruppert i programområde Vann og Avløp. Utover dette er det programområder for INNODIG, Tomtekjøp og Administrative prosjekter.

Skillet mellom porteføljer og VIP/Standard prosjekter videreføres gjennom benevnelsen på hovedprosjektet. Løpende bevilgninger der prosjekter prioriteres løpende innenfor porteføljens formål betegnet "portefølje" i navnet. Øvrige hovedprosjekter betegnes med konkrete prosjektnavn.

### Status §5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Forslag til bud.endring år 1	Forslag til bud.endring år 2	Forslag til bud.endring år 3	Forslag til bud.endring år 4	Forslag til endring av totalramme
Investeringer i varige driftsmidler	99 508	916 355	706 889	906 437	-9 918	69 991	6 782	105	66 960
Tilskudd til andres investeringer	408	500	500	500	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	30	6 200	6 200	6 200	0	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	2 092	2 092	2 092	0	0	0	0	0
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>99 945</b>	<b>925 147</b>	<b>715 681</b>	<b>915 229</b>	<b>-9 918</b>	<b>69 991</b>	<b>6 782</b>	<b>105</b>	<b>66 960</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 941	-94 469	-64 958	-100 914	-6 445	-1 200	-620	-5	-8 270
Tilskudd fra andre	-3 807	-53 000	-53 000	-53 000	0	0	0	0	0

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Forslag til bud.endring år 1	Forslag til bud.endring år 2	Forslag til bud.endring år 3	Forslag til bud.endring år 4	Forslag til endring av totalramme
Salg av varige driftsmidler	-123	-101 014	-101 014	-101 014	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	-250	-250	-250	0	0	0	0	0
Bruk av lån	0	-666 822	-486 867	-650 458	16 363	-68 791	-6 162	-100	-58 690
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-9 871</b>	<b>-915 555</b>	<b>-706 089</b>	<b>-905 637</b>	<b>9 918</b>	<b>-69 991</b>	<b>-6 782</b>	<b>-105</b>	<b>-66 960</b>
Videreutlån	40 377	150 000	150 000	150 000	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-40 377	-150 000	-150 000	-150 000	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	17 339	35 336	35 336	35 336	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-27 933	-37 428	-37 428	-37 428	0	0	0	0	0
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-10 594</b>	<b>-2 092</b>	<b>-2 092</b>	<b>-2 092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-30	0	0	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket)</b>	<b>79 450</b>	<b>7 500</b>	<b>7 500</b>	<b>7 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Status §5-5 andre ledd

### 1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalramme
<b>PKT</b>										
Rådhusplassen	10 686	20 978	10 000	26 378	-5 400	5 400	0	0	0	5 400
Gravplasser Ullensaker kommune	683	11 138	11 400	32 882	-21 744	21 744	15 204	0	0	36 948
Ny brannstasjon	1 209	26 109	5 000	26 109	0	0	0	0	0	0
Oppgradering nåværende brannstasjon	4	1 035	0	1 035	0	0	0	0	0	0
Etablering av nye	16	2 093	1 000	2 093	0	0	0	0	0	0

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til totalramme endr.
gravplasser										
Portefølje Sundbytnet	313	6 136	3 000	7 136	-1 000	1 000	0	0	0	1 000
<b>Sum PKT</b>	<b>12 911</b>	<b>67 489</b>	<b>30 400</b>	<b>95 633</b>	<b>-28 144</b>	<b>28 144</b>	<b>15 204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 348</b>
<b>Administrativt</b>										
Investering kirkeformål	0	22	0	0	22	-22	0	0	0	-22
<b>Sum Administrativt</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>-22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22</b>
<b>Oppvekst</b>										
Ny barneskole Algarheim	4	76	50	76	0	0	0	0	0	0
Ny ungdomsskole på Skogmo	2 657	63 483	30 000	88 548	-25 065	25 065	-25 065	0	0	0
Skolestruktur Kløfta	2 229	1 798	2 000	2 298	-500	500	0	-1 000	0	-500
Rehabilitering og oppgradering Nordby ungdomsskole	803	85 405	78 400	84 515	890	-890	-3 000	0	0	-3 890
Fremtidig løsning Jessheim barneskole	0	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0
Midlertidige løsninger ved skoleutbygging	0	11 438	10 500	6 000	5 438	-5 438	0	0	0	-5 438
Kløfta barnehage	12	379	50	379	0	0	0	0	0	0
Skogmo park barnehage	1 278	8 440	16 345	4 926	3 514	-3 514	50	25	25	-3 414
Flerbrukshall Mogreina	189	1 457	3 000	1 457	0	0	0	0	0	0
Nettbrett og programmer	0	7 771	7 000	8 050	-279	279	-279	0	0	0
<b>Sum Oppvekst</b>	<b>7 171</b>	<b>181 249</b>	<b>148 345</b>	<b>197 251</b>	<b>-16 002</b>	<b>16 002</b>	<b>-28 294</b>	<b>-975</b>	<b>25</b>	<b>-13 242</b>
<b>Helse</b>										
Omsorgsboliger Algarheim	1 964	18 825	16 000	24 001	-5 177	5 177	1 723	4 074	0	10 974
Ombygging/nybygg Maurstien gruppebolig	10	6	25	106	-100	100	0	0	0	100
Omsorgsboliger Porten	0	429	0	0	429	-429	0	0	0	-429
Mennesker med utfordringer innenfor rus og psykisk helse	11 323	15 000	1 000	15 000	0	0	0	0	0	0
Institusjonsplasser	647	3 740	2 000	3 740	0	0	0	0	0	0
Barne-og avlastningsbolig	52	0	0	2 000	-2 000	2 000	-2 000	0	0	0
Mennesker med nedsatt funksjonsevne	299	1 304	1 025	1 304	0	0	0	0	0	0
Paviljong til personalbase	418	3 863	2 000	6 363	-2 500	2 500	0	0	0	2 500
Rehabilitering Toppen	20	17 500	17 500	2 500	15 000	-15 000	15 000	0	0	0
Personalbaser - omsorgsboliger - evt. tilskudd/leie?	9	1 501	1 000	1 501	0	0	0	0	0	0
Tilpasninger og utstyr - helseinstitusjoner	26	2 175	2 000	2 175	0	0	0	0	0	0
Lev livet	0	300	0	300	0	0	0	0	0	0
Lenger/Forebyggende avdeling for eldre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Sum Helse</b>	<b>14 767</b>	<b>64 642</b>	<b>42 550</b>	<b>58 989</b>	<b>5 652</b>	<b>-5 652</b>	<b>14 723</b>	<b>4 074</b>	<b>0</b>	<b>13 145</b>
<b>Vann og avløp</b>										
Ole Korslundsveg (veg)	256	-337	0	256	-593	593	0	0	0	593
Infrastruktur	90	987	0	987	0	0	0	0	0	0
Gystadmarka	0	6 684	5 842	6 684	0	0	0	0	0	0
Infrastruktur Nyholm	90	14 258	3 000	14 258	0	0	0	0	0	0
Gotaastorget	217	-1 715	0	2 551	-4 265	4 265	-4 265	0	0	0
Erosjonssikring av Hilton	18	-2 000	0	0	-2 000	2 000	-2 000	0	0	0
Vann og avløp Borgen	288	94 999	93 694	34 999	60 000	-60 000	50 000	10 000	0	0
Portefølje for forprosjekt/tidligfase	4 941	2 474	12 500	12 500	-10 026	10 026	0	0	0	10 026

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til totalramme endr.
Portefølje mindre VA - tiltak	4 461	27 493	32 500	27 493	0	0	0	0	0	0
Sanering Allergot	46	37 751	31 000	24 355	13 396	-13 396	24 057	30 000	0	40 661
Portefølje fremtidige VA prosjekter - Vann	0	29 628	25 000	29 628	0	0	0	-24 397	0	-24 397
Portefølje fremtidige VA prosjekter Avløp	1 252	40 601	20 000	40 601	0	0	-4 264	-12 000	0	-16 264
Gamle Nordkisa skole	0	10 000	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0
Gislestubben	0	12 500	12 500	12 500	0	0	0	0	0	0
Vettalsvegen Vann	0	5 000	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0
Ny hovedledning	0	3 000	3 000	3 000	0	0	0	0	0	0
Hurdalssjøen - Hauer seter										
Nytt høydebasseng	0	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0
Hovedledning Algarheim	0	3 000	3 000	3 000	0	0	0	0	0	0
Nybakk										
Rehabilitering eksisterende høydebasseng	0	10 000	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0
Utvidelse slambehandlingskapasitet GRA	0	10 000	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0
Vannføringsmålere i vassdrag - Overvann	0	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0
Utvidelse Gardermoen renseanlegg	27 743	39 439	2 000	39 439	0	0	0	0	0	0
Ferdigstilling av prosjekter VA	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jessheim Sørøst - hovedledningsanlegg	388	-680	0	3 500	-4 180	4 180	0	0	0	4 180
Overføring Kløfta - Jessheim avløp	17 528	91 556	107 907	91 556	0	0	0	0	0	0
Stasjonært avfallssug Gystadmarka	442	4 329	1 000	7 110	-2 781	2 781	130	80	80	3 071
<b>Sum Vann og avløp</b>	<b>57 769</b>	<b>440 966</b>	<b>389 944</b>	<b>391 416</b>	<b>49 550</b>	<b>-49 550</b>	<b>63 657</b>	<b>3 683</b>	<b>80</b>	<b>17 871</b>
<b>Bymiljø</b>										
Portefølje oppgradering kommunale park-, idretts- og friluftsanlegg	-64	4 634	2 500	4 634	0	0	0	0	0	0
Sum portefølje Jessheimbadet - ny portefølje	0	4 241	2 500	1 041	3 200	-3 200	3 200	0	0	0
Portefølje uteområder skole og barnehage	0	3 691	2 500	3 691	0	0	0	0	0	0
Nærmiljøtiltak for barn og unge i tettstedene utenfor Jessheim	0	1 038	0	1 038	0	0	0	0	0	0
Uteområdet Døli skole	0	2 000	2 000	500	1 500	-1 500	1 500	0	0	0
Jessheim Friidrettstadion	0	50	50	50	0	0	0	0	0	0
Kløfta idretts- og aktivitetspark - hovedbane og undervarmeanlegg	0	0	0	26 000	-26 000	26 000	0	0	0	26 000
Trafikksikkerhetstiltak	0	4 311	2 000	6 511	-2 200	2 200	0	0	0	2 200
Veglys	0	15 182	3 500	5 288	9 894	-9 894	0	0	0	-9 894
Forsterkninger veg og vegarealer	0	7 176	6 000	4 976	2 200	-2 200	0	0	0	-2 200
Utskiftningsplan maskiner, transportmidler og	0	3 913	2 500	3 913	0	0	0	0	0	0

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalramme
driftsutstyr (Bymiljø)										
<b>Sum Bymiljø</b>	<b>-64</b>	<b>46 235</b>	<b>23 550</b>	<b>57 641</b>	<b>-11 406</b>	<b>11 406</b>	<b>4 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 106</b>
<b>Tomt</b>										
Kjøp og salg av tomter, PKT	133	1 492	0	1 492	0	0	0	0	0	0
Strategisk kjøp av tomter	0	-262	0	0	-262	262	0	0	0	262
<b>Sum Tomt</b>	<b>133</b>	<b>1 230</b>	<b>0</b>	<b>1 492</b>	<b>-262</b>	<b>262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>262</b>
<b>Eiendom</b>										
Utredningsportefølje - utbygging	140	1 708	1 000	600	1 108	-1 108	0	0	0	-1 108
Portefølje skoletilpasninger	52	8 275	8 000	5 275	3 000	-3 000	0	0	0	-3 000
Forebyggende tiltak brann og miljørettet helsevern	0	6 382	5 000	9 382	-3 000	3 000	0	0	0	3 000
Portefølje barnehagetilpasninger	0	1 918	1 500	918	1 000	-1 000	0	0	0	-1 000
Portefølje utskifting driftsmaskiner og transportmidler KOMEI	0	1 600	1 600	1 600	0	0	0	0	0	0
Portefølje oppgradering kommunale bygg	1 734	23 267	10 000	26 267	-3 000	3 000	0	0	0	3 000
Sum portefølje oppgradering kommunale bygg	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Portefølje ENØK tiltak	2 815	31 230	10 000	26 830	4 400	-4 400	0	0	0	-4 400
Nytt sprinkleranlegg Kløfta Bo og aktivitetssenter	0	4 000	4 000	0	4 000	-4 000	0	0	0	-4 000
Algarheim Svømmehall	0	8 000	8 000	8 000	0	0	0	0	0	0
Portefølje Helse og sosial kortsiktige tiltak	248	6 791	5 000	3 791	3 000	-3 000	0	0	0	-3 000
Portefølje utskifting og oppgradering renholdsmaskiner og sentralvaskeriet	-38	2 397	3 000	2 397	0	0	0	0	0	0
Gang og sykkelveg omsorgsboliger	0	5 000	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0
<b>Sum Eiendom</b>	<b>4 953</b>	<b>100 568</b>	<b>62 100</b>	<b>90 060</b>	<b>10 508</b>	<b>-10 508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 508</b>
<b>Kultur</b>										
Portefølje kulturhus	228	6 191	5 000	6 191	0	0	0	0	0	0
<b>Sum Kultur</b>	<b>228</b>	<b>6 191</b>	<b>5 000</b>	<b>6 191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IKT</b>										
Tjenesteinnovasjon og digitalisering	1 639	7 763	5 000	7 763	0	0	0	0	0	0
<b>Sum IKT</b>	<b>1 639</b>	<b>7 763</b>	<b>5 000</b>	<b>7 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeringer i varige driftsmidler</b>	<b>99 508</b>	<b>916 355</b>	<b>706 889</b>	<b>906 437</b>	<b>9 918</b>	<b>-9 918</b>	<b>69 991</b>	<b>6 782</b>	<b>105</b>	<b>66 960</b>

## 2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalramme
Infrastruktur omsorgsboliger Algarheim	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalramme
Vann og avløp Sætreringen - Kopperud	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overføring avløp Kløfta - Jessheim avløp	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investering kirkeformål	125	500	500	500	0	0	0	0	0	0
<b>Tilskudd til andres investeringer</b>	<b>408</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalramme
Egenkapitaltilskudd KLP	0	6 200	6 200	6 200	0	0	0	0	0	0
Garder Energiselskap AS	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b>	<b>30</b>	<b>6 200</b>	<b>6 200</b>	<b>6 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1	Forslag til bud.endr. år 2	Forslag til bud.endr. år 3	Forslag til bud.endr. år 4	Forslag til endr. totalramme
<b>Utlån av egne midler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum del 1-4</b>	<b>99 945</b>	<b>923 055</b>	<b>713 589</b>	<b>913 137</b>	<b>9 918</b>	<b>-9 918</b>	<b>69 991</b>	<b>6 782</b>	<b>105</b>	<b>66 960</b>

### Status investeringer

#### Rådhusplassen

I januar 2025 startet byggearbeidene i området mellom rådhuset og Jessheim Storsenter. Fremdriften går som planlagt, med mål om ferdigstillelse til offisiell åpning primo mai 2026. Prosjektet har tilpasset enkelte løsninger, blant annet nødvendige sikkerhetstiltak, ENØK tiltak for effektiv energistyring til gatevarmen mv. Dette er tiltak kommunen allerede har satt av midler for, men det må overføres til prosjektet for å kunne gjennomføres.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 5,4 mill. kroner og totalrammen øker med 5,4 mill. kroner. Midlene omdisponeres tilsvarende fra eiendomsporteføljen.*

#### Gravplasser Ullensaker kommune

Prosjektet er etablert for å sikre tilstrekkelig med gravplasser i kommunen. Det er planlagt realisert gjennom tiltak på Hovin, Ullensaker og Mogreina i 2026 og 2027. Ved starten av prosjektet var det avsatt tilstrekkelig med midler for å realisere, men er underveis blitt kraftig redusert. Nå som prosjektet starter gjennomføring, viser omfang og innhentede priser ett merbehov for midler både i 2026 og 2027.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 21,7 mill. kroner og ber om ytterligere 15,2 mill. kroner i 2027 og totalrammen øker med 36,9 mill. kroner.*

### **Portefølje Sundbytnet**

Låven på Sundbytnet får nødvendige tekniske oppgradering og kulturhistoriske verdier bevarer. Låven skal benyttes til ulike kulturaktiviteter, kulturskole, møtevirksomhet og salg av lokale produkter. Prosjektet holder planlagt framdrift med mål om ferdigstillelse høsten 2026, men både kartlegging av bygget og nødvendige arbeider har vært mer omfattende enn forutsatt. Prosjektet har ett merbehov på 1,0 mill. kroner, som dekkes gjennom omdisponering fra eiendomsporteføljen.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 1,0 mill. kroner og øker totalbudsjettet med 1,0 mill. kr. Midlene omdisponeres tilsvarende fra eiendomsporteføljen.*

### **Investering kirkeformål**

Budsjettmidler er lagt på feil kontogruppe og det er gjennomført en teknisk justering.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 0,02 mill. kroner i henhold til vedtatt budsjett.*

### **Ny ungdomsskole på Skogmo**

Kontrakt med samspillentreprenør ble inngått februar 2026. Samspillfase 1 er planlagt frem til 1. kvartal 2027. Regulering forventes endelig vedtak sommer 2026. Prosjektet har behov for overføring av 25 mill. kroner fra 2027 til 2026 for kjøp av tomt og samspill fase 1. Kostnadsramme fastsettes gjennom usikkerhetsanalyse og politisk vedtak etter endt forprosjekt 1.kvartal 2027.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 25 mill. kroner og midler hentes fra 2027.*

### **Skolestruktur Kløfta**

Prognosen reduseres med 1 mill. kroner i 2028 og økes med 0,5 mill. kroner i 2026 for ferdigstilling av KVV arbeid.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 0,5 mill. kroner og henter midler fra 2028. Totalrammen reduseres med 0,5 mill. kroner.*

### **Rehabilitering og oppgradering Nordby ungdomsskole**

Prosjektet er inne i fase 2. Arbeidene planlegges ferdigstilt i slutten av september 2026. PS 174/24 KST26.11.2024 vedtok at Rehabilitering av Nordby ungdomsskole utføres i henhold til nivå 2 i Norconsults rapport, datert 25.09.2024. Totalprognosen er nedjustert med 3,9 mill. kroner

*Budsjett 2026 nedjusteres med 0,9 mill. kroner i 2026 og 3 mill.kroner i 2027. Totalrammen reduseres med totalt 3,9 mill. kroner.*

### **Midlertidige løsninger ved skoleutbygging**

Budsjett nedjusteres som følge av redusert behov for midlertidige løsninger.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 5,4 mill. kroner og totalbudsjettet nedjusteres med 5,4 mill. kroner.*

### **Skogmo park barnehage**

Barnehagen er i prøvedrift. Prosjektavslutning pågår. Prognosen viser et mindreforbruk på 3,5 mill. kroner. Det avsettes 0,1 mill. kroner til oppfølging i garantitiden.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 3,5 mill. kroner og oppjusteres med 0,1 mill. kroner til oppfølging i garantiperioden. Totalbudsjettet nedjusteres med 3,4 mill. kroner.*

### **Nettbrett og programmer**

Prosjektet har et behov å øke budsjettet i 2026 med 0,3 mill. kroner for innkjøp av skole PC'er.

*Budsjett 2026 økes med 0,3 mill. kroner og henter midler fra 2027.*

### **Omsorgsboliger Algarheim**

Det planlegges 4 avlastningsboliger for barn med særlig store utfordringer på Algarheim. Prosjektet er i planleggingsfasen, med mål oppstart av gjennomføring i desember 2026, og ferdigstillelse i 1. kvartal 2028. Prosjektets fremdrift er på plan, men har ett merbehov på 2026 med 5,2 mill. kroner, og ett totalt merbehov på 11,0 mill. kroner. Endelig budsjett besluttet ved godkjenning av oppstart for gjennomføring. Som en del av prosjektet Omsorgsboliger Algarheim, inngår også delprosjektet Infrastruktur omsorgsboliger Algarheim. Prosjektet er etablert for å dekke rekkefølgebestemmelser til prosjektet Omsorgsboliger Algarheim. Prosjektets entrepris er utlyst, og gjennomføring er planlagt startet før sommeren

*Budsjett 2026 oppjusteres med 5,2 mill. kroner og totalbudsjettet økes med 11 mill. kroner.*

### **Ombygging/nybygg Maurstien gruppebolig**

Prosjektet ble ferdigstilt i desember 2020, men det pågår fremdeles oppfølging av reklamasjoner. Økt omfang av reklamasjoner medfører behov for økt budsjett.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 0,1 mill. kroner og totalbudsjettet oppjusteres med 0,1 mill. kroner.*

### **Omsorgsboliger Porten**

Prosjektet er besluttet avsluttet hos kommunen, og blir overført for videre utvikling av kommunens eiendomsselskap Ullr Utvikling AS.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 0,4 mill. kroner og totalbudsjettet reduseres med 0,4 mill. kroner.*

### **Barne-og avlastningsbolig**

I Helhetlig helse- og omsorgsplan fremkommer behov for kapasitetsøkning innenfor barne- og avlastningsboliger. Det planlegges å gjennomføre flere prosjekter som til sammen vil dekke det totale

behovet for boliger. Prosjektet vil hente 2,0 mill. kroner fra 2027 til 2026 for å planlegge ombygging av Tiurkroken.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 2 mill. kroner som hentes fra 2027. Ingen endring på totalramme.*

### **Paviljong til personalbase**

Det etableres personalbase ved Elstadbo for å sikre tilstrekkelig tilstedeværelse av personale og økt trygghet for beboere. Prosjektets fremdrift er på plan, og forventes ferdigstilt i 3. kvartal 2026. Prosjektet har fått større kostnader enn forutsatt, og har behov for en budsjettøkning på 2,5 mill. kroner for å levere i henhold til bestilling.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 2,5 mill. kroner og totalrammen økes med 2,5 mill. kroner.*

### **Rehabilitering Toppen**

Avdeling Toppen på Gjestad bo- og aktivitetssenter har behov for å oppgradere og tilpasse, slik at bygget kan møte moderne standard. Utredning og avklaringer av alternative løsninger pågår, og gjennomføring av prosjektet antas i 2027. Budsjett periodiseres med 15 mill. kroner fra 2026 til 2027.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 15 mill. kroner og innarbeides i budsjett 2027.*

### **Ole Korslundsveg (veg)**

Prosjektet er etablert for å håndtere kostnader for felles tiltak. Kostnadene blir videre belastet grunneierne, og prosjektet har dermed som mål å gå i null over tid. Dette er regulert i avtaler mellom kommunen og grunneierne.

*Budsjett oppjusteres med 0,6 mill. kroner for å dekke inn merforbruket i 2025 og dekke inn årets kostnader.*

### **Gotaastorget**

Prosjektet ble etablert da kommunen overtok forpliktelsen til å opparbeide torget fra grunneier, mot ett kontantoppgjør. Torget er ferdig bygget og arbeider med sluttoppgjør og reklamasjoner pågår gjennom våren 2026.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 4,2 mill. kroner. Prosjektet styrer innenfor bevilget styringsramme, og har behov for 4,2 mill kr i 2026 (endring fra -1,7 mill kr) til avsluttende arbeider.*

### **Erosjonssikring av Hilton**

Prosjektet er avsluttet. Prosjektet overførte et merforbruk i 2025 som må dekkes inn i 2026.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 2 mill. kroner og totalrammen oppjusteres med 2 mill. kroner.*

### **Vann og avløp Borgen**

Prosjektet er etablert for å sikre tilstrekkelig slokkevann på Borgen, og avlaste avløpsanlegget mellom Borgen og Kløfta. Som følge av at det har tatt noe lengre tid med å få alle grunneieravtaler på plass, er oppstart av prosjektet utsatt til høsten 2026. Avsatte midler justeres deretter.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 60 mill. kroner og innarbeides i budsjett 2027 og 2028.*

### **Portefølje for forprosjekt/tidligfase**

Prosjektet dekker arbeider for tidlig fase for alle VA-prosjektene, hvor de deretter overføres til eget prosjekt for gjennomføring. I overgangen mellom 2025 og 2026 ble det gjort en feil, og prosjektet mistet 10 mill. kroner. Prosjektet nå ber om 10 mill. kroner for å rette dette opp igjen, for å kunne gjenopprette opprinnelig budsjett.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 10 mill. kroner og totalbudsjettet øker med 10 mill. kroner.*

### **Sanering Allergot**

Prosjektet omfatter sanering av ledninger for vann, spillvann og overvann i området Allergot. Planleggingsfasen har tatt noe mer tid enn forventet, men forventer oppstart av gjennomføring i løpet av høsten 2026. Midler til gjennomføringsfasen overføres prosjektet ved å omdisponere avsatte midler fra Portefølje fremtidige VA prosjekter. Godkjenning av bevilgning vil bli behandlet i 2. kvartal 2026.

*Totalbudsjettet for prosjektet økes med 40,6 mill. kroner, ved å hente midler fra Portefølje fremtidige VA-prosjekter. Budsjett 2026 nedjusteres med 13,4 mill. kroner, og oppjusterer Budsjett 2027 tilsvarende.*

### **Portefølje fremtidige VA prosjekter – Vann**

Porteføljen har avsatt midler til fremtidig gjennomføring av Vann-prosjekter, og gjelder hovedsakelig rehabilitering av eldre ledningsnett. Porteføljen vil ved godkjenning av gjennomføringsfasen for det enkelte prosjektet overføre midler for gjennomføring som eget prosjekt. Totalrammene vil ikke endres for VA.

*Porteføljen nedjusteres med 24,4 mill. kroner i økonomiplanperioden som omdisponeres til prosjekt sanering Allergot.*

### **Portefølje fremtidige VA prosjekter - Avløp**

Porteføljen har avsatt midler til fremtidig gjennomføring av Avløps-prosjekter. Dette gjelder i hovedsak rehabilitering av eldre ledningsnett. Midlene flyttes i forbindelse med beslutning for gjennomføring av prosjekter. Totalrammene vil ikke endres for VA.

*Porteføljen nedjusteres med 16,2 mill. kroner i økonomiplanperioden som omdisponeres til prosjekt sanering Allergot.*

### **Jessheim Sørøst – hovedledningsanlegg**

Ledningene er en del av ringledningssystemet for vann rundt Jessheim og reservevanns-forsyningen mellom Ullensaker kommune og Nedre Romerike Vannverk. Arbeidene var ferdigstilt i 2024, men det pågår fremdeles sluttoppgjør og reklamasjonsarbeider. Prosjektet ber om 4,1 mill. kroner i 2026, for dekke forventede kostnader til sluttarbeidet.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 4,1 mill. kroner og totalrammen med 4,1 mill. kroner.*

### **Stasjonært avfallssug Gystadmarka**

Avfallssug-anlegg samt avfallssug-stasjon er bygd i Gystadmarka bydel, og resterende arbeider med sluttoppgjør og reklamasjoner slutføres i 2026, i samråd med samarbeidspartnerne på AFS prosjektet.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 2,7 mill. kroner og 0,3 mill. kroner i årene 2027-2029 og totalrammen økes med 3 mill. kroner.*

#### **Sum portefølje Jessheimbadet - ny portefølje**

Porteføljen reduseres med 3,2 mill. kroner i 2026, og tilsvarende økt i 2027, som følge av at mye av garanti- og reklamasjonsarbeider er gjennomført.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 3,2 mill. kroner i 2026 og innarbeides i budsjett 2027.*

#### **Uteområdet Døli skole**

Prosjekteringen av uteområdet på Døli skole gjennomføres sommeren 2026, mens selve utførelsen utsettes til 2027. Bakgrunnen for utsettelsen er at det skal gjennomføres et større prosjekt knyttet til trafiksikkerhet på Døli skole i 2026. Dette vil i stor grad påvirke uteområdet på skolen. Det er ikke forsvarlig å gjennomføre oppgradering av uteområdet parallelt med dette prosjektet. Det er også mer økonomisk gunstig å utsette prosjektgjennomføringen til 2027, da man kan slå sammen prosjektmidlene for 2026 og 2027. Dette innebærer at man får langt mer ut av pengene i forhold til å dele opp prosjektet i to gjennomføringsfaser.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 1,5 mill. kroner og innarbeides i budsjett 2027.*

#### **Kløfta Idretts- og aktivitetspark - hovedbane og undervarmeanlegg**

Prosjektet gjelder utbedringer av gjenstående nødvendig utbedringer av grunnarbeider og kunstgress på hovedbanen i Kløfta idretts- og aktivitetspark samt innkjøp av undersentraler på undervarmeanlegget. PS 34/26 omtaler saken og det bes om bevilgning på 26 mill. kroner for utbedringer til hovedbanen og undersentraler til anlegget.

*Budsjett 2026 bevilges med 26 mill. kroner og totalrammen blir 26 mill. kroner.*

#### **Trafiksikkerhetstiltak**

Det er behov for 2,2 mill. kroner ekstra til gjennomføringen av trafiksikkerhetstiltak på Døli skole. Ved oppstart av prosjektet viste det seg at hele overvannsanlegget på stedet hadde kollapset. Dette innebærer en merkostnad på 2,2 mill. kroner. Prosjektet ble kontrahert i 2025. Merbehovet på 2,2 mill. kroner hentes fra porteføljen forsterkninger av veg og vegarealer.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 2,2 mill. kroner og midler hentes fra portefølje forsterkninger veg og vegarealer.*

#### **Forsterkninger veg og vegarealer**

Som følge av merbehov på trafiksikkerhetstiltak, reduseres porteføljen med 2,2 mill. kroner inneværende år. Dette innebærer at utbedring av enkelte vegprosjekter utsettes til 2027.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 2,2 mill. kroner og omdisponeres til trafiksikkerhetstiltak porteføljen i Bymiljø.*

## **Veglys**

I forbindelse med budsjetteringen for 2026 ble porteføljen veglys tilført 9,9 mill. kroner i ekstramidler. Det er ikke planlagt prosjekter for disse midlene. Veglysporteføljen reduseres derfor med 9,9 mill. kroner i 2026.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 9,9 mill. kroner.*

## **Strategisk kjøp av tomter**

Merforbruk i 2025 resulterer i et økt merbehov for å inndekke det i 2026. Det bes om 0,3 mill. kroner i 2026. Det er ikke budsjettet med aktivitet i 2026.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 0,3 mill. kroner for dekke inn merbehov fra 2025.*

## **Eiendom**

### **Utredningsportefølje - utbygging**

Generelle utredninger skal normalt utføres med driftsmidler, og det er mindre behov for utredninger innenfor investeringer. Utredningspotten kan derfor reduseres.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 1,1 mill. kroner.*

### **Portefølje skoletilpasninger**

Portefølje skoletilpasninger har udisponerte midler på 6,9 mill. kroner og det søkes om en omdisponering av 3,0 mill. kroner for overføring til Porteføljen Brann og miljørettet helsevern – udisponert midler. Dette søkes for å kunne gjennomføre prioriterte oppgaver som ikke kan avventes mer enn nødvendig. Saken søkes i 1. kvartal behandling omdisponering mellom porteføljer.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 3 mill. kroner. Midlene omdisponeres til forebyggende tiltak brann og miljørettet helsevern i eiendomsporteføljen.*

### **Forebyggende tiltak brann og miljørettet helsevern**

Porteføljen Brann og miljørettet helsevern har behov for tilføring av 3,0 mill. kroner for å kunne gjennomføre sine prioriterte oppgaver. Derfor søkes det i 1. kvartal om en omdisponering fra Portefølje skoletilpasninger med 3,0 mill. kroner. Dette vil muliggjøre at porteføljen Brann og miljørettet helsevern, får udisponerte midler som er robuste nok for gjennomføringer av sine prioriterte prosjekter i 2026.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 3 mill. kroner og midler hentes fra skoletilpasninger i eiendomsporteføljen.*

### **Portefølje barnehagetilpasninger**

I 2026 har det ingen nye innmeldte behov eller planlagte prosjekter innenfor porteføljen - barnehagetilpasninger. Udisponerte midler i porteføljen er per mars, 1.9 mill. kroner, slik at eventuelle nye behov har nok midler til disposisjon ut 2026. Det er vurdert i 1. kvartal, at porteføljen kan søke overføring av midler med 1,0 mill. kroner, til udisponerte midler i porteføljen ENØK – tiltak. Overføring mellom porteføljene søkes behandles i 1. kvartals behandling.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 1 mill. kroner og omdisponerer midler til ENØK tiltak i eiendomsporteføljen.*

#### **Portefølje oppgradering kommunale bygg**

Portefølje oppgradering kommunale bygg har begrensede midler i sin udisponerte pott etter godkjente saker i Programstyre Eiendom. Derfor søkes det i 1 kvartal om en omdisponering fra porteføljen Helse og sosial kortsiktige tiltak - Udisponert midler, med 3,0 mill kroner. Porteføljen har etter en godkjent omdisponering 4,6 mill. kroner i udisponerte midler som sikring for gjennomføringer i 2026.

Nytt gulv Kløftahallen skal gjennomføres i sommerferien 2026, men forprosjektering og konkurranseutsetting av prosjektet er gjennomført i første kvartal 2026. Gjennomføringstiden er planlagt i samråd med idretten og kommunal utleie.

*Budsjett 2026 oppjusteres med 3 mill. kroner og midler hentes fra helse og sosial kortsiktige tiltak i eiendomsporteføljen.*

#### **Portefølje ENØK tiltak**

Enøk porteføljen har lite udisponerte midler etter godkjente saker i Programstyre Eiendom, som blant annet gjelder overføring av midler til rådhuspassen på 5,4 mill. kroner. Det vil derfor søkes i 1. kvartal om en omdisponering fra Portefølje barnehagetilpasninger med 1,0 mill. kroner Portefølje ENØK-tiltak - udisponert vil etter en godkjent omdisponering ha 1,5 mill. for sikring av prosjektgjennomføringer i 2026.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 4,4 mill. kroner og får tilfører 1 mill. kroner fra barnehagetilpasninger.*

#### **Nytt sprinkelanlegg Kløfta bo aktivitetssenter**

Kløfta bo- og aktivitetssenter har etter ny vurdering tilstrekkelig brannsikkerhet i forhold til gjeldende teknisk forskrift (TEK10) da bygget ble oppført. Det er derfor ikke behov for tiltak.

*Budsjett 2026 nedjusteres med 4 mill. kroner og prosjektet avsluttes.*

#### **Portefølje Helse og sosial kortsiktige tiltak**

Porteføljens udisponerte midler på 7,6 mill. kroner vil kunne søkes en omdisponering av 3,0 mill. kroner til porteføljen 6355 - Oppgradering kommunale bygg – udisponert som har lite udisponerte midler. Derfor søkes det en omdisponering mellom porteføljene. Oppgradering kommunale bygg - udisponert har etter en godkjent omdisponering et budsjett på 3,1 mill. kroner

*Budsjett 2026 nedjusteres med 3 mill. kroner og midler omdisponerer midler til oppgradering kommunale bygg i eiendomsporteføljen.*

## Kommunens hovedutvalgsområder

### Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg

#### Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Samlenivå	Rev. bud. hiå 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå	Rev. bud. 2026	Årsprognose	Avvik i kr	Avvik i %	Bud.endr.
1A-Kommunaldirektør og HS-stab	3 898	2 378	1 520	18 879	18 879	0	0,0 %	-3 701
1B-Samfunnsmedisinsk enhet	17 251	17 624	-373	64 514	64 514	0	0,0 %	0
1C-Institusjonstjenester	67 196	76 357	-9 161	226 165	245 765	-19 600	-8,7 %	315
1D-Tjenester til hjemmeboende	51 714	53 304	-1 590	185 296	194 896	-9 600	-5,2 %	-1 437
1E-Mestringstorget	45 530	52 215	-6 685	198 437	208 937	-10 500	-5,3 %	3 461
1F-Helsevern og legevakt	38 673	38 348	325	87 178	85 678	1 500	1,7 %	-70
1G-Tilrettelagte tjenester	75 091	78 244	-3 152	217 679	217 679	0	0,0 %	2 176
1H-NAV Ullensaker	32 229	38 524	-6 295	131 754	138 654	-6 900	-5,2 %	-8
<b>Sum</b>	<b>331 582</b>	<b>356 994</b>	<b>-25 413</b>	<b>1 129 902</b>	<b>1 175 002</b>	<b>-45 100</b>	<b>-4,0 %</b>	<b>736</b>

#### Kommentar til status økonomi

##### Oppsummering for sektor Helse og sosial omsorg

Sektor for helse- og sosialomsorg hadde et merforbruk i 2025 på om lag 87 mill. kroner. Med en netto styrking av rammen i 2026 på om lag 60 mill. kroner innebærer dette at utgiftsnivået må reduseres med i overkant av 20 mill. kroner for å være i økonomisk balanse i 2026. Samlet sett medfører dette at det er nødvendig å sikre at de konkrete innsparings- og effektiviseringstiltakene som er definert, blir gjennomført og gir en tydelig økonomiske effekt i 2026.

Per mars 2026 har Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg et samlet merforbruk på 25,4 mill. kroner sammenlignet med periodisert budsjett. I det periodiserte budsjettet er det lagt til grunn at vedtatte innsparingstiltak med en samlet effekt på 12,473 mill. kroner får virkning fra august 2026.

Samlet for sektor viser foreløpig prognose for 2026 et merforbruk på ca. 45 mill. kroner. I prognosen er det forutsatt effekt av vedtatte innsparingstiltak på 12,473 mill. kroner samt ytterligere tiltak på 11,6 mill. kroner. Det arbeides med å redusere dette merforbruket ved å iverksette ytterligere tiltak enn de som allerede er vedtatt og innarbeidet i prognosen, jf. eget avsnitt «Oppsummering tiltak». Forventet merforbruk skyldes i hovedsak estimert merforbruk for vikar, ekstrahjelp og overtid på ca. 38 mill. kroner, i tillegg til utgifter for BPA (brukerstyrt personlig assistent) og økonomisk sosialhjelp.

##### Lønnsposter

Merforbruket på lønnspostene utgjør per mars om lag 14 mill. kroner. Avviket knytter seg i hovedsak til vedvarende høy bruk av vikarer, ekstrahjelp og overtid for å dekke vakanser, sykefravær og økte tjenestebehov i enkelte brukergrupper. Det er ikke benyttet vikarbyrå så langt i 2026.

Per mars har Institusjonstjenesten det største avviket på lønnspostene med et merforbruk på om lag 9 mill. kroner. Flere avdelinger har et likt utfordringsbilde, der høyt sykefravær er den klart mest

kostnadsdrivende faktoren. Enheten har over tid også hatt betydelige rekrutteringsutfordringer. Tilrettelagte tjenester og Tjenesten for hjemmeboende har tilsvarende utfordringer og har merforbruk på lønnspostene på hhv 3,4 mill. kroner og 1,9 mill. kroner per mars.

Videre har institusjonstjenesten flere spesialavdelinger med svært ressurskrevende brukere som medfører behov for bemanning utover ordinær grunnbemanning. De fleste av disse brukerne er over 67 år og gir dermed ikke grunnlag for refusjon som ressurskrevende brukere. Enheten har allerede iverksatt en rekke tiltak og arbeider med ytterligere tiltak for kostnadsreduksjon.

Foreløpig prognose tilsier et samlet merforbruk på lønnspostene på 37,6 mill. kroner ved årsslutt. Prognosen forutsetter full effekt av vedtatte effektiviseringstiltak i gjeldende økonomiplan for 2026, med en samlet beregnet effekt på 12,473 mill. kroner. Det arbeides videre med ytterligere tiltak for å redusere merforbruket, jf. eget avsnitt «Oppsummering tiltak».

### **Andre driftsutgifter**

Andre driftsutgifter viser per mars et samlet merforbruk på om lag 11,8 mill. kroner. Årsaken til avviket per mars er i hovedsak knyttet til økonomisk sosialhjelp, brukerstyrt personlig assistanse (BPA) og kommunal bostøtte. Tilrettelagte tjenester opplever også en stor økning i vedtak for privat avlastning som vil gi et merforbruk.

Prognose for året samlet for disse postene er et merforbruk ca 20 mill. kroner. Samlet for alle driftsutgifter estimeres et merforbruk på 11,3 mill. kroner per årsslutt. Dette inkluderer effekt av tiltak på kr 11,6 mill. kroner som beskrevet i avsnittet under «Oppsummering tiltak».

Budsjettet for BPA ble styrket i 2026 for å ta høyde for økte behov. Samtidig ble det lagt til grunn helårseffekt av effektiviseringstiltak i ordningen tilsvarende 8 mill. kroner. De forutsatte tiltakene, herunder overføring av ordningen til kommunal regi, er ikke iverksatt som følge av justeringer i tidligere vedtatte tiltak. Dette innebærer betydelig usikkerhet knyttet til realisering av forutsatt innsparing. Per nå estimeres et merforbruk for BPA på om lag 8 mill. kroner.

For økonomisk sosialhjelp estimeres et merforbruk i 2026 på 6,9 mill. kroner. Merforbruket er hovedsakelig knyttet til ordinære brukere, da sosialhjelp til flyktninger er på budsjett. Det utbetales i snitt 10,4 mill. kroner pr mnd i samlet økonomisk sosialhjelp. Tendensen er økende på bakgrunn av avvikling av kommunal bostøtte i mars måned. I budsjettet for 2026 ble økonomisk sosialhjelp styrket med 6 mill. kroner.

Kommunal bostøtte ble vedtatt avviket fra 2026, og budsjettet ble derfor redusert med helårseffekt. På grunn av oppsigelsestid vil faktisk avvikling først få effekt fra og med 1. mars 2026. Påløpte utgifter til kommunal bostøtte for årets to første måneder utgjør om lag netto 2,5 mill. kroner, og gir tilsvarende merforbruk.

Basistilskudd til fastlegene er foreløpig i balanse. Det er imidlertid i tidligere rapporteringer i 2025 varslet om at regjeringen legger opp til at basistilskuddets andel av finansieringen av fastlegene skal økes med 10 prosentpoeng over tre år. Omleggingen startet 1. juli 2025, der basistilskuddets andel av finansieringen ble økt med 3 % og ga kommunen en 15% økning av basistilskuddene. Det kan forventes en tilsvarende økning i 2026 og 2027. Faktisk effekt i 2026 vil først være kjent etter at ny takstavnale er klar, ca juni-juli 2026. Økningen skal i prinsippet dekkes av økte rammeoverføringer til kommunene. Dette er altså en ny økning som kommer fra juli 2026 og som kommer i tillegg til helårseffekten av økningen fra 1. juli 2025 som ligger inne i budsjett for 2026. En foreslår å avvente forslag til konkret budsjettjustering til faktisk effekt for Ullensaker er kjent. Forutsatt at økningen i

basistilskuddet til fastleger fra juli 2026 blir dekket med tilsvarende økt budsjetttramme for sektor tar en sikte på balanse per årsslutt for dette området.

Link til regelverk:

[Endringer i finansieringen av fastlegeordningen og legevakt - Hjem](#)

### **Driftsinntekter**

Per mars er inntektene 0,4 mill. kroner høyere enn periodisert budsjett. Ved årsslutt estimeres en samlet merinntekt på 16,2 mill. kroner, hovedsakelig som følge av økt refusjon for ressurskrevende brukere. Dette skyldes i hovedsak at effekten av bruk av premiefond håndteres sentralt.

Samlet sett viser foreløpig prognose for Helsevern og sosial omsorg et merforbruk ved årsslutt på om lag 45 mill. kroner. Det arbeides med å redusere dette ytterligere ved større effekt av de tiltak som igangsettes.

### **Oppsummering tiltak**

Alle enheter innen helsevern og sosial omsorg praktiserer stram økonomistyring, med tett og systematisk oppfølging av økonomi og aktivitet. Per mars 2026 er det særlig **Institusjonstjenester**, **Tjenester til hjemmeboende** og **Tilrettelagte tjenester** som har de største utfordringene knyttet til overholdelse av tildelte økonomiske rammer. Disse enhetene vil bli fulgt særskilt opp i den videre økonomirapporteringen.

Det arbeides systematisk og målrettet med en rekke tiltak for å bringe driften innenfor vedtatte økonomiske rammer og samtidig sikre bærekraftige tjenester over tid. Tiltakene omfatter både kortsiktige kostnadsreducerende grep og mer langsiktige strukturelle endringer, jf. vedtatt helhetlig innsatsmodell og pågående konseptvalgutredninger (KVU).

### **Tiltak for økonomisk bærekraft og bedre ressursutnyttelse**

#### **Vedtatte tiltak som er innarbeidet i prognosen**

Følgende tiltak er vedtatt i budsjett og økonomiplanen for 2026 - 2029 og som det er forutsatt full effekt av i prognosen per 1.kvartal:

Oppgavedeling/oppgaveglidning, 4 mill. kroner

Økonomiske gevinster digitalisering, 2 mill. kroner

Effekt av redusert sykefravær, 1,473 mill. kroner

Andre innsparingstiltak HS sektor, 5 mill. kroner (inkludert bla. ytterligere reduksjon av sykefravær m.m.)

SUM vedtatte innsparingstiltak 12,473 mill kroner

I tillegg er det i prognosen lagt til grunn effekt av ytterligere tiltak på 11,6 mill. kroner:

- Omdisponering av ansatte mellom enheter for å sikre mer hensiktsmessig bemanning og dekke vakante stillinger.
- Sammenslåing av to avdelinger innen institusjonstjenestene i sommerperioden.
- Midlertidig stenging av praktisk bistand i hjemmetjenesten i 4 uker, med omdisponering av personell for å dekke ferieavvikling i hjemmesykepleien.

#### **Ytterligere tiltak som det arbeides med for å redusere prognosen på merforbruk 45,1 mill. kroner**

Følgende tiltak er iverksatt eller er under implementering for å redusere personalkostnader og sikre mer effektiv bemanning:

- Redusert bruk av innleie, vikarer, overtid og ekstrahjelp gjennom strengere godkjeningsrutiner, bedre planlegging og styrket opplæring og bruk av GAT.
- Gjennomgang av bemanningsfaktor og turnusordninger for å sikre bedre samsvar mellom bemanning, faktisk behov og tjenesteproduksjon.
- Økt bruk av heltidsstillinger der dette vurderes å gi bedre kontinuitet, kvalitet og økonomisk effektiv drift.
- Midlertidig utsettelse av planlagt flytting av én avdeling i institusjonstjenestene, som gir en kostnadsbesparelse i form av utsatt husleie.

For å sikre bedre ressursutnyttelse og mer effektive tjenester arbeides det også videre med omorganiseringer og nye arbeidsformer:

- Omorganiseringer og omstruktureringer innen flere tjenesteområder, herunder gjennomgang av institusjonsstrukturen og mer hensiktsmessig bruk av institusjonsplasser for å redusere kostnader og overkapasitet.
- Sammenslåing av to avdelinger innen institusjonstjenestene i sommerperioden.
- Styrket samhandling mellom enheter for å redusere dobbeltarbeid og sikre mer helhetlige og sammenhengende tjenesteforløp.

Det er lagt inn en effekt av digitalisering i prognosen på 2 mill. kroner, men det jobbes videre med får å se om en kan hente ut større effekter allerede i 2026:

- Videreføring og implementering av digitaliseringsprosjekter som skal bidra til mer effektive arbeidsprosesser, bedre styringsinformasjon og redusert ressursbruk over tid.
- Tydelig omtale og oppfølging av konkrete prosjekter, inkludert forventede gevinster knyttet til kvalitet, effektivitet og økonomi, blant annet innen digital oppfølging samt journal- og fagsystemer.

Det gjennomføres målrettede tiltak innen sentrale tjenesteområder som har merbehov i forhold til budsjett:

- Tett oppfølging av utviklingen innen økonomisk sosialhjelp, med vekt på riktige vedtak, forebygging, arbeidsrettede tiltak og styrket samarbeid med Nav.
- Gjennomgang av BPA-ordningen, herunder organisering og vedtakspraksis, for å sikre likebehandling, riktig nivå på tjenestene og bedre kostnadskontroll.

- Styrket styring og kvalitetssikring av vedtak og tjenestetildeling på tvers av sektoren.

Økonomioppfølgingen er ytterligere forsterket gjennom:

1. Tett og systematisk oppfølging av enheter med særskilte utfordringer, herunder hyppigere rapportering, tydeligere styringskrav og tett dialog mellom nivåene.
2. Økt bruk av analyser og styringsdata for å identifisere avvik på et tidlig tidspunkt og raskere kunne iverksette korrigerende tiltak, herunder mer målrettet bruk av GAT.

## Status økonomiplan tiltak

### Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status Statusbeskrivelse
<b>Vedtatt forrige periode</b>		
Fontenehuset	875	Ferdig Midler er overført til Fontenehuset
<b>Sum</b>	<b>875</b>	
<b>Budsjettendring i år</b>		
Samfunnsmedisinsk enhet - Finansiering av basistilskudd fastleger	7 600	Ferdig Budsjettendring er gjennomført
<b>Sum</b>	<b>7 600</b>	
<b>Politisk vedtak</b>		
Økt behov BPA	-8 000	I arbeid Det var i budsjettet for 2026 forutsatt at BPA utgiftene skulle reduseres ved at BPA ordningen ble gjort kommunal. I sak 31/26 til FSK ble sak om omorganisering av BPA ordningen sendt i retur for ny behandling. Omorganisering som forutsatt i budsjettvedtaket er derfor ikke utført og tilsvarende besparelse faller bort.
Effekt av redusert sykefravær	-1 473	I arbeid Reduksjon er fordelt på enhetene.
Bortfall av statlig øremerking av prosjektstillinger til rus	3 900	Ferdig Midlene er fordelt til enhetene som har prosjektstillinger til rus i 2026.
Økonomisk sosialhjelp	4 000	I arbeid Økonomisk sosialhjelp er styrket med 6 mill. kroner knyttet til bortfall av kommunal bostøtte. Generell økonomisk sosialhjelp ble redusert med 2 mill. kroner i budsjettvedtaket, som gir en netto tildeling på 4 mill. kroner.
<b>Sum</b>	<b>-1 573</b>	
<b>Vekst</b>		
Omgjøring avdelingsleder stilling fra 60% til 100%	400	Ferdig Avdelingslederstilling er omgjort og besatt til 100% stilling.

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
Kostnader til teknisk plattform og utstyr MILA oppfølgingstjeneste	500	I arbeid	Oppfølgingstjeneste MILA er i løpende drift.
Bemanningskonsulent - Helsevern og legevakt	780	I arbeid	Tilsettingprosess pågår. Det er foreløpig forutsatt halvårseffekt av både lønnsutgifter til bemanningskonsulenter og tilhørende innsparing.
Bemanningskonsulent - Institusjonstjenester	780	I arbeid	Tilsettingprosess pågår. Det er foreløpig forutsatt halvårseffekt av både lønnsutgifter til bemanningskonsulenter og tilhørende innsparing.
Bemanningskonsulent Hjemmebaserte tjenester	780	I arbeid	Tilsettingprosess pågår. Det er foreløpig forutsatt halvårseffekt av både lønnsutgifter til bemanningskonsulenter og tilhørende innsparing.
Bemanningskonsulent Tilrettelagte tjenester	780	I arbeid	Tilsettingprosess pågår. Det er foreløpig forutsatt halvårseffekt av både lønnsutgifter til bemanningskonsulenter og tilhørende innsparing.
Vekst behov lederstøtte/koordinerende/fagansvarlig - Tilrettelagte tjenester	800	Ferdig	Stillingen er splittet i 3 delstillinger til 3 avdelinger som har innført denne funksjonen. Ressursene er tilsatt.
Videre satsing på digitale tjenester hjemmeboende	850	I arbeid	Flere prosesser pågår for digital oppfølging.
Befolkningsvekst basistilskudd fastleger 2026 - 2029	1 000	Ferdig	Budsjettendring er gjennomført
Vekst hjemmesykepleie/praktisk bistand distrikt nordvest	1 000	Ferdig	Stilling er besatt.
Privat avlastning	1 000	Ferdig	Budsjettet er styrket med 1 mill. kroner fra vedtatt budsjett som dekket merforbruk fra 2025. Ytterligere vekst i vedtak i 2026 medfører en prognose som tilsier et merbehov på 1,6 mill. kroner utover dette.
Ny personalbase Elstadbo	1 100	I arbeid	Byggearbeider pågår: Planlagt rekruttering høsten, jamfør opptrapping tilknyttet økonomiplanen.
Økt tjenestebehov ambulante tjenester	2 000	I arbeid	Meldt behov for større arealer til tjenesten i 2024. Behov for nye arealer for fullt ut utvidet, men utvidelse er i igangsatt.
Økt behov Energivegen	3 250	I arbeid	Budsjettet er disponert og antall stillinger økt. Det meste av økte stillinger er tilsatt eller under tilsettingprosess.
Vekst vedtak omsorgstønad	4 000	Ferdig	Budsjettet for omsorgstønad er

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
			styrket tilsvarende.
Økonomisk sosialhjelp	16 500	I arbeid	Økonomisk sosialhjelp er styrket med 6 stillinger for prosjektet "Sosial2027" med 4,8 mill. kroner og 11,7 mill. kroner knyttet til generell vekst på økonomisk sosialhjelp. Det rapporteres et merforbruk på økonomisk sosialhjelp på 7,2 mill. kroner ved årsslutt.
<b>Sum</b>	<b>35 520</b>		
<b>Innsparingstiltak</b>			
Andre innsparingstiltak HS sektor	-5 000	I arbeid	Innsparingskrav er fordelt på alle enhetene
Innsparing ved å innføre oppgavedeling og oppgaveglidning halvårseffekt 2026	-4 000	I arbeid	Innsparing er fordelt på aktuelle enheter
Innsparing ved at man får på plass bemanningskonsulenter	-3 500	I arbeid	Tilsettingsprosess pågår. Det er foreløpig forutsatt halvårseffekt av både lønnsutgifter til bemanningskonsulenter og tilhørende innsparing.
Økonomiske gevinster Digitalisering	-2 000	I arbeid	Forventet økonomisk gevinst er fordelt på aktuelle enheter.
Reduksjon i kompetansemidler 2026	-1 400	I arbeid	Reduksjon er fordelt på enhetene.
Ikke øke satser økonomisk sosialhjelp	-1 200	I arbeid	I budsjettvedtaket fikk Nav et nedtrekk på 1,2 mill. kroner fordi satser på økonomisk sosialhjelp ikke er økt, men er holdt på 2025 satser. Det er en økning på 2,2% i satser i 2026.
Årlig tilskudd til stiftelsen "Alternativ til vold" kuttes	-500	Ferdig	Avtalen er sagt opp
<b>Sum</b>	<b>-17 600</b>		
<b>Nye tiltak</b>			
Effekt av ny arbeidstidsavtale for Fysioterapeuter	730	Ferdig	Gjennomført
Styrke familieveiledningsteamet	950	Ferdig	Budsjettet er styrket tilsvarende og teamet er i drift.
<b>Sum</b>	<b>1 680</b>		
<b>Tiltak knyttet til politisk vedtak</b>			
Kjøpsplasser Grobunn	1 700	Ferdig	Budsjett for kjøpsplasser er styrket tilsvarende og plassene kjøpes.
<b>Sum</b>	<b>1 700</b>		
<b>Kutt i ikke lovpålagte tjenester</b>			
Avvikle kommunal bostøtte	-14 000	Ferdig	Kommunal bostøtte ble vedtatt avviklet fra 2026, og budsjettet ble derfor redusert med helårseffekt. På grunn av oppsigelsestid vil faktisk

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status Statusbeskrivelse
		avvikling først få effekt fra og med 1. mars 2026. Påløpte utgifter til kommunal bostøtte for årets to første måneder utgjør om lag netto 2,5 mill. kroner, og gir tilsvarende merforbruk.
1,2 årsverk Migrasjonshelse	-1 500	Ferdig Tjenesten er redusert tilsvarende.
Kutt ett årsverk ernæringsrådgiver	-800	Ferdig Stillingen er kuttet.
Kutt i demenskoordinator ett årsverk	-779	Ferdig Tjenesten er redusert med ett årsverk.
<b>Sum</b>	<b>-17 079</b>	
<b>Sum tiltak</b>	<b>11 123</b>	

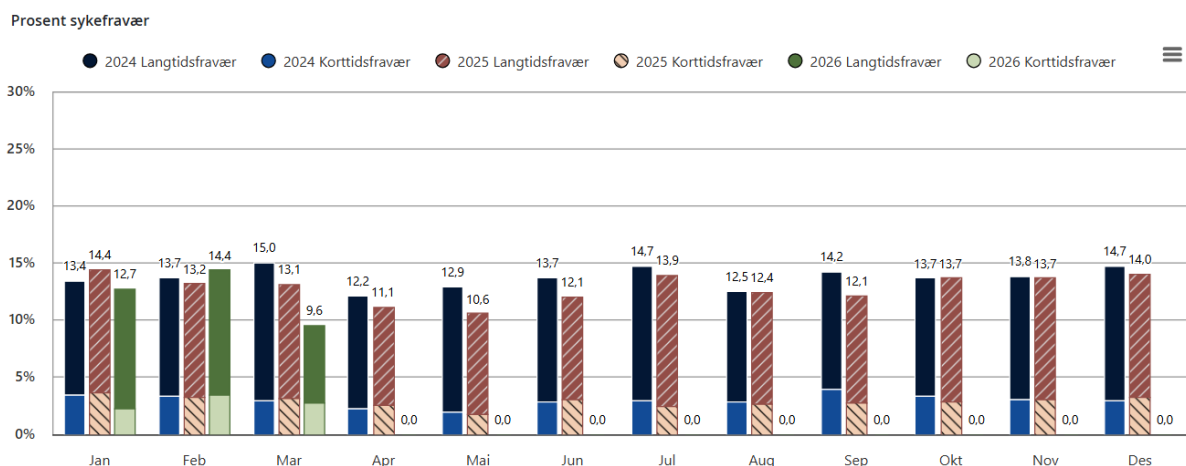
## Sykefravær

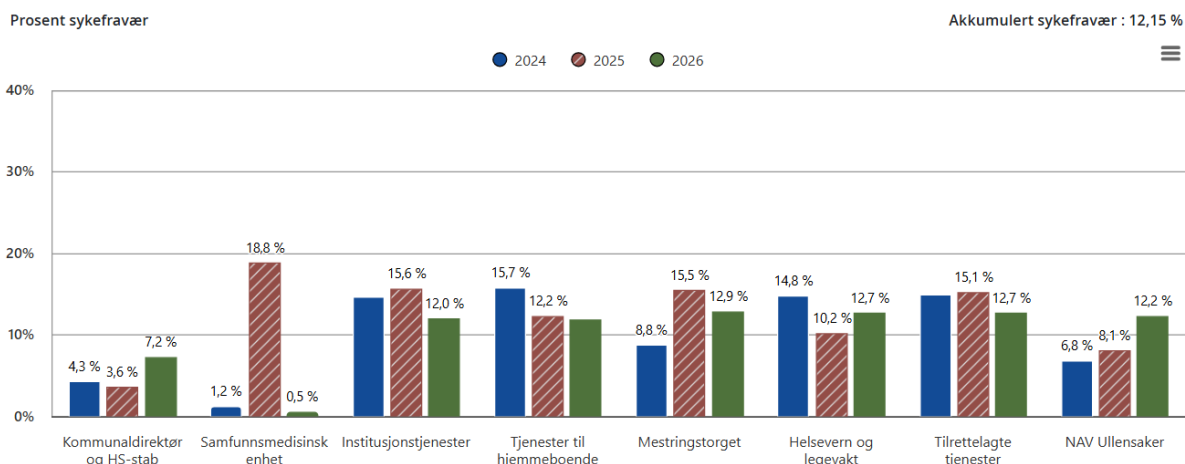
Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2022	3,16 %	8,43 %	11,59 %
Samlet sykefravær 2023	2,98 %	9,51 %	12,49 %
Samlet sykefravær 2024	3,00 %	10,69 %	13,68 %
Samlet sykefravær 2025	2,86 %	9,98 %	12,84 %
Samlet sykefravær 2026	2,81 %	9,34 %	12,15 %
Sykefravær 1. kvartal 2025	3,34 %	10,27 %	13,61 %
Sykefravær 1. kvartal 2026	2,81 %	9,34 %	12,15 %

## Status sykefravær og HMS

Målsetting for sykefravær på 9,5% videreføres fra 2025. Per mars er sykefraværet for sektoren 12,15%, noe høyere enn målsetting foreløpig.

Sykefraværet viser en oppadgående utvikling fra januar til februar fra 12,7 % til 14,4 %, mens sykefravær i mars er redusert til 9,6 %. Reduksjonen kan blant annet skyldes etterslep på sykemeldinger som ikke er meldt inn, slik at reelt sykefravær er høyere i mars. Samlet sykefravær hittil i år er 12,15 %. Dette er en forbedring sammenlignet med samme periode i fjor, da sykefraværet var 13,6 % for 1. kvartal. 2025 og 2026 er ikke helt sammenlignbare da vi har endret praksis på beregningen av fraværprosenten i 2026(se kommentarer under kapittelet organisasjon og medarbeidere)





## Oppsummering tiltak sykefravær og HMS

Det arbeides systematisk og målrettet med å redusere sykefraværet i sektoren. Arbeidet er forankret i lederlinjen og inngår som en integrert del av både arbeidsgiveransvaret og den samlede økonomi- og kvalitetsstyringen.

Sentrale tiltak i arbeidet omfatter blant annet:

- Tett og strukturert oppfølging av sykefravær på enhets- og avdelingsnivå, med klare forventninger til lederansvar, tidlig oppfølging og dialog med den enkelte medarbeider.
- Systematisk bruk av tilgjengelige styringsdata og analyser for å identifisere mønstre, risikoområder og målrettede tiltak.
- Forebyggende arbeidsmiljøtiltak, herunder arbeid med organisering, arbeidsbelastning, turnus og bemanning, for å redusere slitasje og belastningsrelatert fravær.
- Styrket arbeid med heltidskultur, robuste turnusløsninger og bedre kontinuitet i tjenestene, som bidrar til både lavere fravær og redusert behov for overtid og innleie.
- Lederstøtte og kompetanseheving knyttet til nærvær, arbeidsmiljø og sykefraværsoppfølging.
- Sammenheng mellom sykefraværarbeid og øvrige omstillings- og effektiviseringstiltak, slik at endringer i drift og organisering gjennomføres på en måte som ivaretar ansatte og tjenestekvalitet.

Arbeidet med å redusere sykefraværet ses i sammenheng med sektorens samlede omstillingsarbeid og er et viktig virkemiddel for å sikre bærekraftig drift, stabil bemanning og redusert bruk av kostnadskreven vika- og innleieløsninger.

## Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2026	2027	2028	2029
Andel kostnader til Ullensaker for samarbeid om felles helsetjenester for kommunene i Gardermoregionen	400	400	400	400
Budsjett for leasing og forsikring biler flyttes til HTIK (PKT bilforvaltning)	-7 699	-7 699	-7 699	-7 699
Flytte budsjettmidler beredskap fra HTIK til HHS (2 stillinger pluss driftsmidler)	2 776	2 776	2 776	2 776
Overføring budsjettmidler for flytting av ressurser til tidligere boligkontor	1 400	1 400	1 400	1 400
Reversering av deflatorpåslag refusjon ressurskreven	3 859	0	0	0

Budsjettjustering	2026	2027	2028	2029
tjenester				
Styrking for pårørende kontakt i 2025 - korrigering av enhet	0	0	0	0
Sum	736	-3 123	-3 123	-3 123

### Andel kostnader til Ullensaker for samarbeid om felles helsetjenester for kommunene i Gardermoregionen

Se forklaring overordnet og under HTIK

### Flytte budsjettmidler beredskap fra HTIK til HHS (2 stillinger pluss driftsmidler)

Kommunedirektør foreslår å overføre budsjett for samfunnssikkerhet og beredskap fra sektor HTIK til sektor HS.

### Overføring budsjettmidler for flytting av ressurser til tidligere boligkontor

Det overføres årlig 1,4 mill. kroner fra Selvfinansierende boliger til Mestringstorget (boligkontoret) som kompensasjon for overføring av to ressurser når boligkontoret ble flyttet til Mestringstorget i 2021.

Kommunedirektør foreslår her å flytte budsjettmidlene permanent som en mer effektiv ordning.

### Reversering av deflatorpåslag refusjon ressurskrevende tjenester

Teknisk fremskrivning av inntektene for 2026 er ikke hensiktsmessig og realistisk på dette området. Fremskrevet beløp foreslås derfor tilbakeført på ressurskrevende tjenester.

### Styrking for pårørende kontakt i 2025 - korrigering av enhet

Styrkingen for pårørende kontakt i 2025, kr 800.000, ble lagt til Tjenester til hjemmeboende, men skulle vært lagt til Mestringstorget etter omorganiseringen.

Kommunedirektør foreslår en rammekorrigerings i 1.kvartal rapporteringen der vi flytter midler fra Tjenester til hjemmeboende til Mestringstorget på kr 832.000 (800.000 pluss helårseffekt lønnsvekst 2025 på 4%).

## Status politiske vedtak

### Oppdrag i økonomiplan

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Anskaffe og implementere integrerte velferdsteknologiske løsninger for å øke trygghet, mestring og bo hjemme lenger	Iht. plan	HS Ullensaker arbeider med anskaffelse og implementering av integrerte velferdsteknologiske løsninger for å styrke innbyggernes trygghet og mestring, og legge til rette for at flere kan bo hjemme lengre. Velferdsteknologi er et sentralt virkemiddel i utviklingen av bærekraftige helse- og omsorgstjenester.
Arbeid med felles helsetjenester ved helseledernetverket/regionalt samarbeid	Iht. plan	Helse og sosial i Ullensaker kommune deltar aktivt i regionalt samarbeid gjennom helseledernetverket. Samarbeidet har som mål å styrke utviklingen av felles helsetjenester, sikre mer samordnede løsninger og bidra til robuste og bærekraftige tjenester på tvers av kommunegrensene.

Oppdrag

Status Beskrivelse status

KPMG har utarbeidet en rapport som anbefaler videre utredning og utvikling av felles løsninger innen fire prioriterte områder:

- faglig og administrativt samarbeid om tjenestetildeling, rekruttering og informasjonstiltak
- boliger med stedlig bemanning til personer med alvorlige psykiske lidelser, med og uten rus
- responscenter og digitale hjemmetjenester
- forsterkede og skjermede plasser for eldre med kognitive utfordringer (der i blant vurdering av å få på plass en demens landsby)

Det er engasjert en prosjektleder i et toårig engasjement, med Eidsvoll kommune som vertskommune, for å følge opp oppdraget på vegne av kommunene på Øvre Romerike.

Det regionale samarbeidet gir grunnlag for bedre ressursutnyttelse, styrket fagkompetanse og mer helhetlige tjenester til innbyggerne, samtidig som kommunene beholder ansvar for egne tjenester.

Det skal jobbes aktivt med å styrke nærværet og redusere sykefraværet

Iht. plan Det arbeides aktivt med tiltak for å styrke nærværet og redusere sykefraværet. Innsatsen omfatter blant annet lederoppfølging, dialog med ansatte og tillitsvalgte samt bruk av etablerte verktøy innen nærværarbeid og arbeidsmiljøutvikling.

HS Ullensaker deltar i den nasjonale satsingen **Jobbvinner**, som ledes av KS på oppdrag fra Helsedirektoratet. Jobbvinner er en del av Kompetanseløft 2025 og har som mål å styrke rekruttering og bidra til å beholde sykepleiere og helsefagarbeidere i de kommunale helse- og omsorgstjenestene. Satsingen legger vekt på at kommunene skal fremstå som attraktive arbeidsgivere og gode læringsarenaer, blant annet gjennom bedre praksisopplæring, samarbeid med utdanningsinstitusjoner og tiltak som styrker oppfølgingen av nyansatte. Mentorordninger er et sentralt virkemiddel i Jobbvinner, og skal bidra til økt trygghet, faglig mestring og bedre overgang til arbeid i kommunale tjenester. Flere avdelinger er nå knyttet til ordningen.

Forskningssamarbeid med Lovisenberg diakonale høyskole

Iht. plan Forskning og utviklingssamarbeid

HS Ullensaker deltar i flere forsknings- og utviklingssamarbeid med universiteter, høyskoler og andre kommuner. Samarbeidene har som mål å styrke kunnskapsgrunnlaget for tjenesteutvikling, bidra til bedre kvalitet og understøtte utviklingen av bærekraftige helse- og omsorgstjenester.

Kommunen samarbeider blant annet med **Lovisenberg diakonale høyskole, OsloMet, NTNU, Universitetet i Oslo** og **Ahus**, ofte i partnerskap med andre kommuner. Forskingen omfatter temaer som pårørendearbeid, digital oppfølging, etikk og prioritering i

Oppdrag

Status Beskrivelse status

---

	<p>kommunehelsetjenesten, bærekraftige helsetjenester, helhetlige pasientforløp kommune- og spesialisthelsetjeneste, bolig og tjenestetilbud til eldre, samt kvalitetsmåling og personsentrert praksis i helse- og omsorgstjenestene.</p> <p>Forsknings samarbeidene er i hovedsak organisert som prosjekt- og søknadsbaserte initiativ, ofte med ekstern finansiering. Selv om ikke alle prosjekter har fått tildeling, gir arbeidet verdifull kunnskap, styrker kommunens fagmiljøer og bidrar til økt kompetanse og samarbeid på tvers av sektorer og forvaltningsnivåer.</p>
<p>Følge opp strategisk vegkart og realisere tiltak</p>	<p>Iht. plan Innsatsmodellen i Helsevern og sosial omsorg i Ullensaker kommune er en helhetlig styrings- og arbeidsmodell som legger til rette for at innbyggerne får rett tjeneste til rett tid, med vekt på forebygging, mestring og bærekraftige tjenester.</p> <p>Modellen består av <b>fem innsatsnivåer</b> som spenner fra tiltak som støtter innbyggernes evne til å klare seg selv, til varige og omfattende tjenester der dette er nødvendig. Innsatsen skal i størst mulig grad rettes mot tidlig og målrettet støtte, slik at behov for mer inngripende tjenester kan forebygges eller utsettes.</p> <p>Innsatsmodellen danner en felles ramme for <b>tjenestetildeling, prioriteringer, organisering og kvalitetsarbeid</b> i HS-sektoren, og understøtter kommunens mål om å mobilisere innbyggernes egne ressurser og sikre helhetlige og sammenhengende tjenester på tvers av fag og nivåer.</p>
<p>Helhetlige pasientforløp, i samarbeid med Ahus og andre kommuner med mål om å redusere overliggerdøgn</p>	<p>Iht. plan HS Ullensaker leder et regionalt prosjekt om helhetlige pasientforløp, som har mottatt samhandlingsmidler fra Helse Sør-Øst. Prosjektet gjennomføres i samarbeid med Akershus universitetssykehus (Ahus) og flere kommuner i sykehusets opptaksområde.</p> <p>Formålet med prosjektet er å styrke samhandlingen mellom kommune og spesialisthelsetjeneste, og bidra til mer sammenhengende, trygge og koordinerte pasientforløp ved inn- og utskrivning fra sykehus. Arbeidet er særlig rettet mot pasienter med store og sammensatte behov, der risikoen for brudd i tjenesteforløpene er størst.</p> <p>Prosjektet omfatter blant annet utvikling og utprøving av felles arbeidsformer, tydeligere rolle- og ansvarsavklaringer samt bedre informasjonsflyt mellom Ahus og kommunene. Målet er å forebygge unødige innleggelser og reinnleggelser, sikre riktig oppfølging etter sykehusopphold og bidra til mer bærekraftig ressursbruk på tvers av tjenestenivåene.</p> <p>Deltakelsen i prosjektet understøtter kommunens innsatsmodell og arbeidet med helhetlige pasientforløp i Helsefellesskapet Ahus og kommunene.</p>
<p>Omstrukturering av institusjonstilbudet for å sikre tilstrekkelig kapasitet i fremtiden</p>	<p>Iht. plan HS-sektoren i Ullensaker kommune har i 2025–2026 arbeidet systematisk med å omstille og videreutvikle institusjonstilbudet for å sikre tilstrekkelig kapasitet, kvalitet og bærekraft i møte med framtidige behov.</p>

---

Oppdrag

Status Beskrivelse status

---

		<p>Arbeidet bygger på helhetlig helse- og omsorgsplan og flere konseptvalgutredninger (KVU) som ser institusjonstilbud, boformer og tjenesteinnhold i sammenheng.</p> <p>Som del av dette arbeidet er det gjennomført grundige analyser av dagens institusjonsstruktur, kapasitetsbehov og kostnadsnivå. Utredningene viser behov for å samle og tydeliggjøre institusjonstilbudet, styrke fagmiljøene og redusere sårbarhet i drift, samtidig som ressursene benyttes mer effektivt.</p> <p>I 2025 tok kommunen tilbake alle kjøpplasser av sykehjemsplasser.</p>
Oppgavedeling i institusjonstjenestene og til tjenester i hjemmet	Forsinket	<p>HS-sektoren i Ullensaker kommune har arbeidet målrettet med tydeligere oppgavedeling i både institusjonstjenestene og i tjenester til hjemmeboende, som del av arbeidet med å sikre bedre ressursutnyttelse, redusert sårbarhet og mer bærekraftig drift.</p> <p>I <b>institusjonstjenestene</b> er det gjennomført organisatoriske grep som tydeliggjør rolle- og ansvarsdeling mellom strategisk ledelse, administrativ støtte og operativ drift. Det er etablert en klarere oppgavedeling mellom enhetsleder, administrativ leder og avdelingsledere, slik at lederressurser kan konsentreres om faglig kvalitet, utvikling og oppfølging, mens administrative og driftsnære oppgaver ivaretas mer systematisk.</p> <p>Videre er det arbeidet med å samle og samordne støttefunksjoner, som fag- og kvalitetsarbeid, legemiddelhåndtering og administrative oppgaver, for å redusere dobbeltarbeid og styrke fagmiljøene på tvers av institusjonsavdelinger. Dette legger til rette for mer hensiktsmessig bruk av helsefaglig kompetanse og mindre bruk av vikarressurser over tid.</p> <p>Det er også gjort klart for et arbeid med å se på hvilke oppgaver som kan gjøres av andre enn helsepersonell. Dette arbeidet følges opp i 2026.</p>
Ta i bruk ny plattform for oppstart digital hjemmeoppfølging i hjemmesykepleie og andre tjenester	Iht. plan	<p>HS Ullensaker har i 2025–2026 arbeidet med å ta i bruk en ny plattform for digital hjemmeoppfølging (dignio), med mål om å styrke oppfølgingen av hjemmeboende brukere og legge til rette for mer målrettede og behovsstyrte tjenester. Arbeidet bygger på erfaringene fra digital hjemmeoppfølging i regi av MILA-samarbeidet, og innebærer at løsningen nå tilpasses bruk også i hjemmesykepleien og andre relevante tjenester.</p> <p>Som del av forberedelsene til innføring er det tilrettelagt for å styrke den kommunale kapasiteten knyttet til digital oppfølging. Det er gjort klart for å ansette en sykepleier i egen hjemmesykepleie, samt omdisponere en helsefagarbeiderstilling, for å sikre forsvarlig drift, god faglig oppfølging og integrering av den digitale løsningen i ordinær tjenesteutførelse.</p> <p>Tiltaket inngår i kommunens helhetlige innsatsmodell og arbeidet med velferdsteknologi, og skal bidra til økt trygghet og mestring for brukerne, bedre samhandling</p>

Oppdrag

Status Beskrivelse status

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Tettere oppfølging av mottakere av sosialstønad	Iht. plan	<p>mellom tjenester og mer bærekraftig bruk av helsepersonell over tid.</p> <p>Ullensaker kommune har i HS-sektoren, i tett samarbeid med NAV Ullensaker, styrket arbeidet med tettere og mer systematisk oppfølging av mottakere av økonomisk sosialhjelp. Målet er å bidra til økt selvstendighet, bedre livsmestring og overgang til arbeid, aktivitet eller annen hensiktsmessig oppfølging.</p> <p>For å styrke dette arbeidet ble det høsten 2025 tilført seks nye stillinger til oppfølging av mottakere av sosialstønad. Stillingene har gitt økt kapasitet til individuell oppfølging, hyppigere kontakt og mer målrettede tiltak, særlig overfor personer med sammensatte utfordringer knyttet til arbeid, helse og livssituasjon.</p> <p>Den styrkede oppfølgingen legger til rette for tidligere innsats, bedre koordinering mellom tjenester og tydeligere forventninger til arbeid, aktivitet og medvirkning, i tråd med kommunens helhetlige innsatsmodell og mål om bærekraftige velferdstjenester.</p>
Utvide MILA tilbudet til flere pasientgrupper og kommuner	Iht. plan	<p>HS Ullensaker har arbeidet med å videreutvikle og utvide MILA-tilbudet (digital hjemmeoppfølging) til å omfatte flere pasientgrupper og flere kommuner. Arbeidet bygger på gode erfaringer fra eksisterende drift, der digital hjemmeoppfølging har bidratt til økt trygghet, bedre mestring og mer sammenhengende oppfølging for brukere med kroniske og sammensatte behov.</p> <p>Utvidelsen innebærer både faglig og organisatorisk videreutvikling av tjenesten, herunder vurdering av nye målgrupper, som diabetes- og kreftpasienter. Det innebærer også tilpasning av arbeidsformer og videre samarbeid med kommuner i helsefellesskapet. Målet er å gjøre digital hjemmeoppfølging tilgjengelig for flere innbyggere, samtidig som tjenesten forankres som en integrert del av de ordinære helse- og omsorgstjenestene.</p> <p>Arbeidet med å utvide MILA-tilbudet understøtter kommunens innsatsmodell og satsing på velferdsteknologi, og er et viktig virkemiddel for å møte framtidige kapasitets- og kompetanseutfordringer i helse- og omsorgstjenestene.</p>
Videreføre samarbeid med Gardermoakademiet med mål om etablering av helselederutdanning lokalt	Ikke startet	<p>HS Ullensaker har videreført og konkretisert samarbeidet med Gardermoakademiet, med mål om å etablere lokal helselederutdanning. Dette er fulgt opp gjennom dialog, møter i helseledernetverket og konkrete avklaringer knyttet til innhold, finansiering og mulig oppstart.</p> <p>Det var dessverre for få påmeldte i regionen til å kunne starte opp en klasse våren 2026. De 13 deltakerne fra HS vurderer derfor alternative lederutviklingstilbud, eller å avvente en eventuell oppstart fra høsten 2026.</p>
Vikarpool	Forsinket	<p>HS Ullensaker har i 2025 arbeidet systematisk med å utrede og videreutvikle ordninger for mer hensiktsmessig bruk av vikarressurser, med mål om å redusere bruken av eksterne vikarbyråer, sikre bedre kontinuitet for brukere</p>

Oppdrag

Status Beskrivelse status

og styrke kvaliteten i tjenestene.

Arbeidet med vikarpool er forankret i politiske verbalvedtak og bygger på analyser av utviklingen i vikarkostnader og bemanningsbehov i sektoren. Det er sett på ulike modeller for intern vikarpool og bedre utnyttelse av egne ansatte, blant annet gjennom å gjøre ledige vakter mer tilgjengelige for deltidsansatte og tilkallingsvikarer via eksisterende turnus- og planleggingssystemer.

I HS er det etablert en tverrfaglig arbeidsgruppe som har utredet mulige løsninger for vikarpool tilpasset sektorens særpreg, herunder behov for fagkompetanse, krav til kvalitet og hensynet til pasient- og brukersikkerhet. Arbeidet skjer i dialog med tillitsvalgte og vernetjeneste, og ses i sammenheng med arbeidet med heltidskultur, kompetanseutvikling og bærekraftig bemanning.

Vikarpool vurderes som et viktig virkemiddel for å styrke intern bemanning, redusere kostnader over tid og bidra til mer stabile og forutsigbare tjenester i HS-sektoren. Det er planlagt å komme i gang fra sommeren 2026.

Økt samarbeid med frivilligheten

Iht. plan HS Ullensaker har i 2025 styrket samarbeidet med frivilligheten betydelig. Frem til januar 2026 er det inngått over 80 samarbeidsavtaler, noe som er en dobling sammenlignet med året før. Dette gir et bredere og mer strukturert grunnlag for frivillig innsats til støtte for kommunens helse- og sosialtjenester.

Som del av oppfølgingen er det etablert et årlig overordnet møte for alle samarbeidspartnere i frivilligheten. Her deltar også ordfører, varaordfører og komunedirektør. Møtet gir en felles arena for dialog, erfaringsdeling og gjennomgang av hva som er oppnådd det siste året, samt videre utvikling av samarbeidet.

For å sikre systematikk og forankring i arbeidet er det i tillegg etablert både en **arbeidsgruppe** som følger opp det løpende samarbeidet med frivilligheten, og en **styringsgruppe** som ivaretar strategisk retning og koordinering. Samlet bidrar dette til bedre samhandling, tydeligere roller og mer målrettet bruk av frivillige ressurser til beste for innbyggere og lokalsamfunn.

## Hovedutvalg for oppvekst

### Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Samlenivå	Rev. bud. hiå 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå	Rev. bud. 2026	Årsprognose	Avvik i kr	Avvik i %	Bud.endr.
2A-Grunnskoleområdet	187 402	184 640	2 762	677 082	668 882	8 200	1,2 %	-9
2B-Barnehageområdet	30 945	27 495	3 450	135 442	131 442	4 000	3,0 %	0
2C-Voksenopplæringen	10 790	6 560	4 230	12 941	12 941	0	0,0 %	0
2D-Barn og unges hus	27 792	27 394	399	99 985	98 985	1 000	1,0 %	-1 313
2E-Barnevern	26 980	28 401	-1 421	116 345	139 545	-23 200	-19,9 %	9 468
2H-Stab Oppvekst	4 536	5 055	-519	29 592	19 592	10 000	33,8 %	-10 000
<b>Sum</b>	<b>288 445</b>	<b>279 546</b>	<b>8 900</b>	<b>1 071 386</b>	<b>1 071 386</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>-1 854</b>

### Kommentar til status økonomi

Tabellen over viser økonomisk status mot budsjett per mars for enhetene innenfor Oppvekst sitt område. Regnskapet per mars 2026 viser et mindreforbruk i forhold til budsjett på ca. 8,9 mill. kroner. Imidlertid har barneverntjenesten så langt i år hatt en markant aktivitets- og kostnadsvekst, og det anslås et merforbruk på om lag 32,5 mill. kroner, før iverksatte tiltak på 9,3 mill. kroner på selve enheten for å redusere merforbruk. Sentralt på Oppvekst stab er det avsatt en risikopott på 10 mill. kroner til bruk for kostnadsveksten i barnevernet. Når en tar hensyn til denne potten er prognosen et negativt avvik på 22,5 mill. kroner. Kostnadsveksten på barnevernet henger sammen med flere saker og høyere tiltaksnivå, med blant annet flere kostnadskrevende institusjonsplasseringer. Kapasitetsutfordringer i Bufetat gjør at kommunen i større grad må kjøpe institusjonsplasseringer og tiltak fra private leverandører. Dette er vanligvis dyrere enn statlige alternativer, og bidrar til å forsterke merforbruket.

Samlet merforbruk i sektoren *uten tiltak* anslås til 20,3 mill. kroner ved årets slutt. Prognosen kommer i balanse ved at det iverksettes følgende tiltak:

- Sendt krav til myndighetene om å dekke Ullensakers utgifter til barnevernplasseringer som følge av ansvaret for flyplassen
- Redusere barnevernstjenesten med 3 stillinger (halvårseffekt)
- Holde stillinger som blir ledige i sektoren vakante
- Utsette innkjøp som ikke er absolutt nødvendig for forsvarlig drift
- Benytte resterende fondsmidler (kompetanseheving)
- Risikopott for elever med store sammensatte vansker

I det følgende er det først kommentert status på lønn, andre driftsutgifter og inntekter samlet for alle enhetene i hovedutvalget. Deretter omtales status per enhet med prognose og årsak til forventet avvik per årsslutt.

### Resultat per kontogruppe:

*Lønn* for hovedutvalget samlet viser hittil i år et mindreforbruk på 2,4 mill. kroner. Dette skyldes refusjoner for sykepenger og foreldrepenger som er høyere en budsjettet.

*Utgifter* samlet har et mindreforbruk på 3,3 mill. kroner hittil i år. De fleste skolene har ikke gjennomført innkjøp av undervisningsmateriell ennå. Tilsvarende gjelder for barnehageområdet, hvor flere enheter heller ikke har gjennomført planlagte innkjøp så langt i år.

*Inntektene* er samlet 3,3 mill. kroner høyere enn budsjett hittil i år. Grunnen til dette er en stor andel av norsktilskuddet posteres i starten av året.

### **Enhetene:**

#### **Grunnskoleområdet**

Grunnskoleområdet har per mars et mindreforbruk på 2,8 mill. kroner. Mindreforbruket er hovedsakelig knyttet til drift. Dette skyldes at større innkjøp, blant annet av læringsressurser for neste skoleår, ennå ikke er gjennomført.

Det er innarbeidet en prognose på 8,2 mill. kroner i mindreforbruk som følge av at ledige stillinger i sektoren holdes vakante, at innkjøp som ikke er nødvendige for forsvarlig drift utsettes, samt bruk av resterende fondsmidler til kompetanseheving og en risikopott for elever med store, sammensatte vansker. Prognosen er basert på tiltak for å begrense et forventet merforbruk i barnevernstjenesten ved årets slutt.

Grunnskolene i Ullensaker drives fortsatt til en betydelig lavere kostnad enn sammenlignbare kommuner, samtidig som elevgrunnlaget i kommunen gir et økt behov for støtte og tilretteleggingstiltak i både skole og SFO. Dette gjør den økonomiske situasjonen for skolene utfordrende.

#### **Barnehageområdet**

Barnehageområdet har per mars et samlet mindreforbruk på 3,4 mill. kroner. Avviket skyldes i hovedsak lavere lønnskostnader som følge av vakante stillinger samt høye refusjoner ved sykefravær og fødselspermisjoner. Prognosene for året tilsier samlet sett et mindreforbruk på 4 mill. kroner. Det er likevel knyttet usikkerhet til endringer i organisering, bemanning og barnetall fra høsten, som kan påvirke både kostnads- og inntektbildet gjennom året.

#### **Voksenopplæringen**

Voksenopplæringen har per mars et mindreforbruk på 4,3 mill. kroner. En stor andel av norsktilskuddet posteres i starten av året. Det er usikkerhet knyttet til utviklingen utover året. Deltakerantallet for norskopplæringen er per i dag omtrent det samme som i fjor. Men fra høsten forventes nedgang i antall deltakere.

#### **Barn og unges hus**

Barn og unges hus har per mars et mindreforbruk på omtrent 0,4 mill. kroner, hovedsakelig knyttet til lavere lønnskostnader og noe lavere driftsutgifter. Avviket i inntekter skyldes i hovedsak periodisering. Det er innarbeidet en prognose på 1,0 mill. kroner som resultat av at ledige stillinger i sektoren holdes vakante. Prognosen er basert på tiltak for å begrense et forventet merforbruk i barnevernstjenesten ved årets slutt.

#### **Barnevernet**

Ullensaker har en krevende demografi, og kommunen er derfor mer utsatt for at flere barn og unge får behov for tiltak etter barnevernsloven. Barneverntjenesten har så langt i 2026 en markant aktivitets- og kostnadsvekst. Tjenesten styrer per nå mot et merforbruk på om lag 23,2 mill. kroner hvor 10 mill. kroner i avsatt risikopott for Barnevernet overføres fra Stab til Barnevern.

Prognosen er særlig usikker fordi den påvirkes av saksmengde, type tiltak og utviklingen i enkeltsaker. Enkeltsaker kan gi store budsjettutslag.

Økningen henger sammen med flere saker og høyere tiltaksnivå, blant annet har tjenesten mottatt 70 flere bekymringmeldinger så langt i år sammenlignet med samme tid i fjor. Flere og mer omfattende tiltak gir økte kostnader, blant annet til institusjonsplasseringer. Når Bufetat i tillegg har begrenset kapasitet, må kommunen oftere bruke private leverandører, som normalt er dyrere, og dette forsterker merforbruket. Etter oppholdsprinsippet får kommunen et uforholdsmessig ansvar for barnevernssaker som oppstår ved Oslo lufthavn Gardermoen. Flyplassrelaterte saker er anslått å gi en helårseffekt i 2026 på 7,8 mill. kroner. Anslaget er noe redusert som følge av at det nå ser ut til at én av Gardermoen-klientene kan overføres til barnebolig, med mulig statlig refusjon på 80%. Kommunen har sendt brev til Statsforvalteren med ønske om dialog knyttet til dekning av merutgifter knyttet til flyplass-sakene i 2026, og om avklaring av behovet for en mer varig kompensasjons-/refusjonsordning.

### Stab Oppvekst

Stab Oppvekst har per mars et merforbruk på 0,6 mill. kroner. Dette er hovedsaklig knyttet til lisenser som ble bokført i 2026 i stedet for 2025. Det forventes foreløpig at enheten går i balanse ved årsslutt.

### Oppsummering tiltak

Alle enhetene har stram økonomistyring, og det gjennomføres tett økonomioppfølging med enhetene. Med stramme rammer er det utfordrende å opprettholde lærernorm, møte øvrige lovpålagte krav og samtidig holde seg innenfor budsjettammer. Det jobbes løpende med tiltak i forhold til effektiv drift, reduksjon av sykefravær og best mulig bruk av ressursene.

Per mars er det Barnevernet som har de største utfordringene knyttet til tildelte rammer. Barnevernstjenesten er en lovpålagt tjeneste der plasseringer er kostbare og uforutsigbare. Tjenesten jobber med tiltak i forkant, både for å unngå at barn plasseres og at plasseringene skal bli så korte som mulig. Det strammes inn på advokatutgifter der det er mulig. Dersom Bufetat fortsatt har begrenset kapasitet, kan behovet for private kjøp vedvare og gi et høyere kostnadsnivå. Helårseffekten av flyplassrelaterte saker kan endre seg i takt med sakstilfang og tiltakstype.

Kommunen har sendt brev til Statsforvalteren med ønske om dialog knyttet til dekning av merutgifter knyttet til flyplass-sakene i 2026, og om avklaring av behovet for en mer varig kompensasjons-/refusjonsordning. Eventuell hel eller delvis dekning fra Statsforvalteren er uavklart og vil påvirke endelig resultat.

Følgende tiltak iverksettes for å hindre et stort merforbruk i barnevernstjenesten ved årets slutt:

- Sendt krav til myndighetene om å dekke Ullensakers utgifter til barnevernplasseringer som følge av ansvaret for flyplassen - 7,8 mill.
- Redusere barnevernstjenesten med 3 stillinger (halvårseffekt) - 1,5 mill.
- Holde stillinger som blir ledige i sektoren vakante - 2,6 mill.
- Utsette innkjøp som ikke er absolutt nødvendig for forsvarlig drift - 3,0 mill.
- Benytte resterende fondsmidler (kompetanseheving) - 0,4 mill.
- Risikopott for elever med store sammensatte vansker - 5,0 mill.

Konsekvenser og risiko:

Skolene kan søke om midler fra en risikopott hvis de får elever med store hjelpebehov på kort varsel. Dette er sårbare elever som trenger ekstra voksenstøtte for å sikre en god overgang og et tilrettelagt tilbud i påvente av feks en større utredning. Dersom denne potten kuttes, må skolene tilrettelegge for disse elevene innenfor allerede tildelt ramme.

Sektoren har fått tildelt nasjonale kompetansemidler over flere år til prosjekt "Kompetanseløftet". Ubrukte midler er satt på fond. Gjennom etablert samarbeid med Høgskolen Innlandet kan vi sikre forsvarlig drift av prosjektet uten gjenstående midler. Det kan være en risiko for at midlene som ikke benyttes til formålet må tilbakebetales på et senere tidspunkt.

Kommunaldirektøren vil gjøre en vurdering av stillinger som blir ledige i sektoren, for om mulig å holde disse vakante resten av året.

Det igangsette et arbeid for å nedbemanne med 3 stillinger i barnevernstjenesten. Dette kan medføre økt arbeidsbelastning på resterende ansatte og lengre saksbehandlingstid.

Alle enhetene i sektoren skal fortløpende vurdere om større innkjøp som ikke er absolutt nødvendig for forsvarlig drift kan utsettes til neste år. Risikoen kan være at skoler og barnehager ikke får gjennomført planlagt utskifting av utstyr, materiell eller læremidler.

## Status økonomiplan tiltak

### Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

#### Tiltak

Vedtatt  
budsjett

Status Statusbeskrivelse

#### Nye tiltak

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
Varslingsystem skoler	500	Ikke startet	Pilotering er gjennomført. Utvidelse til flere skoler er i planleggingsfase.
Styrking av helsestasjon	800	I arbeid	KOSTRA tall viser en økning i antall hjemmebesøk etter fødsel, 66,5% for 2025 og 85% så langt i 2026. Midlene skal også benyttes for å sertifisere helsesykepleiere og jordmødre i EPDS (Edinburgh Postnatal depresjonsskår). EDPS er en anerkjent metode for å jobbe systematisk med å forebygge psykiske vansker i svangerskapet og barseltid, og brukes på svært mange helsestasjoner. Metoden er et universelt forebyggende tiltak for oppfølging av gravide og barselkvinner. Ved å sertifisere ansatte i EPDS, og ansette en psykiatrisk sykepleier til å følge opp funnene, kan vi forebygge at vansker utvikler seg til alvorlige depresjoner og mer alvorlige psykiske lidelser, noe som igjen er viktig for å styrke samspillet mellom mor og barn, samt beskytte barnets utvikling.
Stilling nærmiljøsent	950	Ferdig	Er gjennomført. Stillingen er

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
			organisert i Barn og unges hus.
Videreføre prosjektmidler nærmiljøsentere	1 000	I arbeid	Driftsmidler til de to etablerte skolene og de to nye (JSR og Nordby).
Masterlønn lærere	1 500	Ferdig	Er lagt inn i ressursfordelingsmodellen som gir årets budsjetttramme for skolene.
Redusert inntekt i kommunale barnehager grunnet redusert makspris fra 1.8.25	3 539	Ferdig	Barnehagene er kompensert for mindre inntekter på grunn av redusert makspris nasjonalt
<b>Sum</b>	<b>8 289</b>		
<b>Politisk vedtak</b>			
Effekt redusert sykefravær	-1 201	I arbeid	Sykefraværet i sektoren per mars er 9,29 %, noe som er 1,75 % lavere enn på samme tid i 2025. Barnehageområdet har det høyeste sykefraværet pt. Det er knyttet betydelig usikkerhet til om redusert sykefravær vil realisere den budsjetterte effekten i sektoren.
Besparelse barnehage flytting av drift Tiurkroken, ref PS 76/25	-717	Ikke startet	Driften av Tiurkroken barnehage flyttes inn i Skogmo Park barnehage fra august 2026. Ihht vedtak vil besparelsen være en styrer, samt driftskostnader med høsteffekt 2026. Ytterligere besparelse utover i perioden kommer iht tilskudd til private barnehager.
Delfinansiering utstyr til alternativ opplæringsarena	250	Ikke startet	Midlene overføres til pilotskolen neste kvartal.
Videreføre EC Play pilot	400	I arbeid	EC Play pilot ved Åreppen videreføres, og det planlegges oppstart ved ny skole høsten 2026.
BTI-veileder/ TIBIR	980	Ferdig	Gjennomført. Stillingen er organisert i Barn og unges hus.
BTI-koordinator tidlig innsats	1 000	Ferdig	Gjennomført. Stillingen er organisert i Barn og unges hus.
Videreføring av midler Class	2 000	I arbeid	Det prosjekteres piloter på to barneskoler/SFO fra høsten.
<b>Sum</b>	<b>2 712</b>		
<b>Innsparingstiltak</b>			
Nedjustering behov Skogmo Park	-5 420	Ferdig	Driftsbudsjettet til Skogmo Park barnehage er redusert grunnet saktere vekst enn antatt.
Nedjustering refusjoner grunnet lavere sats for foreldrebetaling	-2 000	Ferdig	Effektuert.
Reduksjon i kompetansemidler 2026	-1 200	I arbeid	Det gjennomføres redusert aktivitet og mindre kostnadskrevende tiltak

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
			knyttet til kompetanseheving i sektoren i år.
Vakant psykolog stilling	-1 000	I arbeid	Stillingen i Barn og unges hus holdes vakant innværende år.
<b>Sum</b>	<b>-9 620</b>		
<b>Vekst</b>			
Korrigerings elevvekst utover budsjett 2025	-2 180	Ferdig	Grunnskoleområdets budsjetttramme er korrigert for lavere elevvekst enn prognosen for 2025 viste.
Elevvekst 2026 etter antatt befolkningsvekst	4 191		Elevvekst 2026 etter antatt befolkningsvekst er lagt inn i ressursfordelingsmodellen som gir årets budsjetttramme for skolene.
Risikopott akutt plasseringer barnevernstjenesten 2026	10 000	Ferdig	Barneverntjenesten har så langt i 2026 en markant aktivitets- og kostnadsvekst. Tjenesten styrer per nå mot et merforbruk på om lag kr 22,5 mill. Det er lagt til grunn en risikopott på kr 10 mill. i budsjett 2026, men samlet utgiftsnivå vurderes nå å ligge om lag kr 32,5 mill. høyere enn budsjettforutsetningene. Økningen henger sammen med flere saker og høyere tiltaksnivå, blant annet flere kostnadskrevede institusjonsplasseringer. Risikopotten overføres derfor i sin helhet til barnevernstjenesten.
<b>Sum</b>	<b>12 011</b>		
<b>Kutt i ikke lovpålagte tjenester</b>			
To logopedstillinger	-2 000	Ferdig	Barn og unges hus har nedbemannet med to logopedstillinger.
<b>Sum</b>	<b>-2 000</b>		
<b>Sum tiltak</b>	<b>11 392</b>		

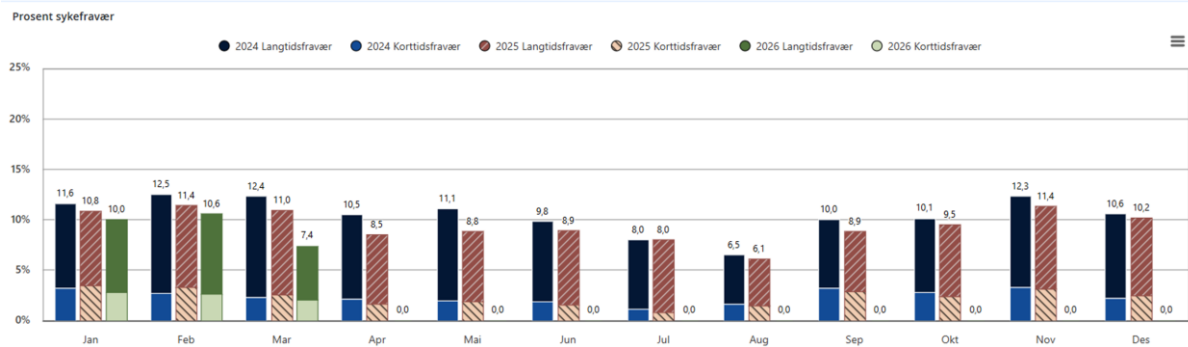
## Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2022	3,08 %	6,68 %	9,76 %
Samlet sykefravær 2023	2,78 %	6,64 %	9,42 %
Samlet sykefravær 2024	2,42 %	8,08 %	10,51 %
Samlet sykefravær 2025	2,35 %	7,17 %	9,52 %
Samlet sykefravær 2026	2,47 %	6,82 %	9,29 %
Sykefravær 1. kvartal 2025	3,11 %	7,94 %	11,04 %
Sykefravær 1. kvartal 2026	2,47 %	6,82 %	9,29 %

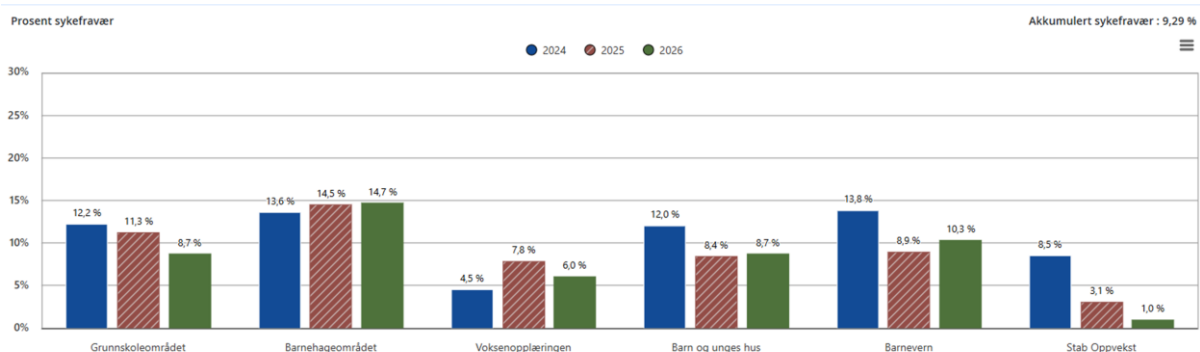
## Status sykefravær og HMS

Sykefraværet i sektoren per mars er 9,29 %, noe som er 1,75 % lavere enn på samme tid i 2025. Barnehageområdet har det høyeste sykefraværet pt.

Utviklingen per måned vises i grafen under. Der ser man at fraværet for mars 2026 har gått noe ned både fra mars 2025 og mars 2024, men at det hovedsakelig er langtidsfraværet som har gått ned. Alt fravær for mars er ikke kommet inn per rapporteringstidspunktet samt at man har en annen beregning av sykefraværet i 2026 kontra 2025.(se forklaring under personal og organisasjon)



Grafen under viser fraværet fordelt per enhet. Grafen viser at Barnevern, barnehageområdet og Barn og unges hus har hatt en økning i sykefraværet fra 2025 til 2026 til henholdsvis 10,3%, 14,7% og 8,7%, mens øvrige enheter har gått ned (Voksenopplæring 6,0%, Grunnskoleområdet 8,7%).



## Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2026	2027	2028	2029
Overføring lønnsmidler fra Barn og unges hus til Innovasjon og digitalisering	-1 070	-1 070	-1 070	-1 070
Overføring budsjetter for leasing og forsikring biler til HTIK (PKT bilforvaltning)	-784	-784	-784	-784
Overføring midler fra Stab oppvekst til Barnevern for å dekke merforbruk	-10 000	0	0	0
Overføring midler til Barnevern fra Stab oppvekst for å dekke merforbruk	10 000	0	0	0
Sum	-1 854	-1 854	-1 854	-1 854

### Overføring lønnsmidler fra Barn og unges hus til Innovasjon og digitalisering

For å samle stillingene som jobber med digitalisering i oppvekstsektoren, foreslår kommunedirektøren å flytte stillingen som pedagogisk veileder med digital kompetanse fra språk og tilrettelegging til enhet Innovasjon og digitalisering.

### Overføring budsjetter for leasing og forsikring biler til HTIK (PKT bilforvaltning)

Se forklaring overordnet og under HTIK

### Overføring midler fra Stab oppvekst til Barnevern for å dekke merforbruk

Kommunedirektør foreslår å flytte risikopott akutt plasseringer på stab Oppvekst til barnevernstjenesten i 1. kvartal 2026.

### Overføring midler til Barnevern fra Stab oppvekst for å dekke merforbruk

Kommunedirektør foreslår å flytte risikopott akutt plasseringer på stab Oppvekst til barnevernstjenesten i 1. kvartal 2026.

## Status politiske vedtak

### Oppdrag i økonomiplan

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Det skal jobbes aktivt med å styrke nærværet og redusere sykefraværet	Iht. plan	"Gule" og "røde" enheter følges tett opp av både oppvekstledelsen og HR. Sykefraværet i sektoren per mars er 9,29 %, noe som er 1,75 % lavere enn på samme tid i 2025. Barnehageområdet har det høyeste sykefraværet pt.
Følge opp elevfravær	Iht. plan	Ny veileder og prosedyre implementeres i alle skolene. Temaet er jevnlig på agendaen i enhetsledermøter, og skolene jobber systematisk med å etablere ny praksis.
Lederutvikling	Iht. plan	Det gjennomføres tre lærende ledernetverk denne våren. I tillegg gjennomføres det tre strategisamlinger for alle lederne i oppvekst, som skal bidra til felles forståelse og prioritering av de viktigste satsingene i sektoren.
Styrke arbeidet med god språkutvikling	Iht. plan	Prosjektplan er under utarbeidelse.
Styrke det forebyggende arbeidet som omfatter alle barn	Iht. plan	Alle enhetene har fokus på risiko- og beskyttelsesfaktorer.
Styrke foreldrestøttende arbeid	Iht. plan	Prosjektet er i planleggingsfasen.
Utvide nærmiljøatsingen	Forsinket	De to nye skolene er i oppstart av sitt prosjekt.

## Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur

### Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Samlenivå	Rev. bud.	Regnskap	Avvik hiå	Rev. bud.	Årsprognose	Avvik i		Bud.endr.
	hiå 2026	hiå. 2026		2026		kr	%	
3A-Kultur	16 323	15 034	1 289	52 849	52 849	0	0,0 %	0
3B-Bymiljø	3 633	3 621	12	84 968	84 968	0	0,0 %	-1 287
3C-Kommunale eiendommer	69 751	69 301	450	243 585	240 085	3 500	1,4 %	-3 739
3D-Brann og redning	28 505	28 614	-110	59 335	59 335	0	0,0 %	0
3E-Vann og avløp	-39 393	-29 711	-9 682	7 703	7 703	0	0,0 %	1 000
3F-Selvfinansierende boliger	-179	-530	351	2 222	2 222	0	0,0 %	-1 435
3G-PKT Kommunaldirektør og stab	5 639	5 336	304	12 279	12 279	0	0,0 %	6 277
<b>Sum</b>	<b>84 280</b>	<b>91 665</b>	<b>-7 385</b>	<b>462 940</b>	<b>459 440</b>	<b>3 500</b>	<b>0,8 %</b>	<b>816</b>

### Kommentar til status økonomi

Tabellen over viser økonomisk resultat mot budsjett per mars 2026 for enhetene innenfor Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur. Regnskapet viser et negativt avvik på 7,4 mill. kroner. Prognosen for 2026 er på nåværende tidspunkt et mindreforbruk på 3,5 mill. kroner som gjelder besparelse på avsatte midler til leie av lokaler til institusjonsplasser, hvor forhandlingene om leie av lokaler pågår og innflytting antas etter sommeren.

I det følgende er det først kommentert status på lønn, andre driftsutgifter og inntekter samlet for alle enhetene på hovedutvalget, og særskilte forhold det settes fokus på. Deretter kommer kommentarer per enhet. Først refereres regnskapsmessig status og prognose for året, deretter kommenteres årsaken til avvikene.

#### Resultat per kontogruppe:

##### Lønnsutgifter

Det er et mindreforbruk på lønnsutgifter på 2,1 mill. kroner per mars. Dette skyldes at noen stillinger er vakante per mars, men vil bli besatt i løpet av året.

##### Driftsutgifter

På driftsutgifter er det et merforbruk på 6,4 mill. kroner. Noe av årsaken er naturlige svingninger på blant annet reparasjoner og vedlikehold og at periodisering av budsjettet er under arbeid, men også betydelige merkostnader med råtnetanken på Gardermoen renseanlegg.

##### Inntekter

Det er mindreinntekter i forhold til budsjett hittil i år på 3,1 mill. kroner. Både for årsgebyr og tilknytningsgebyr for vann og avløp er det lavere inntekter enn budsjettet. For tilknytningsgebyr er det svingninger gjennom året og fra år til år, avhengig av byggeaktiviteten som er vanskelig å forutse. Utviklingen følges fortløpende og omtales gjennom rapporteringen.

## Sentrale forhold

Det er et politisk ønske at kommunen skal utbedre E6-rampen på Jessheim sør for å bedre trafikkavviklingen i rushtiden. Det var avsatt 3 mill. kroner i kommunens investeringsbudsjett for 2025, men disse er ikke overført til 2026. Tiltaket vil ikke være en investering for kommunen, og det må eventuelt bevilges midler i driftsbudsjettet. Foreløpige anslag er en total kostnad på 6-10 mill. kroner. Fylkeskommunen har så langt kommunisert at de ikke har avsatt midler til prosjektet. Tiltaket vil bli prosjektert ved å bruke trafiksikkerhetsmidlene som ligger under Bymiljø, anslått behov på 0,3 mill. kroner. Det er ikke avsatt midler til videre arbeid på dagens driftsbudsjett.

Det er et politisk ønske at kommunen skal sette opp støyskjerm på Jessheim hage. Det var satt av 2,5 mill. kroner i budsjettet for 2025, men midlene ble ikke brukt og er ikke overført til 2026. Støyskjermen er anslått å koste 6-8 mill. kroner. Siden støyskjermen ikke er på kommunal grunn, vil kostnadene måtte føres i driftsregnskapet til kommunen. Det pågår forhandlinger med eier av hotell-tomta for plassering og utforming av støyskjerm som vil få effekt for bebyggelsen. Det er ikke avsatt midler til videre arbeid på dagens driftsbudsjett utover nevnte prosjektering.

På selvkostområdene vann og avløp medfører økte rentekostnader og hendelser på driften store merkostnader som må dekkes av de bundne fondene. Foreløpige anslag er at det må brukes 6 mill. kroner mer av bundet fond på vann i 2026 enn budsjettet, mens tilsvarende tall på avløp er på 10 mill. kroner. I tillegg kommer usikkerheten om nivået på årets tilknytningsgebyr. Byggeaktiviteten er lavere enn tidligere år, og hittil i 2026 er det mottatt kun 50 % av budsjetterte tilknytningsgebyr. De økte kostnadene kan få konsekvenser for den framtidige gebyrutviklingen, ved at en større andel av kostnadene må dekkes av abonnentene i form av årsgebyr istedenfor å trekke på selvkostfond.

NVE har gjennomført soneutredning for kvikkleire, og de anbefaler overvåking av erosjonsutviklingen i utsatte områder. Det er behov for 1 mill. kroner utover midlene som allerede ligger i budsjettet til mindre undersøkelser ved bekymringsmeldinger. Det foreslås å omdisponere 1 mill. kroner fra vedlikehold av veg for 2026 til overvåking av erosjonsutvikling. Behov for midler til overvåking av erosjonsutvikling fra 2027 innarbeides i neste års budsjett og økonomiplan.

Det er foreslått følgende endringer i budsjettet:

- overføring av beredskapsseksjonen fra PKT til Helse
- overføring av budsjett fra sektorene til PKT for felles forvaltning av bilparken
- omfordeling av midler til overvåking av erosjonsutvikling

Det er avsatt 1 mill. kroner til paviljong på Herredshuset i budsjettet for 2026. Det er anslått at arbeidet vil bli ferdigstilt mai 2027, og det bes derfor om at ubrukte midler i 2026 overføres til 2027.

## Enhetene:

### 3A Kultur

Kultur har et positivt avvik per mars på 1,3 mill. kroner. Det er stor variasjon mellom avdelingene på enheten. Prognosen for 2026 er på nåværende tidspunkt balanse, men det er usikkerhet knyttet til inntektsiden, besøkstall og tilskuddsmidler. Flere avdelinger har avvik tidlig i året, men prognosene er at disse håndteres innenfor gjeldende rammer gjennom året.

Det er et merforbruk på lønnsutgifter på 0,2 mill. kroner per mars. Lønnsutgiftene samlet sett ligger nær budsjett, men med både mer- og mindreforbruk mellom avdelingene. Merforbruk på lønn skyldes i hovedsak sykefravær og behov for vikarer, samt lønnsutgifter knyttet til prosjekter som finansieres av

eksterne tilskudd. I flere tilfeller dekkes økte lønnsutgifter helt eller delvis av sykelønnsrefusjoner eller prosjektmidler som utbetales senere i året. Prognosen på lønn er balanse for 2026.

På driftsutgifter er det et mindreforbruk på 0,8 mill. kroner. Hovedsakelig er dette knyttet til variasjon i utbetalinger av tilskudd i løpet av året. De ulike utgiftspostene viser både mer- og mindreforbruk, men samlet sett er utgifter under kontroll. I avdelinger med mindreforbruk forklares dette blant annet av sesongvariasjoner (for eksempel bokkjøp i bibliotekene), stram kostnadsstyring og lavere aktivitet innen enkelte områder enn forutsatt i budsjett. I avdelinger med merforbruk på drift er dette i hovedsak knyttet til prosjektaktivitet finansiert med eksterne tilskudd, samt enkelte økte faste kostnader. Prognosen på driftsutgiftene er balanse for året som helhet.

Det er merinntekter i forhold til budsjett hittil i år på 0,3 mill. kroner. Inntektsbildet er sammensatt. Flere avdelinger er i balanse og følger budsjett, mens kino og Gnist har mindreinntekter, knyttet til høye budsjetter på inntektene. Samtidig har kulturhuset god inntektsutvikling, og det er mottatt tilskuddsmidler som bedrer inntektssiden. Samlet sett er inntektene usikre, og utgjør den største risikofaktoren i prognosen. Prognosen på inntekter året sett under ett er likevel balanse på nåværende tidspunkt.

Det er knyttet usikkerhet til årsprognosen, særlig innen avdelinger som er avhengige av publikumsetterspørsel og billettinntekter. Kino, Gnist og kulturhus er spesielt sårbare for svingninger i besøkstall. Videre påvirkes økonomien av sykefravær, ettersom høyt fravær gir økt behov for vikarer og utfordrer bemanningsplanleggingen.

### 3B Bymiljø

Bymiljø er i balanse per mars. Prognosen ved årsslutt er balanse.

Det er 1,4 mill. kroner i mindreforbruk på lønn som skyldes vakante stillinger. De fleste stillingene vil bli besatt i løpet av året. På driftsutgiftene er det et merforbruk på 1,6 millioner kroner hittil i år. Det er et relativt stort merforbruk på energi til undervarme i Kløfta idretts- og aktivitetspark, mens det er noe besparelser på vinterdrift.

Mindreforbruket på forvaltningsavdelingen skal dekke tilskudd til Kløfta IL for merutgifter og tapte inntekter som følge av banesituasjonen i Kløfta idretts- og aktivitetspark i samsvar med politisk vedtak høsten 2025. I budsjettet for 2025 var det bevilget 1 mill. kroner til avbøtende tiltak som kompensasjon til Kløfta IL for utfordringene med treningsfeltene i Bakkedalen. 0,7 mill. kroner av midlene ble utbetalt i 2025. HTIK vedtok i sak 81/25 at eventuell overføring av resterende midler skulle legges frem i forbindelse med rapportering av 3. kvartal. Dette var omtalt under Bymiljø i 3. kvartalsrapporten, men ikke fremmet som eget vedtakspunkt. Det foreligger derfor ikke et gyldig vedtak om overføring. I årsrapporten står det at det vil bli fremmet en budsjettjustering i 1. kvartal 2026 for overføring av ubrukte midler i 2025. I prognosen for 2026 er 0,5 mill. kroner innarbeidet til formålet, dekket innenfor enhetens eksisterende ramme. Det anses derfor at det ikke er behov for overføringen fra 2025.

Jessheimbadet er i balanse per mars. Budsjettet på inntektene på Jessheimbadet er satt markant opp de siste to årene, blant annet for å balansere budsjettet. Dette har medført høye billettpriser og dalende besøk. Det ser ut til at inntektskravet i budsjettet har vært urealistisk. Det er derfor nylig foretatt en nedjustering på 2 mill. kroner i budsjettet for inntektene på Jessheimbadet. Nedjusteringen er dekket opp gjennom å redusere utgiftsbudsjettet tilsvarende. Jessheimbadet har merinntekter på 0,2 mill. kroner per 1. kvartal, men det må ses i sammenheng med at inntektskravet er vesentlig nedjustert i forhold til opprinnelig budsjett. Det antas at det nye budsjettet, som nå ligger litt over faktiske inntekter for 2025, er et mer realistisk nivå.

Det er knyttet usikkerhet til enhetens prognose ved årsslutt. Usikkerheten er først og fremst knyttet til inntektene på Jessheimbadet og kostnadene til vinterdrift. En av forutsetningene i prognosen er at Jessheimbadet oppnår de budsjetterte inntektene. Som tidligere rapportert er besøket ved Jessheimbadet særlig væravhengig - dårlig vær gir høyere besøk, og motsatt.

Det er foreslått å omdisponere 1 mill. kroner av midler til sommervedlikehold på veg til å dekke behov til overvåking av erosjonsendringer på enheten Vann og avløp.

Bymiljø har jobbet med ønsket om utbedring av E6-rampen på Jessheim sør for å redusere kødannelsen inn til Jessheim og ut på E6 i ettermiddagstrafikken, og bedre trafiksikkerheten. Det var avsatt 3 mill. kroner i kommunens investeringsbudsjett for 2025 til utvidelse av rampen. Men siden tiltaket er på annen manns grunn, kan ikke utgiftene føres i investeringsbudsjettet eller finansieres med lån, og midlene fra 2025 ble ikke overført til 2026. Det må bevilges midler i driftsbudsjettet om tiltaket skal realiseres. Foreløpige anslag på tiltaket er en totalkostnad på 6-10 mill. kroner. Fylkeskommunen har så langt kommunisert at de ikke har avsatt midler til prosjektet. Det jobbes nå med prosjektering av tiltaket ved å bruke trafiksikkerhetsmidlene som ligger under Bymiljø, anslått behov på 0,3 mill. kroner. Prosjekteringen vil gi bedre anslag på kostnadsrammen. Utover prosjekteringen er det ikke avsatt midler til videre arbeid på dagens driftsbudsjett.

Selvkostområdet Renovasjon har et mindreforbruk på 0,4 mill. kroner per mars. Mindreforbruket skyldes i stor grad at utgiftene til ØRAS, herunder også innsamlingen, har blitt rimeligere enn budsjettert, buffer avsatt for å dekke uforutsette kostnader, noe høyere gebyrinntekter, samt besparelser knyttet til at det stasjonære avfallsuget foreløpig ikke er satt i drift. Dette vil mest sannsynlig gi et mindreforbruk ved årsslutt som vil bli satt av på bundet selvkostfond. Ved inngangen til 2026 er det akkumulerte underskuddet fra tidligere år bortimot eliminert, det gjenstår kun 43.000 å dekke inn.

### 3C Kommunale eiendommer

Per mars har Kommunale eiendommer et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner. Prognosen for hele året er et forventet mindreforbruk på 3,5 mill. kroner. Mindreforbruket per mars skyldes i hovedsak normale svingninger i kostnader og inntekter gjennom året. I årsprognosen er det lagt til grunn tiltak som er beskrevet under «Oppsummering tiltak» for å dekke økte kostnader knyttet til kommunale eiendomsgebyrer. Videre er det innarbeidet en besparelse på 3,5 mill. kroner som følge av at leie av institusjonsplasser inngås senere på året enn forutsatt, og at innflytting først skjer etter sommeren. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til utviklingen i energiprisene, og budsjettet har begrenset handlingsrom for større avvik eller uforutsette hendelser.

På lønnsutgiftene er det per mars et merforbruk på 1 mill. kroner. Avviket skyldes hovedsakelig økt bruk av overtid, særlig innen renhold og drift av helsebygg, samt lavere refusjoner for sykefravær enn forutsatt. Det forventes at dette vil jevne seg ut i løpet av året.

Driftsutgiftene viser per mars et mindreforbruk på 0,7 mill. kroner, noe som vurderes som normale sesongmessige variasjoner. Samtidig forventes et merforbruk på kommunale avgifter på 1,3 mill. kroner. Dette dekkes inn ved å utsette enkelte planlagte vedlikeholdstiltak til 2027, jf. «Oppsummering tiltak».

I tabellen under er en oversikt over energiforbruket på kommunens formålsbygg i kwh for 2025 og 2024, inkludert Jessheimbadet som leies av det kommunale foretaket. Det er en betydelig nedgang i energiforbruket fra 2024 til 2025. Energiforbruket i kommunale formålsbygg er hittil i 2026 i tråd med budsjett, med et marginalt avvik på 0,4 prosent. Forbruk per kvadratmeter ligger på forventet nivå for sesongen, og indikerer stabil drift og god kontroll på energibruken. Til tross for stabilt forbruk viser regnskapet i mars et merforbruk på 0,84 mill. kroner sammenlignet med budsjett. Avviket skyldes økte

kraftpriser i perioden. Det vurderes likevel at enheten har gode forutsetninger for å hente inn dette merforbruket dersom prisnivået normaliserer seg utover året. Det varsles derfor ikke på nåværende tidspunkt avvik fra energibudsjettet ved årsslutt.

<b>Energiforbruk per type bygg i kWh</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Administrasjonslokaler	2 689 160	2 391 953
Førskolelokaler	1 020 526	885 931
Skolelokaler	13 743 832	12 604 042
Institusjonslokaler	7 560 900	7 107 250
Kommunale idrettsbygg	3 852 476	3 314 773
Kommunale kulturbygg	688 644	869 372
	<b>29 555 538</b>	<b>27 173 321</b>
Jessheimbadet	2 497 606	2 099 508
<b>Totalt energiforbruk</b>	<b>32 053 144</b>	<b>29 272 829</b>

Vedlikeholdsområdet er preget av et samlet behov som overstiger tilgjengelige budsjettammer. Dette medfører at nødvendige tiltak må prioriteres løpende, og at enkelte tiltak utsettes. Situasjonen ved Magasinleiren illustrerer konsekvensene av dette. Før påsken 2026 mottok kommunen en bekymringsmelding fra ØRB knyttet til brannsikkerheten i bygget, som har vært benyttet av Røde Kors i om lag 20 år. Befaring avdekket flere alvorlige avvik, blant annet manglende brannalarmanlegg og nødlys, utilstrekkelige rømningsforhold, omfattende bruk av skjøteledninger og mangelfullt systematisk brannvernarbeid. Magasinleiren er et bygg som over tid har vært nedprioritert i vedlikeholdsplanene. Eksemplet viser hvordan manglende vedlikehold og oppgraderinger over tid kan føre til økt risiko for HMS-avvik og redusert driftssikkerhet. Når nødvendige tiltak utsettes, øker risikoen for pålegg fra tilsynsmyndigheter, og i ytterste konsekvens begrensninger i bruk eller stenging av bygg.

Utviklingen med lavere årlige vedlikeholdsrammer gir en svekket vedlikeholdstakt over tid, og bidrar til forringelse av bygningsmassen og lavere forutsigbarhet i drift. For å sikre forsvarlig drift, etterlevelse av regelverk og brukernes sikkerhet, er det behov for at vedlikeholdsnivået i større grad tilpasses det reelle behovet og opprettholdes stabilt over tid.

I budsjettet er det avsatt 1 mill. kroner i tilskudd til Herredshuset for oppføring av paviljong. Arbeidene ferdigstilles først i mai 2027, og deler av utbetalingen vil derfor forskyves til 2027 i tråd med prosjektets fremdrift. Det foreslås at ubrukte midler i 2026 overføres til 2027.

Det er fortsatt usikkerhet knyttet til forhold utenfor enhetens kontroll, blant annet utviklingen i energipriser, værforhold og risiko for uforutsette hendelser som hærverk og skader på bygningsmassen. Samlet sett viser rapporteringen likevel at enheten har god kontroll på drift og energiforbruk, og arbeider aktivt med prioriteringer og tilpasninger for å begrense avvik og sikre måloppnåelse innenfor vedtatte rammer.

### 3D Brann og redning

Det er et negativt avvik per mars på 0,1 mill. kroner. Avviket ligger på feiing og skyldes at budsjettet på kjøp av tjenester fra ØRB er utarbeidet før budsjettet til ØRB ble vedtatt. Det ligger innenfor selvkost og påvirker ikke kommunens regnskap. Deltakerkommunene i ØRB har inngått avtale om at kommunene skal stille lokaler til rådighet for ØRB. Dette reduserer kommunens kostnader til kjøp fra ØRB, samtidig som kommunens utgifter til lokaler øker. ØRB har hatt avtaler om leie av modulene i Brannmannsveien med en ekstern utleier, og kommunen har nå overtatt leieansvaret. Forøvrig er prognosen for 2026 balanse.

### 3E Vann og avløp

Vann og avløp har per mars et merforbruk på 9,7 mill. kroner, hvor inntektene er 5 mill. kroner lavere enn budsjett mens driftsutgiftene er 5,7 mill. kroner høyere enn budsjett. Det er besparelse på lønnskostnadene med 1,1 mill. kroner. På tilknytningsgebyrene er det naturlige svingninger gjennom året som forklarer avviket hittil, men dersom aktiviteten i byggebransjen ikke tar seg opp er vesentlige mindreinntekter sannsynlig konsekvens.

Merforbruket på driftsutgiftene er i hovedsak knyttet til håndtering av slam på renseanlegget, hvor den biologiske råtneprosessen ikke her fungert som planlagt. Det har også vært arbeidet med å finne lokasjonen til en større vannlekkasje på overføringsledninger i Hurdalssjøen. På nåværende tidspunkt har en ikke oversikt over hva kostnadene for utbedringer vil bli, men det ser ut til at situasjonen ved renseanlegget er i ferd med å stabilisere seg. I tillegg er rentenivået hittil i året høyere enn det som er lagt til grunn i budsjettarbeidet. I budsjettet for 2026 er det lagt til grunn en selvkostrente på 4,27 % inkl påslag, basert på markedsforventningene til renteutviklingen slik den var i august/september 2025. Forventningene til Nibor var da 3,8 % i første kvartal, og deretter fallende ned til 3,5 % i 4. kvartal. Utviklingen hittil i 2026, med veldig usikker verdenssituasjon og inflasjon godt over målet til Norges Bank, har derimot medført at prognosen nå er 1-2 rentehevninger i løpet av 2026. Faktisk rente for første kvartal inkludert påslag er et gjennomsnitt på 4,87 %. I tabellen nedenfor er beregnet hvor mye rentekostnadene endrer seg med endringene i rentenivået. En gjennomsnittlig rente for 2026 som er 1 %-poeng høyere enn det som er lagt til grunn i budsjettet, vil gi en merkostnad på 26 mill. kroner. I prognosen på selvkostområdene for vann og avløp er det foreløpig innarbeidet en økt rentekostnad på 11 mill. kroner, som er basert på at rentenivået hittil i 2026 holder seg ut året.

Sensitivitetsanalyse - Kalkulatorisk rente (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostrente benyttet i budsjett:	4,31 %	4,27 %	4,32 %	4,38 %	4,43 %
+ 1,00 %-poeng	23 643	26 319	28 358	30 189	31 772
+ 0,75 %-poeng	17 732	19 739	21 268	22 642	23 829
+ 0,50 %-poeng	11 822	13 160	14 179	15 095	15 886
+ 0,25 %-poeng	5 911	6 580	7 089	7 547	7 943
0,00 %-poeng	0	0	0	0	0
- 0,25 %-poeng	-5 911	-6 580	-7 089	-7 547	-7 943
- 0,50 %-poeng	-11 822	-13 160	-14 179	-15 095	-15 886

Sensitivitetsanalyse - Kalkulatorisk rente (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029
- 0,75 %-poeng	-17 732	-19 739	-21 268	-22 642	-23 829
- 1,00 %-poeng	-23 643	-26 319	-28 358	-30 189	-31 772

På **Vann** er det bundne fondet på 23,5 mill. kroner ved inngangen til 2026 og budsjettet bruk av fond 2,74 mill. kroner i 2026. Med prognosen på økte drifts- og rentekostnader vil det være nødvendig å øke bruken med 6,3 mill. kroner. I denne prognosen er det ikke tatt hensyn til eventuelle reduserte tilknytningsgebyr.

På **Avløp** er det bundne fondet på 27,2 mill. kroner ved inngangen til 2026 og budsjettet bruk av fond 12 mill. kroner i 2026. Med prognosen på økte drifts- og rentekostnader vil det være nødvendig å øke bruken med 10 mill. kroner. I denne prognosen er det ikke tatt hensyn til eventuelle reduserte tilknytningsgebyr.

Det var satt av 2,5 mill. kroner i budsjettet for 2025 til forprosjekt og bygging av støyskjerming for Jessheim hage. I 2025 ble det gjennomført en støyanalyse for å finne en løsning som gir reell støydemping og det har vært dialog med styret i velforeningen og med grunneier av naboeiendom om løsningsforslag. Det meste av midlene i 2025 ble ikke brukt, og er ikke overført til 2026. Det er anslått at støyskjermer vil koste 6-8 mill. kroner. Siden støyskjermer ikke er på kommunal grunn vil kostnadene måtte føres i driftsregnskapet til kommunen. Det er ikke avsatt midler til støyskjermer i kommunens driftsbudsjett for 2026.

I budsjettet ligger 1 mill. kroner til mindre vurderinger og undersøkelser ved bekymringmeldinger om erosjonsendringer. NVE har etter soneutredning for kvikkleire anbefalt overvåkning av mulige erosjonsendringer. Anslått kostnad på overvåkningen er 2 mill. kroner årlig. Potten til mindre vurderinger og undersøkelser er ikke tilstrekkelig til å dekke den økte kostnaden, og det bes om en økning på 1 mill. kroner for 2026 ved å flytte midler fra vedlikehold av veg. Behov for midler til overvåkning av erosjonsutvikling fra 2027 innarbeides i neste års budsjett og økonomiplan.

### 3F Selvfinansierende boliger

Området selvfinansierende boliger viser per mars et mindreforbruk på 0,35 mill. kroner. Prognosen for 2026 er balanse.

Per mars er det 0,11 mill. kroner i mindreforbruk på lønn, mens det er 0,44 mill. kroner i merforbruk på driftsutgiftene. Rentekostnadene per mars viser et merforbruk på 0,16 mill. kroner, som følge av et noe høyere rentenivå hittil i år enn forutsatt i budsjettet, hvor det var lagt til grunn en rentenedgang gjennom året. Oppdaterte vurderinger tilsier nå et høyere rentenivå i 2. halvår 2026, og det er anslått 0,6 mill. kroner i økte rentekostnader for 2026. Dette hentes inn ved å redusere vedlikeholdskostnadene tilsvarende.

Per mars viser energiforbruket i kommunale boliger et nivå som er i tråd med budsjett, med et marginalt lavere forbruk enn forventet. Både volum og kostnader ligger innenfor normale variasjoner for perioden, og indikerer at energibehovet har stabilisert seg etter vintermånedene. Den økonomiske utviklingen er positiv, som følge av noe lavere energipriser enn forutsatt. Basert på utviklingen hittil i år og oppdaterte prognoser, vurderes det ikke å være risiko for avvik ved årsslutt, og det anslås balanse.

Et forhold som skaper stor usikkerhet er vedtaket om at tidligere mottakere av bostøtte gis mulighet for helt eller delvis utsettelse av innbetaling av husleie, frem til sak om ny vurdering av kommunal bostøtte er behandlet. Hvilke konsekvenser dette vedtaket vil få, utover en midlertidig likviditetseffekt som kommunen må håndtere, er på nåværende tidspunkt usikkert. Dersom betaling helt eller delvis uteblir over tid, må dette vurderes og eventuelt regnskapsføres som tap i henhold til gjeldende regelverk.

### 3G PKT Kommunaldirektør og stab

Enheten har et mindreforbruk på 0,3 mill. kroner per 1.kvartal som i hovedsak skyldes vakant stilling og mindre innkjøp av kurs og andre tjenester. Prognosen for 2026 er på nåværende tidspunkt balanse.

Det er foreslått følgende endringer i budsjettet:

- overføring av ansvarsområde Beredskap til helse-sektoren
- overføring av midler fra sektorene til forvaltning av bilparken

Forvaltning av kommunens bilpark er en del av enheten fra januar 2026, og det er tilsatt egen bilforvalter. I samsvar med tidligere vedtak foreslås det nå å overføre budsjett fra de enhetene som har biler til PKT. I første omgang foreslås det å overføre budsjett som gjelder leasing og forsikring. Det forventes gevinster i form av en mer effektiv bilforvaltning slik at man på nåværende tidspunkt ikke ser behov for overføring av lønnsmidler for å etablere ordningen. En kommer tilbake med rapport om effektene ved senere rapporteringer i 2026.

Utviklingsprosjekt – felles forvaltning: Det ble mottatt 1,5 mill. kroner i 2025 i øremerkede tilskudd gjennom rammetilskuddet til prosjektet om utredning av felles forvaltning med flere kommuner. Prosjektet startet opp i 2025 og vil pågå over flere år. Prosjektrapport er forventet sommeren 2026, og funn og tiltak vil bli vurdert i 2026, mens iverksetting av eventuelle tiltak vil skje fra 2027.

### Oppsummering tiltak

#### 3A Kultur

Flere avdelinger er avhengige av eksterne tilskudd. Det arbeides kontinuerlig med å tilpasse drift og kostnadsnivå til rammene, og tett økonomioppfølging. Samlet sett vurderes det som realistisk å nå balanse ved årets slutt, men dette forutsetter kontroll på sykefravær, tilpasning i aktivitetsnivå og inntektsutvikling som forventet.

#### 3C Kommunale eiendommer

Enheten har et stramt budsjett. Samtidig er det god kontroll på energiforbruket og store deler av driften. For å kompensere for de uforutsette utfordringene som har oppstått per mars, herunder økningen i kommunale avgifter, har enheten sett seg nødt til å foreslå konkrete grep. Disse innebærer å utsette allerede planlagte, men ikke påbegynte vedlikeholdstiltak til 2027. Dette kommer i tillegg til andre tiltak, hvorav noen er delvis iverksatt, og som retter seg både mot kortsiktig budsjettbalanse og mer langsiktige strukturelle forbedringer i forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg og anlegg.

**Følgende tiltak er prioritert:**

- **Stram prioritering av drift og vedlikehold**

Mindre kritiske vedlikeholds- og driftstiltak utsettes eller omprioriteres der dette er faglig forsvarlig. Tiltak knyttet til lovkrav, brannsikkerhet og HMS prioriteres. Det arbeides samtidig med å samordne tiltak for å oppnå bedre ressursutnyttelse. Følgende tiltak forskyves til 2027:

- Oppgradering kjøkken kløfta ungdomshus (ca. kr. 290.000,-).
- Innvendig malerarbeid Hovin og borgen skole (ca. kr. 290.000,-).
- Vegg i klasserom mellom kontor og klasserom Borgen skole (ca. kr. 150.000,-)
- Male innvendige flater Jessheim Idrettspark (ca. kr. 285.000,-)
- Nytt gulvbelegg fellesområder kløfta bo og aktivitetssenter (ca. kr. 285.000,-)

Totalt ca. 1,3 mill. kroner forskyves til 2027. Denne omprioriteringen er ment å dekke merforbruk på kommunale avgifter på ca. 1,3 mill. kroner.

- **Langsiktig styrking av vedlikeholdsstrategi**

Det arbeides med å synliggjøre konsekvensene av et vedvarende lavt vedlikeholdsnivå, med sikte på å oppnå en mer bærekraftig balanse mellom vedlikeholdsbehov og tilgjengelige rammer. Dette inkluderer også bedre planlegging for å redusere risiko for akutte og kostnadsdrivende hendelser.

### 3E Vann og avløp

Det er gjort stor innsats for å få biologien i råtnetankene på renseanlegget til å stabilisere seg. Det er fjernet en del slam, som er erstattet med slam fra Eidsvoll kommune. Det ser ut til at prosessen er i ferd med å stabilisere seg.

### Status økonomiplaniltak

#### Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status Statusbeskrivelse
<b>Vedtatt forrige periode</b>		
Varig effekt av investeringer i ENØK-tiltak og energiproduksjon på kommunale bygg	-2 000	I arbeid Kommunens volumforbruk (kWh) er under streng kontroll og treffer budsjettet tilnærmet perfekt i 1.kvartal. Med dette utgangspunktet vil vi være meget godt posisjonert til å hente inn det økonomiske merforbruket så snart den internasjonale geopolitiske risikopremien i kraftmarkedet avtar og prisene normaliserer seg utover våren. Vi opprettholder derfor prognosen om et årsresultat i tråd med budsjett.
Benker	150	I arbeid Det er planlagt å disponere midlene på benker til rådhusplassen.
Styrke åpningstider ungdomshusene	400	I arbeid Grunnet interne utfordringer med sykdom har ungdomshusene i perioder hatt reduserte åpningstider. Det jobbes med å løse denne

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
			utfordringen, slik at åpningstidene er i henhold til de vedtatte rammene.
<b>Sum</b>	<b>-1 450</b>		
<b>Nye tiltak</b>			
SFB - Elstad Bo - Personalbase - Boliger for personer med rusutfordringer - FDV	41	I arbeid	Forventes overtakelse av lokale september.
PKT Stab - Beredskap - Beredskapsøvelser og prosjekt nødnett	115	I arbeid	Øvelse IHR Mottak smittsom sykdom og prosjekt. Prosjektet er i gang og første samling vil være i mai med eksterne aktører.
PKT Stab - Reduksjon av overføring av lønn til investeringer	500	Ferdig	Gjennomført. Delvis inndekning av en tidligere stilling som fører til en nedjustering av budsjett for overføring av lønn til investering.
Komei - Vaktordning	500	Ferdig	Gjennomført. En fortsettelse av avtale fra forrige år.
Kultur - åpning Rådhusplassen 2026	500	I arbeid	Gjennomføres som planlagt.
Komei - Markedsdialogen	800	I arbeid	Det jobbes med kartlegging av prosjektet for videre arbeid. Det forventes noe lavere prognose enn forutsatt som skyldes innarbeidet besparelse.
Komei - Forsikring	1 300	Ferdig	Innarbeidet i budsjettet.
Sikringstiltak ved erosjoner	5 668	I arbeid	Arbeidet med ett av prosjektene er godt i gang, mens det andre starter senere i år. NVE har godkjent de to prosjektene og har gitt tilsagn på tilskudd på 90 % av kostnadene, begrenset oppad til 36,4 mill.kroner.
<b>Sum</b>	<b>9 424</b>		
<b>Politisk vedtak</b>			
Komei - Omstrukturering institusjon	-1 850	I arbeid	Det pågår forhandlinger om leie av institusjonsplasser, og antatt innflytting er etter sommeren. Det er for tidlig i prosessen til å anslå kostnaden for 2026, men det er rimelig å anta at det blir en besparelse i størrelsesorden 3,5 mill. kroner.
Komei - Justering av ramme for energi	-500	Ferdig	Kommunens volumforbruk (kWh) er under streng kontroll og treffer budsjettet tilnærmet perfekt i 1.kvartal. Med dette utgangspunktet vil vi være meget godt posisjonert til å hente inn det økonomiske merforbruket så snart den internasjonale geopolitiske risikopremien i kraftmarkedet avtar og prisene normaliserer seg utover

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
			våren. Vi opprettholder derfor prognosen om et årsresultat i tråd med budsjett.
Effekt av redusert sykefravær	-200	Ferdig	Innarbeidelsen av besparelsen er utført og fordelt på HITK enhetene.
Avvikle tilskudd til Sammen for 2040	-200	Ferdig	Gjennomført.
Kultur - åpning Rådhusplassen 2026	-115	I arbeid	Gjennomføres i henhold til plan.
Maskinpark Hauer seter	200	Ferdig	Midlene er utbetalt til Hauer seter Sportsklubb.
Frivillighetssentralen - økt tilskudd	300	Ferdig	Gjennomført, tilskuddsmidler overført i 1.kvartal.
Overførte midler fra 2025 energi og NDRG, til prosjekt landstrøm NDRG	543	Ikke startet	Prosjektet er foreløpig ikke gjennomført. Midlene vil bli utbetalt så snart prosjektet er ferdig.
Åpen Hall	600	Ferdig	Midlene er utbetalt til Ullensaker idrettsråd.
<b>Sum</b>	<b>-1 222</b>		
<b>Vekst</b>			
Energivegen 4 Idrettshall inventar og utstyr	50	I arbeid	Midlene er innarbeidet i utstyrsbudsjettet.
Komei - Døli skole - Moduler	138	Ferdig	Innarbeidet i budsjettet
Drift av nye uteanlegg	350	Ferdig	Midlene er innarbeidet i driftsbudsjettet.
Komei - Energiveien 4 - Personalbase	500	Ferdig	Innarbeidet i budsjettet
Komei - Skogmo park Barnehage	1 500	Ferdig	Innarbeidet i budsjettet
Komei - Omstrukturering institusjon	9 850	I arbeid	Det pågår forhandlinger om leie av institusjonsplasser, og antatt innflytting er etter sommeren. Det er for tidlig i prosessen til å anslå kostnaden for 2026, men det er rimelig å anta at det blir en besparelse i størrelsesorden 3,5 mill. kroner.
<b>Sum</b>	<b>12 388</b>		
<b>Tiltak knyttet til politisk vedtak</b>			
KST 79/25 Kultur - økonomisk støtte til Ullensakerrevyen 2026	100	Ferdig	Utbetaling gjennomført. Sluttrapporten sendes etter gjennomført prosjekt.
KST 79/25 Vedtak om paviljong Herredshuset innarbeides i budsjett 2026	1 000	I arbeid	Det er foreslått en overføring av ubenyttet midler til 2027.
<b>Sum</b>	<b>1 100</b>		
<b>Kutt i ikke lovpålagte tjenester</b>			
Skru av undervarme på hovedbanen på Kløfta	-500	Ferdig	Undervarmen på hovedbanen på

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
			Kløfta har vært avskrudd i vinter, men som følge av en meget kald vinter og manglende styringssystem, har det ikke medført noen besparelser. Tvert i mot har det blitt et stort merforbruk knyttet til undervarmen på Kløfta.
Ta ut midler til trafiksikkerhet	-200	Ferdig	Kuttet er innarbeidet i budsjettet på trafiksikkerhetstiltak. De resterende midlene til trafiksikkerhetstiltak vil bli brukt til prosjektering av rampe på E6.
Stanse vedlikehold av enkelte private vegger og omklassifisere enkelte kommunale vegger til private vegger	-150	Ikke startet	Sak om klassifisering av kommunale vegger vil bli fremmet før sommeren 2026. Man er avhengige av et vedtak i denne saken for å kunne starte prosessen. Det er ikke sannsynlig at man kan hente gevinst allerede i 2026.
<b>Sum</b>	<b>-850</b>		
<b>Innsparingstiltak</b>			
Redusert vedlikehold PKT	-2 000	I arbeid	Utviklingen med lavere årlige vedlikeholdsrammer gir en svekket vedlikeholdstakt over tid, og bidrar til forringelse av bygningsmassen og lavere forutsigbarhet i drift. For å sikre forsvarlig drift, etterlevelse av regelverk og brukernes sikkerhet, er det behov for at vedlikeholdsnivået i større grad tilpasses det reelle behovet og opprettholdes stabilt over tid.
Reduksjon i kompetansemidler 2026	-500	Ferdig	Innarbeidet i budsjett. Sertifiseringer og lisenser for opprettholdelse av fagkompetanse vil bli gjennomført som normalt.
<b>Sum</b>	<b>-2 500</b>		
<b>Sum tiltak</b>	<b>16 890</b>		

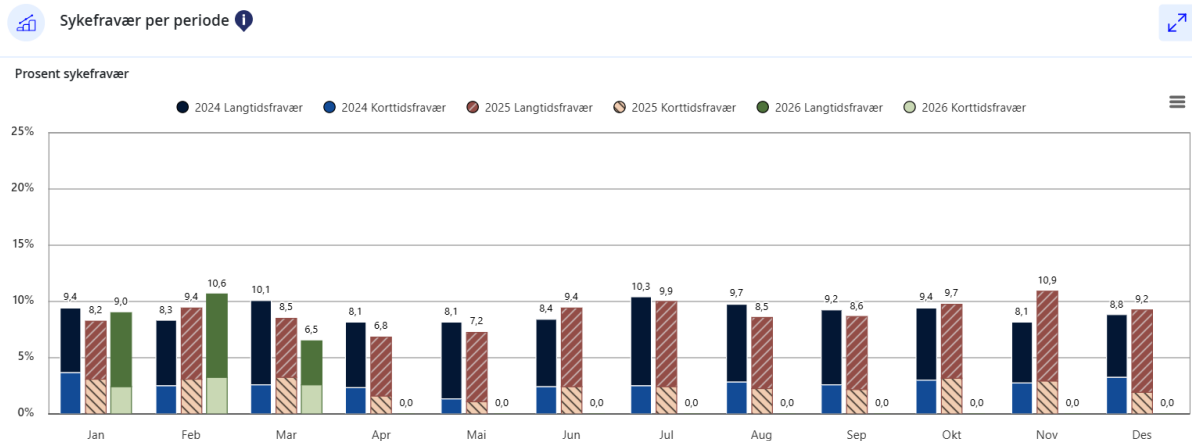
## Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2022	3,13 %	4,87 %	8,00 %
Samlet sykefravær 2023	2,89 %	5,97 %	8,86 %
Samlet sykefravær 2024	2,60 %	6,26 %	8,86 %
Samlet sykefravær 2025	2,41 %	6,41 %	8,82 %
Samlet sykefravær 2026	2,69 %	5,92 %	8,61 %
Sykefravær 1. kvartal 2025	3,07 %	5,59 %	8,66 %
Sykefravær 1. kvartal 2026	2,69 %	5,92 %	8,61 %

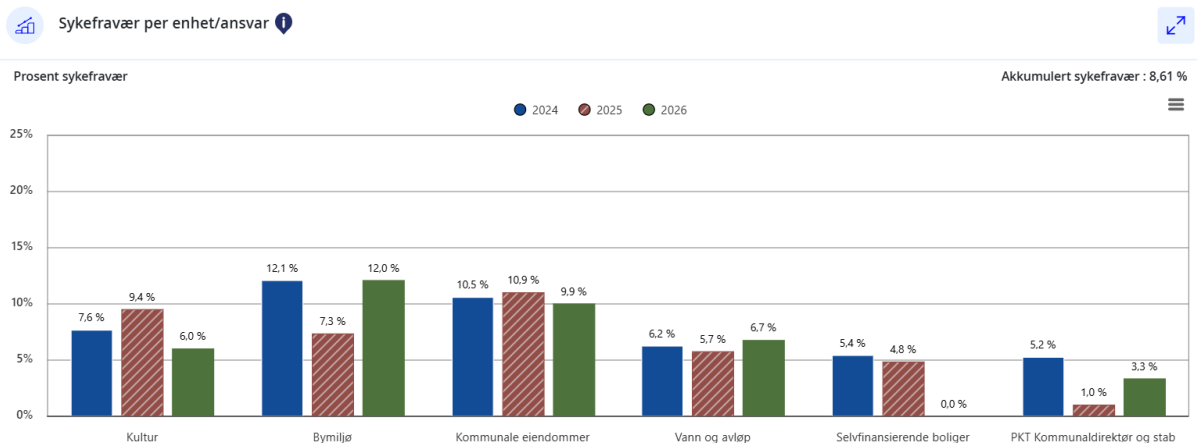
## Status sykefravær og HMS

Sykefraværet for 1. kvartal 2026 er på 8,61 %, som er en marginal bedring fra samme periode i fjor på 8,66 %. Det jobbes kontinuerlig med å øke nærværsprosenten.

Utviklingen per måned vises i grafen under. Der ser man at fraværet for mars 2026 har gått ned sammenlignet med samme måned i 2024 og betydelig bedre enn i 2023. Det er særlig langtidsfraværet som er blitt lavere. Alt fravær for mars er ikke kommet inn per rapporteringstidspunktet samt at man har en annen beregning av sykefraværet i 2026 kontra 2025.(se forklaring under personal og organisasjon)



Grafen under viser fraværet fordelt per enhet. Grafen viser at Kultur og Komei har hatt en reduksjon i sykefraværet fra 2025 til 2026, mens Vann og avløp har en marginal forverring i forhold til fjoråret. Sykefraværet på Bymiljø er betydelig høyere enn 2025, men omtrent likt som 2024.



## Oppsummering tiltak sykefravær og HMS

Det systematiske arbeidet med å følge opp sykefravær gjennom en felles, overordnet plan for nærværarbeid fortsetter i 2026. På bakgrunn av denne utarbeider hver enhet egne handlingsplaner med målrettede tiltak, basert på lokale utfordringer, vernerunder og resultater fra medarbeiderundersøkelsen (10-faktor). Dette bidrar til at tiltakene er tilpasset den enkelte arbeidsplass og gir bedre effekt over tid.

Enheter som vurderes som særlig sårbare, og som kategoriseres som «røde» eller «gule» i HRs sykefraværsoppfølging, følges opp tett og systematisk av både HR-ledelsen og sektorledelsen. Disse enhetene inngår i særskilt oppfølging og omtales i kommunens overordnede HR-rapportering. Samlet sett gir dette et mer målrettet, kunnskapsbasert og ledelsesforankret arbeid med nærvær og reduksjon av sykefravær i sektoren.

## Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2026	2027	2028	2029
Omfordeling - Bilforvaltning - Forsikring biler HTIK	-561	-561	-561	-561
Omfordeling av midler - Besparelse institusjonsplasser	-3 500	0	0	0
Omfordeling budsjett - erosjonsovervåkning - flytte fra Bymiljø til Vann og avløp	0	0	0	0
Omfordeling budsjett Bilforvaltning - leasing og forsikring av biler til PKT stab	9 053	9 053	9 053	9 053
Overføring av beredskap fra HTIK til Helse	-2 776	-2 776	-2 776	-2 776
Overføring budsjettmidler for to ressurser flyttet til boligkontoret	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
Sum	816	4 316	4 316	4 316

### Omfordeling - Bilforvaltning - Forsikring biler HTIK

Forvaltning av biler i kommunen har til nå vært ivaretatt av tjenestene som disponerer bilene. Det innebærer at de ulike avdelingene og enhetene selv har stått for drift og administrasjon av bilordningene. Kommunedirektøren har anbefalt å sentralisere ordningen for å sikre en mer profesjonell og effektiv drifting av bilparken.

I 3.kvartals rapporteringen 2025 (KST Sak 103/25) ble følgende vedtatt (vedtakspunkt 5):

*Vedtakspunktet om bilforvalterordningen fra 1.kvartalsrapport innarbeides i budsjett 2026. 0,5 mill NOK som ble vedtatt overført fra HHS til HTIK i 2025 overføres ikke.*

Vedtaket ble omtalt som følger i rapporteringen under HTIK:

#### **Overføring av ansvar for bilpark PKT**

*I dag er ansvar for leasing og drift av biler lagt til hver enhet. For å sikre en mer effektiv forvaltning av bilparken i kommunen, ble det i 1. kvartalsrapporten vedtatt følgende:*

*Det opprettes en stilling som materialforvalter for kommunens bilpark. Stillingen plasseres under HTIK sitt ansvarsområde og kommunaldirektør gis fullmakt for nærmere innplassering under enhet. Det overføres 0,5 mill. kroner i 2025 til HTIK fra HHS for gjennomføring av tiltaket. Det legges tilsvarende inn 1 mill. kroner fra 2026 og fremover.*

*Det har tatt noe tid å få på plass en ansatt i stillingen, og ordningen vil derfor gjelde fra 01.januar 26. Det er derfor ikke behov for budsjettjusteringer i 2025 og tidlige vedtak reverseres.*

*Den nyopprettede stillingen i PKT med relevant kompetanse vil få ansvar for bilforvaltningen i kommunen. Stillingen blir ansvarlig for inngåelse og oppfølging av leasingavtalene samt drift av bilene som inngår i ordningen. Kommunedirektøren vil komme tilbake med egen politisk sak i 2026 om hvordan ordningen skal fungere og finansieres. Det forventes gevinster i form av en mer effektiv bilforvaltning slik at man ikke ser behov for tilførsel av ekstra midler for å etablere ordningen.*

Stillingen som bilforvalter i PKT kom på plass fra 01.01.26. Foreløpig foreslår kommunedirektøren at budsjetter for leasing og forsikring flyttes fra enhetene til ansvar for PKT bilforvaltning med virkning fra 01.01.26. For disse postene er det allerede etablert et system for sentralisert administrasjon og oppfølging. Kommunedirektøren vil komme tilbake til hvordan en skal håndtere sentralisering av øvrige utgifter knyttet til bilforvaltning (drivstoff, reparasjoner, vedlikehold, renhold, parkering etc.) i senere rapportering.

#### **Omfordeling av midler - Besparelse institusjonsplasser**

Det pågår en kontraktsforhandling av leie av institusjonsplasser som trolig vil være på plass først etter sommeren som fører til en besparelse 3,5 mill. kroner.

#### **Omfordeling budsjett - erosjonsovervåkning - flytte fra Bymiljø til Vann og avløp**

I budsjettet ligger 1 mill. kroner til mindre vurderinger og undersøkelser etter bekymringmeldinger om utglidninger og erosjon. NVE har anbefalt overvåkning etter at de har gjennomført soneutredning for kvikkleire. Potten til mindre vurderinger og undersøkelser er ikke tilstrekkelig til å dekke den økte overvåkingen. Det bes om at midler avsatt til mindre kartlegginger og grunnundersøkelser økes med 1 mill. kroner for 2026 ved å flytte midler fra vedlikehold av veg. Behov for midler til overvåkning av erosjonsutvikling fra 2027 innarbeides i neste års budsjett og økonomiplan.

#### **Omfordeling budsjett Bilforvaltning - leasing og forsikring av biler til PKT stab**

Forvaltning av biler i kommunen har til nå vært ivaretatt av tjenestene som disponerer bilene. Det innebærer at de ulike avdelingene og enhetene selv har stått for drift og administrasjon av bilordningene. Kommunedirektøren har anbefalt å sentralisere ordningen for å sikre en mer profesjonell og effektiv drifting av bilparken.

I 3.kvartals rapporteringen 2025 (KST Sak 103/25) ble følgende vedtatt (vedtakspunkt 5):

*Vedtaks punktet om bilforvalterordningen fra 1.kvartalsrapport innarbeides i budsjett 2026. 0,5 mill NOK som ble vedtatt overført fra HHS til HTIK i 2025 overføres ikke.*

Vedtaket ble omtalt som følger i rapporteringen under HTIK:

#### **Overføring av ansvar for bilpark PKT**

*I dag er ansvar for leasing og drift av biler lagt til hver enhet. For å sikre en mer effektiv forvaltning av bilparken i kommunen, ble det i 1. kvartalsrapporten vedtatt følgende:*

*Det opprettes en stilling som materialforvalter for kommunens bilpark. Stillingen plasseres under HTIK sitt ansvarsområde og kommunaldirektør gis fullmakt for nærmere innplassering under enhet. Det overføres 0,5 mill. kroner i 2025 til HTIK fra HHS for gjennomføring av tiltaket. Det legges tilsvarende inn 1 mill. kroner fra 2026 og fremover.*

*Det har tatt noe tid å få på plass en ansatt i stillingen, og ordningen vil derfor gjelde fra 01.januar 26. Det er derfor ikke behov for budsjettjusteringer i 2025 og tidligere vedtak reverseres.*

*Den nyopprettede stillingen i PKT med relevant kompetanse vil få ansvar for bilforvaltningen i kommunen. Stillingen blir ansvarlig for inngåelse og oppfølging av leasingavtalene samt drift av bilene som inngår i ordningen. Kommunedirektøren vil komme tilbake med egen politisk sak i 2026 om hvordan*

*ordningen skal fungere og finansieres. Det forventes gevinster i form av en mer effektiv bilforvaltning slik at man ikke ser behov for tilførsel av ekstra midler for å etablere ordningen.*

Stillingen som bilforvalter i PKT kom på plass fra 01.01.26. Foreløpig foreslår kommunedirektøren at budsjetter for leasing og forsikring flyttes fra enhetene til ansvar for PKT bilforvaltning med virkning fra 01.01.26. For disse postene er det allerede etablert et system for sentralisert administrasjon og oppfølging. Kommunedirektøren vil komme tilbake til hvordan en skal håndtere sentralisering av øvrige utgifter knyttet til bilforvaltning (drivstoff, reparasjoner, vedlikehold, renhold, parkering etc.) i senere rapportering.

### Overføring av beredskap fra HTIK til Helse

Kommunedirektøren foreslår å overføre ansvarsområdet Beredskap fra HTIK til helse.

### Overføring budsjettmidler for to ressurser flyttet til boligkontoret

Det overføres årlig 1,4 mill. kroner fra Selvfinansierende boliger til Mestringstorget (boligkontoret) som kompensasjon for overføring av to ressurser når boligkontoret ble flyttet til Mestringstorget i 2021.

Kommunedirektør foreslår her å flytte budsjettmidlene permanent som en mer effektiv ordning.

## Status politiske vedtak

### Klima

Oppdrag	Status Beskrivelse status
Bilforvaltning	Forsinket Arbeid med felles bilforvaltning er godt i gang, men anskaffelse av biladministrasjonssystem er noe forsinket.
Fremme gjenbruk av bygg og anlegg	Ikke Eksisterende bygg og anlegg gjenbrukes i økende grad startet gjennom ombygging til nye formål. Dette er i tråd med kommunens eiendomsstrategi og praktiseres stadig oftere. Ved behovsinnmeldinger fra tjenesteområdene vurderes det systematisk om eksisterende bygningsmasse kan tilpasses ny bruk før det eventuelt igangsettes nybygg.

### Politiske tilleggsbestillinger gjennom året

Oppdrag	Status Beskrivelse status
Skogmo ungdomsskole - tilleggsnotat tilfluktsrom	Iht. plan Det er utarbeidet et politisk sak til HTIK iht. vedtak. For å sikre god kvalitet i saksbehandlingen har administrasjonen valgt å dele oppfølgingen av vedtak i to saker, hvor saken utarbeidet av enheten gir en status og tilstandsvurdering av eksisterende tilfluktsrom. Saken er utarbeidet og lagt til behandling i HTIK (PS25/26) 16.04.2026.  Den andre delen av vedtak knyttet til (i) en vurdering av behovet for nye tilfluktsrom og (ii) en egen vurdering av konsekvenser for prosjektet Skogmo ungdomsskole, blir fulgt opp inkludert utarbeidelse av politiske saker, av hhv. PKT Stab og prosjektorganisasjonen for prosjektet Skogmo ungdomsskole.

## Oppdrag i økonomiplan

### Oppdrag

### Status Beskrivelse status

Beregne nøkkeltall for arealkostnader	Ikke startet	Med bakgrunn i begrenset kapasitet utsettes tiltaket til høsten etter at det er tilført nødvendig kompetanse gjennom en fast ressurs.
Det skal jobbes aktivt med å styrke nærværet og redusere sykefraværet	Iht. plan	Det er utarbeidet en felles plan for oppfølging av sykefraværet i kommunen, og på bakgrunn av denne utarbeider hver enhet sin plan med tiltak basert på lokale utfordringer, vernerunde og medarbeiderundersøkelsen 10 faktor. Enhetene er restriktive med å sette inn vikar ved sykefravær. Enheter som er "røde" og "gule" i forhold til HR's matrise for sykefravær følges opp spesielt av både HR-ledelsen og ledelsen for sektoren, og omtales spesielt i HR's overordnede rapportering.
Etablere Eiendomsforum	Ikke startet	PKT ledelsen vil iverksette en prosess for å avklare roller.
Etablere brukeravtaler	Iht. plan	Arbeidet med utarbeidelse og inngåelse av brukeravtaler er i slutfasen. Avtalene forventes publisert i løpet av 2. kvartal, med påfølgende implementering gjennom resten av 2026.
Gjennomføre KVV'ene for sektor Helsevern og sosial omsorg	Iht. plan	Status er at arbeidet går i henhold til plan. Arbeidet innebærer utarbeidelse av fire KVV'er: <ul style="list-style-type: none"> <li>• KVV for mennesker med nedsatt funksjonsevne ble ferdig høsten 2025</li> <li>• KVV for mennesker med samtidig rus og psykisk lidelse ble ferdig høsten 2025</li> <li>• KVV boformer for eldre er ferdig og legges frem for politisk behandling i møteserie i april</li> <li>• KVV tjenester til hjemmeboende er under arbeid. Plan er at den legges frem for politisk behandling i møteserie i juni d.å.</li> </ul>
Rullere kommunens Eiendomsstrategi	Ikke startet	Arbeidet er ikke startet opp, men det skal utarbeides en plan for arbeidet som det vil bli gitt en status på i forbindelse med 2. kvartals rapporteringen.
Rullering av kommuneplanens arealdel. Sikre hensiktsmessige utbyggingsavtaler.	Iht. plan	<p>Dette er to oppdrag. Der rullering av kommuneplanens arealdel er ett oppdrag og det å sikre hensiktsmessige utbyggingsavtaler er et annet.</p> <p>Oppdrag 1: Arbeidet med ny arealdel av kommuneplanen er i rute. Planprogrammet fastsettes av Kommunestyret i mars. Det er noe risiko knyttet til arbeidet i forhold til tilgjengelige ressurser, men dette har bedret seg vesentlig, vi får veldig god hjelp av andre enheter, spesielt areal og landbruk.</p> <p>Oppdrag 2: Oppdraget eies av flere enheter. Arbeidet er ikke påbegynt. Her er det behov for interne avklaringer og internt samarbeid.</p>
Utrede muligheten for å etablere gjenbruk av bygg- og byggematerialer internt i kommunen	Iht. plan	Det er etablert et system for gjenbruk av materiell til nye behov. Systemet har potensial for videreutvikling og kan på sikt utvides i omfang. Det vil blant annet vurderes å etablere samarbeid med nærliggende kommuner for å styrke ressursutnyttelsen. Mulighetene for dette vil bli

## Oppdrag

## Status Beskrivelse status

nærmere utredet.

Utvikle Sundbyttunet som en kulturarena

Iht. plan Sundbyttunet kulturarena er i god utvikling som en fleksibel og aktiv møteplass for kultur, frivillighet og undervisning. Sundbyttunet brukes av kulturskolen, lokale lag og foreninger, profesjonelle og frivillige aktører, samt til kommunal møtevirksomhet.

Romeriksmat er etablert, og ombygging av 1. etasje til kulturskole planlegges igangsatt. Per i dag er tilgjengelige lokaler i stor grad utleid, og arenaen benyttes av både private leietakere og foreningsliv til arrangementer, møter, treninger, foredrag og konserter. Kulturhuset gjennomfører også egne arrangementer på Sundbyttunet.

Det er videre en ambisjon å utvikle Sundbyttunet til en regional arena for interkultur, blant annet gjennom etablering av en egen scene for interkulturelle uttrykk i samarbeid med Global Gathering. Dette med tilskudd fra Akershus fylkeskommune. Det arbeides målrettet med å utvikle Sundbyttunet som en flerkulturell møteplass med jevnlig kulturelle aktiviteter. I samarbeid med foreningen Global Gathering er prosjektet «Mangfold på tunet» etablert, og bidrar til å styrke mangfold og inkludering.

## Formannskapet

### Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Samlenivå	Rev. bud. hiå 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå	Rev. bud. 2026	Årsprognose	Avvik i kr	Avvik i %	Bud.endr.
4A-Areal og landbruk	2 124	2 153	-30	11 507	11 507	0	0,0 %	230
4B-Plan og samfunnsutvikling	2 396	867	1 529	8 893	8 593	300	3,4 %	-230
4C-Næring	1 050	3 649	-2 599	2 770	2 620	150	5,4 %	0
4D-HR og organisasjonsutvikling	9 396	8 734	662	36 788	36 288	500	1,4 %	0
4E-Økonomi	6 633	6 641	-8	21 241	21 241	0	0,0 %	0
4F-Innovasjon og digitalisering	31 416	33 290	-1 874	64 927	64 927	0	0,0 %	1 061
4G-Kommunikasjon og samfunnskontakt	4 709	4 521	188	13 029	13 029	0	0,0 %	0
4H-ØRIK	2 713	2 000	713	3 641	3 641	0	0,0 %	0
4I-Politiske styringsorganer	3 161	2 652	509	16 489	15 489	1 000	6,1 %	0
4J-Kommunedirektør	1 653	942	710	6 296	5 896	400	6,4 %	0
4K-Organisasjon og utvikling -stab	533	683	-150	2 068	2 068	0	0,0 %	0
4M-Tilskudd/kjøp - andre samarbeid	124 270	128 538	-4 269	467 609	475 609	-8 000	-1,7 %	0
4N-Sentrale reserver/Felles avsetninger	-599	4 821	-5 420	26 535	26 535	0	0,0 %	0
<b>Sum</b>	<b>189 454</b>	<b>199 492</b>	<b>-10 038</b>	<b>681 792</b>	<b>687 442</b>	<b>-5 650</b>	<b>-0,8 %</b>	<b>1 061</b>

### Kommentar til status økonomi

Tabellen over viser økonomisk resultat mot budsjett per mars 2026 for enhetene innenfor Formannskapet sine områder. Regnskapet viser et merforbruk per mars på 10 mill. kroner som i

hovedsak relaterer seg til tilskudd private barnehager og sentrale reserver. Prognosen for 2026 viser et merforbruk på 5,6 mill. kroner, hvor 8 mill. kroner i økt tilskudd til private barnehager, og besparelser på flere enheter blant annet som følge av vakanser.

I det følgende er det først kommentert status på lønn, andre driftsutgifter og inntekter samlet for alle enhetene på hovedutvalget, og deretter kommer kommentarer per enhet. Først refereres regnskapsmessig status og prognose for året, deretter kommenteres årsaken til avvikene.

### **Resultat per kontogruppe:**

#### **Lønnsutgifter**

Det er et merforbruk på lønnsutgifter på 2,7 mill. kroner per mars. Dette skyldes at det i 2025 ble inntektsført 5,1 mill. kroner for mye i sykelønnsrefusjoner. Merforbruket er redusert noe ved at noen stillinger ikke er besatt fra starten av året.

#### **Driftsutgifter**

På driftsutgifter er det et merforbruk på 7,8 mill. kroner. Årsaken er høyere tilskudd til private barnehager enn budsjettet og avkorting av momskompensasjon for leie av Jessheimbadet i 2025. Kommunen får kun momskompensasjon for den delen av leien som representerer kommunens egen bruk av Jessheimbadet. Utleie og publikumsbading gir ikke rett til momskompensasjon. Ved en feil ble det bokført full momskompensasjon på leien av Jessheimbadet i 2025, og dette måtte korrigeres i 2026.

#### **Inntekter**

Det er 0,5 mill. kroner høyere inntekter i forhold til budsjett hittil i år. Dette skyldes et øremerket tilskudd på 1,1 mill. kroner som ikke var budsjettet. Dersom tilskuddet ikke blir brukt i 2026 vil de resterende midlene avsettes på bundet fond. Tilskuddet påvirker ikke kommunens økonomiske resultat ved årsslutt. På selvkostområdene under Areal og landbruk er det derimot mindreinntekter.

### **Enhetene:**

#### **4A Areal og landbruk**

Enheten er omtrent i balanse per mars. Prognosen for 2026 er balanse, men dette avhenger blant annet av antall klagesaker til behandling på byggesak og resultatene på de av selvkostområdene som ikke har bundne fond å bruke, samt utviklingen i inntektene på salg av meglerpakker. Noen av selvkostområdene har mindreinntekter, hvor blant annet færre store saker gjør et utslag. Markedet er preget av usikkerhet, men det er for tidlig å si hvordan det vil utvikle seg utover året. Det er samtidig besparelser på lønns- og driftskostnader, både innenfor og utenfor selvkost. Det er merinntekter på salg av meglerpakker, som ligger utenfor selvkost.

Kommunen har ansvar for lovpålagt veterinærvakt. Det er inngått en foreløpig avtale for å kunne opprettholde tjenesten. Årlig kostnad for ordningen er litt over 1 mill. kroner, hvorav Ullensaker sin andel utgjør 0,33 mill kroner. Landbruk har svært begrenset ramme, men det er funnet inndekning for 0,2 mill. kroner i 2026. Resten er foreslått dekket inn ved å overføre 0,13 mill. kroner fra Plan og samfunnsutvikling. Behov fra 2027 innarbeides i neste års budsjett og økonomiplan.

Viltforvaltningen ligger under enheten, finansiert fra salg av kjøtt fra fallvilt, fellingsavgifter til jegere i kommunen gjennom viltfondet, samt kommunal støtte på rundt 0,02 mill. kroner årlig. Det er rettet

henvendelse fra leder av viltutvalget til ordfører om økning av den kommunale støtten med 0,1 mill. kroner med begrunnelse i at viltutvalget har utfordringer med å betale for lovpålagte oppgaver innen fallvilt på riktig måte, og at mye av arbeidet skjer med en betydelig dugnadsinnsats. Det foreslås at den kommunale støtten til viltneemnda økes med 0,1 mill. kroner ved å overføre fra Plan og samfunnsutvikling i 2026.

#### **4B Plan og samfunnsutvikling**

Enheten har et mindreforbruk per mars på 1,5 mill. kroner. Deler av besparelsen gjelder vakant stilling, og resten at det er mottatt et øremerket tilskudd på 1 mill. kroner som ikke var budsjettet. Stillingen er nå besatt, og ny ansatt begynner i juni. I tillegg har enheten en langtidssykemeldt medarbeider som er gravid. Det vurderes tilsetning av vikar. Det er avsatt midler i budsjettet til arbeidet med kommuneplanen. Andre enheter, som delvis er på selvkostområdet, bidrar inn i dette arbeidet. Siden dette er ansatte som er delvis finansiert på selvkost, må de aktuelle enhetene kompenseres og de nevnte midlene brukes for å dekke kostnadene. Prognosen er et mindreforbruk på 0,3 mill. kroner som skyldes vakant stilling deler av året. Det foreslås at 0,23 mill. kroner overføres til Areal og landbruk til inndekning av økte kostnader til veterinærvakt og viltneemnda.

#### **4C Næring**

Enheten har et merforbruk per mars på 2,9 mill. kroner. Prognosen er et positivt avvik på 0,15 mill. kroner.

Avviket per mars skyldes tilskudd fra Akershus fylkeskommune som er utbetalt til Gardermoakademiet AS. Kommunen mottok et tilskudd på 2,5 mill. kroner fra Akershus fylkeskommune i januar 2026, som skulle utbetales til Gardermoakademiet AS. Ved en feil ble tilskuddet inntektsført i 2025, mens det er utbetalt til selskapet i 2026. Utgiften vil bli overført til et sentralt ansvar slik at det ikke påvirker Næring sitt resultat. Prognosen for 2026 skyldes at næringssjefen i en periode har fungert som daglig leder for Gardermoakademiet AS og utgiften vil bli kompensert fra selskapet.

#### **4D HR og organisasjonsutvikling**

Enheten har per mars et mindreforbruk på omtrent 0,7 mill. kroner. Avviket skyldes i hovedsak lavere lønnskostnader som følge av vakante stillinger, samt noe lavere driftskostnader. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til videre behov for opplæring og sykefravær oppfølging. Prognosen for året er et mindreforbruk på om lag 0,5 mill. kroner.

#### **4E Økonomi**

Enheten er samlet sett i balanse per 1. kvartal, det er kun ubetydelige avvik både på lønn, utgifter og inntekter. Det forventes balanse ved årsslutt.

#### **4F Innovasjon og digitalisering**

Merforbruk på lønn skyldes flytting av en stilling fra oppvekst til innovasjon og digitalisering, hvor budsjettmidler overføres senere i året. Utgifter viser et merforbruk hovedsakelig knyttet til leasing av PC-er som fordeles sektorvis i juni, mens lisenskostnader har et mindreforbruk som følge av stram kostnadskontroll. På grunn av usikkerhet knyttet til utviklingen i lisenskostnader, som utgjør en stor del av budsjettet, settes prognosen til balanse.

#### **4G Kommunikasjon og samfunnskontakt**

Enheten har et mindreforbruk på kr 0,18 mill. kroner per mars, som hovedsakelig skyldes besparelse på drift. Prognose for 2026 er balanse.

#### 4H ØRIK

Per mars har enheten et mindreforbruk på 0,7 mill.kroner, hovedsakelig som følge av lavere lønnskostnader knyttet til en overgang til pensjonistlønn og en vakant stilling. Driftsutgiftene viser et mindre merforbruk knyttet til lisenskostnader, mens inntektene er nær budsjett. Prognose for året er balanse.

#### 4I Politiske styringsorganer

Mindreforbruk per mars er 0,5 mill kroner, fordeler seg mellom lønn og andre driftsutgifter. Prognose for 2026 er et mindreforbruk på 1 mill. kroner basert på hittil i år og historikk.

#### 4J Kommunedirektør

Mindreforbruk per mars på 0,7 mill kroner, skyldes i all hovedsak lønn grunnet vakant juriststilling som ikke er besatt per 1.kvartal. I tillegg mindreforbruk på driftsutgifter. Besparelse vakant stilling forventes som mindreforbruk for 2026, per 1. kvartal 0,4 mill. kroner.

#### 4K Organisasjon og utvikling -stab

Merforbruk på 0,2 mill. kroner pr mars. Prognose for 2026 er balanse.

#### 4M Tilskudd/kjøp - andre samarbeid

Per mars er det et negativt avvik på 4,3 mill. kroner. Prognosen for 2026 er et merforbruk på 8 mill. kroner.

Det negative avviket per mars skyldes en avkorting av momskompensasjon på leie av Jessheimbadet for 2025 på 3,2 mill. kroner, som ved en feil ikke ble gjort i 2025. Dette antas foreløpig å kunne dekkes gjennom mindreforbruk på andre områder.

Tilskudd til private barnehager ligger an til et merforbruk i 2026 basert på barnetall 15.12.25 og prognose for barnetall per 1.9.26. Justering for lavere makspris i barnehagene medførte vedtak om økt tilskudd til barnehagene fra 1.8.25, med helårseffekt i 2026. Denne kostnaden er beregnet til å være ca 1,5 mill. høyere enn økt ramme og gir en merkostnad i 2026. I tillegg er satsene generelt økt i 2026, som gir høyere kostnader enn anslått. Det anslås totalt et merforbruk på dette på 8 mill. kroner i 2026.

#### 4N Sentrale reserver/Felles avsetninger

Per mars er det et negativt avvik på 5,4 mill. kroner, mens prognosen for 2026 på nåværende tidspunkt er balanse. Avviket per mars skyldes at det er korrigert for en feil i regnskapet for 2025, ved at sykkelønsrefusjoner for kommunen er 5,1 mill. kroner for høye.

På området ligger avsetningen til lønnsoppgjøret for 2026. Forhandlingene i frontfaget er avsluttet med en effekt på 4,4 %. I kommunens avsetning for 2026 er det satt av 62 mill. kroner til oppgjøret. Det er ikke gjort nye beregninger av hvor stort behovet vil være, men det vil ved rapporteringen per mai gjøres en ny beregning etter at oppgjøret i kommunal sektor er klart. På nåværende tidspunkt meldes balanse.

#### Oppsummering tiltak

Prognose for pensjonskostnader vil bli gjennomgått i samarbeid med KLP, slik at det foreligger en oppdatert prognose til neste kvartalsrapport. Når lønnsoppgjøret er avklart, vil det bli foretatt en ny vurdering av avsetningen knyttet til lønnsoppgjøret. Videre vil det på alle enheter bli vurdert ytterligere tiltak for å sikre at sektoren er i økonomisk balanse ved utgangen av året.

## Status økonomiplan tiltak

### Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status Statusbeskrivelse
<b>Vedtatt forrige periode</b>		
Generell innsparing FSK	-570	Ferdig Innsparingen er fordelt mellom enhetene og innarbeidet i budsjettet.
Klimarådgivning i anskaffelser	200	I arbeid Innarbeidet i budsjettet
<b>Sum</b>	<b>-370</b>	
<b>Budsjettendring i år</b>		
Nytt frikjøp hovedtillitsvalgt	250	Ferdig Midlene er innarbeidet i budsjettet
Startkapital og tilskudd eiendomsselskapet Ullr Utvikling AS	10 000	Ferdig Tilskuddet er utbetalt til Ill Utvikling AS.
<b>Sum</b>	<b>10 250</b>	
<b>Nye tiltak</b>		
Næringsforum og økt kontingent Innovasjon Gardermoen	130	Ferdig Innarbeidet i budsjettet.
Økning hovedverneombud fra 60 til 80 %	220	Ferdig Innarbeidet i budsjettet
Politikergodtgjørelse etter endret reglement	560	Ferdig Innarbeidet i budsjettet.
Gardermoen Vekst i kommunal regi	600	I arbeid Innarbeidet i budsjettet.
Nye systemer	945	I arbeid Innarbeidet i budsjettet
Videre satsing til prosjektet reduksjon sykefravær	1 500	I arbeid Innarbeidet i budsjettet
Pensjon AFP	20 000	I arbeid Innarbeidet i budsjettet.
<b>Sum</b>	<b>23 955</b>	
<b>Tiltak knyttet til politisk vedtak</b>		
Øke med en lærling	180	Ferdig Midlene er innarbeidet i budsjettet
Forskyvning midler til prosjektleder nytt ERP-system	500	Ferdig Innarbeidet i budsjettet
<b>Sum</b>	<b>680</b>	
<b>Innsparingstiltak</b>		
Trekke inn midler til fagskolen	-2 000	Ferdig Innarbeidet i budsjettet.
Reduksjon i kompetansemidler 2026	-400	Ferdig Innsparingen er innarbeidet i fordelt mellom enhetene og innarbeidet i budsjettet.
<b>Sum</b>	<b>-2 400</b>	
<b>Politisk vedtak</b>		
Effekt reduksjon sykefravær	-163	Ferdig Innsparingen er innarbeidet i fordelt mellom enhetene og innarbeidet i budsjettet.

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
Støtte til etablering av NewCo AS	750	I arbeid	Garder Energiselskap er opprettet og noe midler er brukt initielt som egenkapital innskudd og for å betale registreringsavgift. Resterende av de 750.000 skal skytes inn i selskapet i løpet av året.
<b>Sum</b>	<b>587</b>		
<b>Sum tiltak</b>	<b>32 702</b>		

## Sykefravær

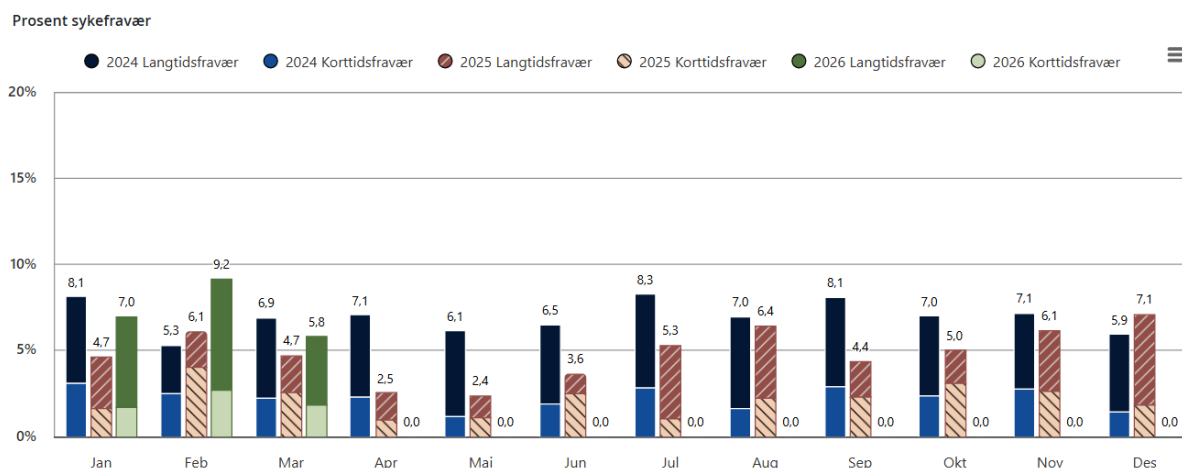
Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2022	2,16 %	3,32 %	5,49 %
Samlet sykefravær 2023	2,14 %	2,94 %	5,09 %
Samlet sykefravær 2024	2,26 %	4,67 %	6,93 %
Samlet sykefravær 2025	2,17 %	2,62 %	4,79 %
Samlet sykefravær 2026	2,05 %	5,20 %	7,25 %
Sykefravær 1. kvartal 2025	2,67 %	2,43 %	5,10 %
Sykefravær 1. kvartal 2026	2,05 %	5,20 %	7,25 %

## Status sykefravær og HMS

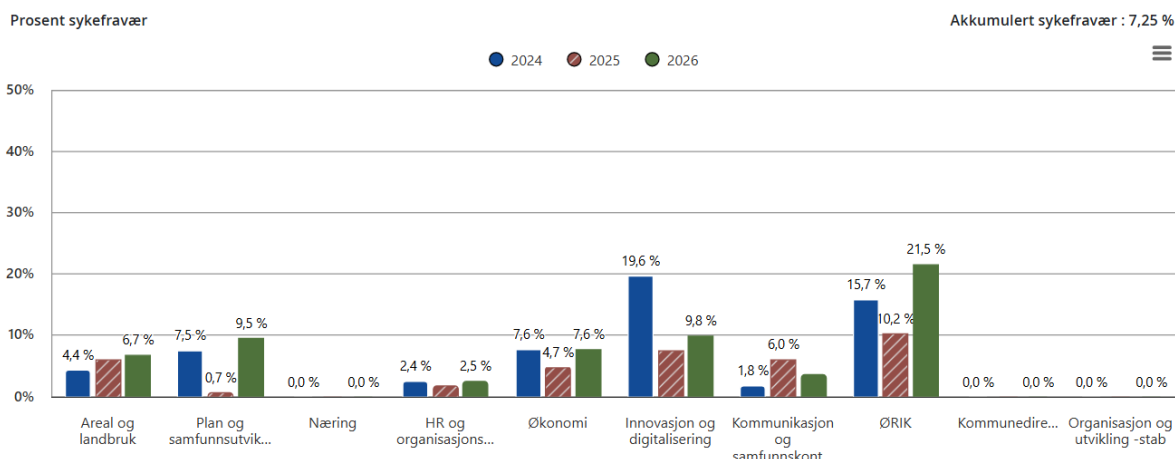
Sykefraværet for 1. kvartal 2026 er på 7,25 %, som er en forverring fra samme periode i fjor på 5,1 %. Det jobbes kontinuerlig med å øke nærværprosenten.

Langtidsfraværet er doble fra samme periode i 2025, mens korttidsfraværet er noe redusert.

Figuren under viser sykefraværet samlet for enheter og staber under Formannskapet per måned fordelt på korttid og langtid for inneværende år og de to foregående årene.



Grafen under viser fraværet fordelt per enhet.



## Oppsummering tiltak sykefravær og HMS

Det systematiske arbeidet med å følge opp sykefravær gjennom en felles, overordnet plan for nærværarbeid fortsetter i 2026. På bakgrunn av denne utarbeider hver enhet egne handlingsplaner med målrettede tiltak, basert på lokale utfordringer, vernerunder og resultater fra medarbeiderundersøkelsen (10-faktor). Dette bidrar til at tiltakene er tilpasset den enkelte arbeidsplass og gir bedre effekt over tid.

Enheter som vurderes som særlig sårbare, og som kategoriseres som «røde» eller «gule» i HRs sykefraværsoppfølging, følges opp tett og systematisk av både HR-ledelsen og sektorledelsen. Disse enhetene inngår i særskilt oppfølging og omtales i kommunens overordnede HR-rapportering. Samlet sett gir dette et mer målrettet, kunnskapsbasert og ledelsesforankret arbeid med nærvær og reduksjon av sykefravær i sektoren.

## Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2026	2027	2028	2029
Overføring lønnsmidler fra Barn og unges hus til Innovasjon og digitalisering	1 070	1 070	1 070	1 070
Areal og landbruk - Styrke kommunens Viltforvaltning	100	100	100	100
Areal og landbruk - Veterinæravtalt ny avtale	130	130	130	130
Omfordeling budsjett - Bilforvaltning - leasing og forsikring biler overføres til HTIK	-9	-9	-9	-9
Plan og samfunnsutvikling - dekning Areal og landbruk sitt merbehov Veterinæravtalt og viltnevd	-230	0	0	0
Sum	1 061	1 291	1 291	1 291

### Overføring lønnsmidler fra Barn og unges hus til Innovasjon og digitalisering

Overføring av budsjettmidler til Berglie, Ingvild Øiamo fra språk og tilrettelegging til Innovasjon og digitalisering

### Areal og landbruk - Styrke kommunens Viltforvaltning

Økonomien i viltforvaltningen i kommunen er kritisk dårlig, og det er problemer med å betale for lovpålagte oppgaver innen fallvilt på riktig måte. Tradisjonelt har dette vært dekket av salg av kjøtt fra fallvilt, og fellingsavgifter til jegere i kommunen, gjennom viltfondet. Kommunen støtter allerede

viltforvaltningen med 0,02 mill. kroner i året, men behovet ligger omkring 0,1 mill. kroner. Det foreslås å styrke bevilgningen med 0,1 mill. kroner årlig.

### Areal og landbruk - Veterinærvakt ny avtale

Kommunen har ansvar for lovpålagt veterinærvakt. Det er inngått en foreløpig avtale for å kunne opprettholde tjenesten, og det er lagt fram egen sak om godkjenning av avtalen. Den nye avtalen vil gi 0,34 mill. kroner økning i kostnader utover budsjettet i 2026. Avdelingen har svært begrenset ramme, men det er funnet inndekning for 0,2 mill. kroner i 2026. Resten dekkes inn ved å overføre 0,13 mill. kroner fra Plan og samfunnsutvikling. Behov for ekstra kostnader vil bli lagt inn i årsbudsjettet fra 2027.

### Plan og samfunnsutvikling - dekning Areal og landbruk sitt merbehov Veterinærvakt og viltneemd

Det foreslås at 0,23 mill. kroner av mindreforbruket som følge av vakant stilling deler av året overføres til Areal og landbruk til inndekning av økte kostnader til veterinærvakt og viltneemd.

## Status politiske vedtak

### Klima

#### Oppdrag

Etablere tverrfaglig ressursgruppe for klima og miljø

#### Status Beskrivelse status

Iht. plan Det har blitt gjennomført et innledende møte med assisterende kommunaldirektører, men det er noe risiko knyttet til arbeidet pga. sykemeldt arbeidstaker, som skal holde i dette arbeidet. Det vurderes å sette inn vikar.

### Oppdrag i økonomiplan

#### Oppdrag

Datadrevne beslutninger - Bruke data aktivt for å forbedre planlegging, ressursbruk og tjenestekvalitet

#### Status Beskrivelse status

Iht. plan Avventer handlingsplan til strategi for innovasjon og digitalisering.

Det skal iverksettes tiltak og arbeides strategisk med rekruttering for å sikre tilgang til kvalifisert personale

Forsinket Nye tiltak og strategisk arbeidet med rekruttering i regi av HR er av kapasitetshensyn ikke iverksatt. Dog foregår det et arbeid og prosjekter i kommunen som gagnar det å sikre tilgang til kvalifisert personale:

- Mentorordning Jobbvinner på en rekke enheter i Helsevern og sosial omsorg.
- IA bransjeprogram for alle barnehager og flere enheter i Helsevern og sosial omsorg.
- Høyt prioritert arbeid knyttet til forebyggende nærværarbeid og reduksjon av sykefravær, på alle nivåer.
- Partssamarbeid knyttet til psykososialt arbeidsmiljø og heltidskultur.
- Partssamarbeid knyttet til heltidskultur.
- Helsevern og sosial omsorg jobber aktivt med rendyrking av stillinger, oppgavefordeling og

Oppdrag

Status Beskrivelse status

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
		<p>arbeidstidsordninger.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lederopplæring.</li> <li>• Nedleggelse av tilsettingsutvalg og effektivisering av rekrutteringsprosessen, samt sikring av klare prosedyrer, rutiner og maler.</li> </ul> <p>HR vil når ny fagspesialist for rekruttering er på plass til sommeren gjenoppta samarbeidet med Helsevern og sosial omsorg mht. strategisk arbeid for rekruttering av kvalifisert helsepersonell. Nasjonal ordningen med unntak fra kvalifikasjonsprinsippet vil bli vurdert, i tråd med veilederen fra KS.</p>
Det skal jobbes aktivt med å styrke nærværet og redusere sykefraværet	Iht. plan	Den partssammensatte arbeidsgruppen på kommunenivå jobber jevnlig sammen om styrking av nærværarbeidet og reduksjon av sykefraværet, parallelt med at kommunens enheter aktive arbeid på dette området. Det henvises til overordnet kommentar om sykefraværstatistikken for 1. kvartal -26 under mine tekster.
Gjennomgå kommunens planportefølje	Iht. plan	En gjennomgang av kommunens planportefølje er en del av det pågående arbeidet med rullering av kommuneplanens arealdel. Arbeidet planlegges gjennomført i løpet av sommeren/tidlig høst.
Kommunen skal prioritere utviklingen av de sentrale delene av Jessheim by – fullføre byen	Iht. plan	Prioriteringen fremkommer av Byplan Jessheim 2050 og kommuneplanens samfunnsdel. Gjennomføringen og måloppnåelsen er i stor grad politisk styrt.
Kunstig intelligens - Øke organisasjonens evne til å bruke KI for effektivisering, innsikt og tjenesteutvikling	Iht. plan	Pilotprosjekt på KI assistent ferdig. Kommunens videre satsing på KI innarbeides i handlingsplan for strategi for innovasjon og digitalisering.
Oppdatere beredskapsplaner og sikre planer for øvelser og egenberedskap	Iht. plan	<p><b>4D HR og organisasjonsutvikling</b></p> <p>Beredskapsplan for Ullensaker kommune ved eventuell streik eller arbeidskonflikt for 2026, ble vedtatt av Arbeidsgiverutvalget den 10.3.26.</p> <p>Personal- og lønnsavdelingen har utarbeidet en skriftlig sjekklister, som beskriver oppgaver ved lønnskjøring. I denne rutinebeskrivelsen fremkommer framgangsmåten for sikkerhetskopieringen av rapport på lønntransaksjoner, som lagres på kjent måte som backup. Dette er kjent for alle ansatte på avdelingen.</p> <p>I TQM ligger tilgjengelig prosedyre for utbetaling av lønn til ansatte og oppdragstakere, hvor det fremkommer klart stegene og ansvarsfordelingen mellom enhetsleder og Personal og lønn.</p> <p>HR-sjef er en del av kommunens kriseledelse, og forholder seg til overordnet beredskapsplan operativ del og administrativ del, herunder HR-sjefs ansvar og funksjon.</p> <p><b>4F Innovasjon og digitalisering</b></p> <p>Beredskapsplaner er oppdaterte, plan for øvelser er ikke påstartet.</p> <p><b>4G Kommunikasjon og samfunnskontakt</b></p>

## Oppdrag

## Status Beskrivelse status

	Krisekommunikasjonsplan er etablert og følges opp i 2026. Avdelingsvis beredskap utvikles i løpet av året.
Regionalt samarbeid om fellestjenester	<p>Iht. plan Prosjektet hadde <b>oppstart i september 2025</b> med PWC som fikk tildelt prosjektansvaret.</p> <p><b>Bakgrunn for prosjektet:</b> Kommunene Nes, Nannestad, Hurdal, Ullensaker, Gjerdrum, Eidsvoll, Gran og Lunner ønsker å fremskaffe et kunnskapsgrunnlag om mulighetene for økt grad av felles kommunal oppgaveløsning for administrative støttetjenester, og hvordan dette kan organiseres i praksis.</p> <p><b>Målsettinger og gevinster</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Effektivitet og økonomi</li><li>• Styrket kvalitet</li><li>• Redusert sårbarhet</li><li>• Styrket kompetanse og spesialisering</li><li>• Attraksjon og omdømme</li><li>• Innovasjon og utvikling</li></ul> <p>I oktober til desember 2025 er det gjort kartlegging med utvelgelse og detaljering av mulige samarbeidsområder ved at det er gjennomført en workshop i desember og ulike prosjektgruppemøter.</p> <p>Prosjektet ved PWC skal i <b>slutten av mai 2026 fremlegge et kunnskapsgrunnlag</b> som oppsummerer anbefaling til fremtidig samarbeid, samt overordnet implementeringsplan.</p>
Rullering av kommuneplanens arealdel. Sikre hensiktsmessige utbyggingsavtaler.	<p>Iht. plan Dette er to oppdrag. Der rullering av kommuneplanens arealdel er ett oppdrag og det å sikre hensiktsmessige utbyggingsavtaler er et annet.</p> <p>Oppdrag 1: Arbeidet med ny arealdel av kommuneplanen er i rute. Planprogrammet fastsettes av Kommunestyret i april. Det legges fram en sak for Formannskapet om siling av arealinnstill i april. Det forventes at en sak vedrørende planvask av ubebygde arealer kan legges fram for Formannskapet i juni. Det er fortsatt noe risiko knyttet til arbeidet i forhold til tilgjengelige ressurser, men dette har bedret seg vesentlig, vi får veldig god hjelp av andre enheter, spesielt areal og landbruk.</p> <p>Oppdrag 2: Oppdraget eies av flere enheter. Arbeidet er ikke påbegynt. Her er det behov for interne avklaringer og internt samarbeid.</p>
Utarbeide næringsplan	Iht. plan Parallell prosess med regional næringsstrategi. Forventes startet mai 2026.
Utnytte ressurser effektivt for å oppnå god kvalitet til lavest mulig kostnad	<p>Iht. plan Prosjekt innkjøpsfellesskap mot Lillestrøm som skal behandles i KDU 24.04.26 og i GRIP 22. mai 2026.</p> <p>Prosjekt K8 fellesfunksjoner skal det leveres en prosjektrapport for mulige samarbeidsområder på fellesfunksjoner den 31.05.26.</p>
Øke innbyggernes selvhjelpenhet	Iht. plan Det planlegges å gjennomføre aktiviteter under paraplyen møtetorg for digital inkludering. Årets arrangement gjennomføres under Jessheimdagene. I samarbeid med sektorene og frivilligheten vil gjennomføre ulike

**Oppdrag**

**Status Beskrivelse status**

---

aktiviteter. Planlagt målgruppe: Ungdom/unge voksne og eldre/pårørende.

Avventer handlingsplan til strategi for innovasjon og digitalisering.

## Vedlegg

### Vedlegg 1 - Forskriftsskjema per 1. kvartal 2026 Ullensaker kommune

#### Forskriftsskjemaer kommune

#### Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2026	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %
Rammetilskudd	-463 232	-480 423	17 191	-1 720 925	-1 715 482	-5 443	-0,3 %
Innteks- og formuesskatt	-571 449	-581 041	9 592	-1 778 000	-1 783 500	5 500	0,3 %
Eiendomsskatt	0	0	0	-87 225	-87 225	0	0,0 %
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	-6 000	-6 000	0	0,0 %
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-1 034 681</b>	<b>-1 061 464</b>	<b>26 783</b>	<b>-3 592 150</b>	<b>-3 592 207</b>	<b>57</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>894 837</b>	<b>927 923</b>	<b>-33 086</b>	<b>3 370 072</b>	<b>3 433 909</b>	<b>-63 837</b>	<b>-1,9 %</b>
Avskrivninger	81 473	68 661	12 812	326 024	326 024	0	0,0 %
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>976 310</b>	<b>996 584</b>	<b>-20 274</b>	<b>3 696 095</b>	<b>3 759 932</b>	<b>-63 837</b>	<b>-1,7 %</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-58 371</b>	<b>-64 880</b>	<b>6 509</b>	<b>103 945</b>	<b>167 725</b>	<b>-63 780</b>	<b>-61,4 %</b>
Renteinntekter	-20 384	-23 171	2 787	-81 570	-93 000	11 430	14,0 %
Utbytter	0	0	0	0	0	0	
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0	
Renteutgifter	41 121	42 327	-1 206	164 550	167 767	-3 217	-2,0 %
Avdrag på lån	39 661	39 640	21	158 707	158 707	0	0,0 %
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>60 398</b>	<b>58 796</b>	<b>1 602</b>	<b>241 687</b>	<b>233 474</b>	<b>8 213</b>	<b>3,4 %</b>
Motpost avskrivninger	-81 473	-68 661	-12 812	-326 024	-326 024	0	0,0 %
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-79 447</b>	<b>-74 745</b>	<b>-4 701</b>	<b>19 609</b>	<b>75 176</b>	<b>-55 567</b>	<b>-283,4 %</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>							
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0	
Avsetninger til bundne driftsfond	85	18	67	548	148	400	72,9 %
Bruk av bundne driftsfond	-1 161	-170	-990	-24 600	-40 787	16 187	65,8 %
Avsetninger til disposisjonsfond	1 110	0	1 110	4 443	4 443	0	0,0 %
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0	
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0	
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>34</b>	<b>-122</b>	<b>157</b>	<b>-19 609</b>	<b>-36 196</b>	<b>16 587</b>	<b>84,6 %</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>-79 412</b>	<b>-74 868</b>	<b>-4 545</b>	<b>0</b>	<b>38 980</b>	<b>-38 980</b>	

## Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2026	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	331 582	356 994	-25 413	1 129 902	1 175 002	-45 100	-4,0 %
Hovedutvalg for oppvekst	288 445	279 546	8 900	1 071 386	1 071 386	0	0,0 %
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	84 280	91 665	-7 385	462 940	459 440	3 500	0,8 %
Formannskapet	189 454	199 492	-10 038	681 792	687 442	-5 650	-0,8 %
Skatt, rammetilskudd, finans	0	104	-104	0	0	0	
<b>Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>893 761</b>	<b>927 801</b>	<b>-34 040</b>	<b>3 346 020</b>	<b>3 393 270</b>	<b>-47 250</b>	<b>-1,4 %</b>
Herav:							
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0	
Avsetninger til bundne driftsfond	85	18	67	548	148	400	72,9 %
Bruk av bundne driftsfond	-1 161	-170	-990	-24 600	-40 787	16 187	65,8 %
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0	
<b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>894 837</b>	<b>927 923</b>	<b>-33 086</b>	<b>3 370 072</b>	<b>3 433 909</b>	<b>-63 837</b>	<b>-1,9 %</b>

## Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr
Investeringer i varige driftsmidler	99 508	916 355	706 889	906 437	9 918
Tilskudd til andres investeringer	408	500	500	500	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	30	6 200	6 200	6 200	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	2 092	2 092	2 092	0
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>99 945</b>	<b>925 147</b>	<b>715 681</b>	<b>915 229</b>	<b>9 918</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 941	-94 469	-64 958	-100 914	6 445
Tilskudd fra andre	-3 807	-53 000	-53 000	-53 000	0
Salg av varige driftsmidler	-123	-101 014	-101 014	-101 014	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	-250	-250	-250	0
Bruk av lån	0	-666 822	-486 867	-650 458	-16 363
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-9 871</b>	<b>-915 555</b>	<b>-706 089</b>	<b>-905 637</b>	<b>-9 918</b>
Videreutlån	40 377	150 000	150 000	150 000	0
Bruk av lån til videreutlån	-40 377	-150 000	-150 000	-150 000	0
Avdrag på lån til videreutlån	17 339	35 336	35 336	35 336	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-27 933	-37 428	-37 428	-37 428	0
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-10 594</b>	<b>-2 092</b>	<b>-2 092</b>	<b>-2 092</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-30	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr
<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket)</b>	<b>79 450</b>	<b>7 500</b>	<b>7 500</b>	<b>7 500</b>	<b>0</b>

## Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

### 1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Prognose
<b>PKT</b>				
Rådhusplassen	10 686	20 978	10 000	26 378
Gravplasser Ullensaker kommune	683	11 138	11 400	32 882
Ny brannstasjon	1 209	26 109	5 000	26 109
Oppgradering nåværende brannstasjon	4	1 035	0	1 035
Etablering av nye gravplasser	16	2 093	1 000	2 093
Portefølje Sundbytunet	313	6 136	3 000	7 136
<b>Sum PKT</b>	<b>12 911</b>	<b>67 489</b>	<b>30 400</b>	<b>95 633</b>
<b>Administrativt</b>				
Investering kirkeformål	0	22	0	0
<b>Sum Administrativt</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Oppvekst</b>				
Ny barneskole Algarheim	4	76	50	76
Ny ungdomsskole på Skogmo	2 657	63 483	30 000	88 548
Skolestruktur Kløfta	2 229	1 798	2 000	2 298
Rehabilitering og oppgradering Nordby ungdomsskole	803	85 405	78 400	84 515
Fremtidig løsning Jessheim barneskole	0	1 000	1 000	1 000
Midlertidige løsninger ved skoleutbygging	0	11 438	10 500	6 000
Kløfta barnehage	12	379	50	379
Skogmo park barnehage	1 278	8 440	16 345	4 926
Flerbrukshall Mogreina	189	1 457	3 000	1 457
Nettbrett og programmer	0	7 771	7 000	8 050
<b>Sum Oppvekst</b>	<b>7 171</b>	<b>181 249</b>	<b>148 345</b>	<b>197 251</b>
<b>Helse</b>				
Omsorgsboliger Algarheim	1 964	18 825	16 000	24 001
Ombygging/nybygg Maurstien gruppebolig	10	6	25	106
Omsorgsboliger Porten	0	429	0	0
Mennesker med utfordringer innenfor rus og psykisk helse	11 323	15 000	1 000	15 000
Institusjonsplasser	647	3 740	2 000	3 740
Barne-og avlastningsbolig	52	0	0	2 000
Mennesker med nedsatt funksjonsevne	299	1 304	1 025	1 304
Paviljong til personalbase	418	3 863	2 000	6 363
Rehabilitering Toppen	20	17 500	17 500	2 500
Personalbaser - omsorgsboliger - evt. tilskudd/leie?	9	1 501	1 000	1 501
Tilpasninger og utstyr - helseinstitusjoner	26	2 175	2 000	2 175
Lev livet Lenger/Forebyggende avdeling for eldre	0	300	0	300
<b>Sum Helse</b>	<b>14 767</b>	<b>64 642</b>	<b>42 550</b>	<b>58 989</b>
<b>Vann og avløp</b>				
Ole Korslundsveg (veg)	256	-337	0	256
Infrastruktur Gystadmarka	90	987	0	987
Infrastruktur Gystadmarka Park	0	6 684	5 842	6 684
Infrastruktur Nyholm	90	14 258	3 000	14 258
Gotaastorget	217	-1 715	0	2 551
Erosjonssikring av Hilton	18	-2 000	0	0
Vann og avløp Borgen	288	94 999	93 694	34 999
Portefølje for forprosjekt/tidligfase	4 941	2 474	12 500	12 500
Portefølje mindre VA - tiltak	4 461	27 493	32 500	27 493
Sanering Allergot	46	37 751	31 000	24 355

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Prognose
Portefølje fremtidige VA prosjekter - Vann	0	29 628	25 000	29 628
Portefølje fremtidige VA prosjekter Avløp	1 252	40 601	20 000	40 601
Gamle Nordkisa skole	0	10 000	10 000	10 000
Gislestubben	0	12 500	12 500	12 500
Vettalsvegen Vann	0	5 000	5 000	5 000
Ny hovedledning Hurdalssjøen - Hauer seter	0	3 000	3 000	3 000
Nytt høydebasseng	0	1 000	1 000	1 000
Hovedledning Algarheim Nybakk	0	3 000	3 000	3 000
Rehabilitering eksisterende høydebasseng	0	10 000	10 000	10 000
Utvidelse slambehandlingskapasitet GRA	0	10 000	10 000	10 000
Vannføringsmålere i vassdrag - Overvann	0	1 000	1 000	1 000
Utvidelse Gardermoen renseanlegg	27 743	39 439	2 000	39 439
Ferdigstilling av prosjekter VA	7	0	0	0
Jessheim Sørøst - hovedledningsanlegg	388	-680	0	3 500
Overføring Kløfta - Jessheim avløp	17 528	91 556	107 907	91 556
Stasjonært avfallssug Gystadmarka	442	4 329	1 000	7 110
<b>Sum Vann og avløp</b>	<b>57 769</b>	<b>440 966</b>	<b>389 944</b>	<b>391 416</b>
<b>Bymiljø</b>				
Portefølje oppgradering kommunale park-, idretts- og friluftsanlegg	-64	4 634	2 500	4 634
Sum portefølje Jessheimbadet - ny portefølje	0	4 241	2 500	1 041
Portefølje uteområder skole og barnehage	0	3 691	2 500	3 691
Nærmiljøtiltak for barn og unge i tettstedene utenfor Jessheim	0	1 038	0	1 038
Uteområdet Døli skole	0	2 000	2 000	500
Jessheim Friidrettstadion	0	50	50	50
Kløfta idretts- og aktivitetspark - hovedbane og undervarmeanlegg	0	0	0	26 000
Trafikksikkerhetstiltak	0	4 311	2 000	6 511
Veglys	0	15 182	3 500	5 288
Forsterkninger veg og vegarealer	0	7 176	6 000	4 976
Utskiftningsplan maskiner, transportmidler og driftsutstyr (Bymiljø)	0	3 913	2 500	3 913
<b>Sum Bymiljø</b>	<b>-64</b>	<b>46 235</b>	<b>23 550</b>	<b>57 641</b>
<b>Tomt</b>				
Kjøp og salg av tomter, PKT	133	1 492	0	1 492
Strategisk kjøp av tomter	0	-262	0	0
<b>Sum Tomt</b>	<b>133</b>	<b>1 230</b>	<b>0</b>	<b>1 492</b>
<b>Eiendom</b>				
Utredningsportefølje - utbygging	140	1 708	1 000	600
Portefølje skoletilpasninger	52	8 275	8 000	5 275
Forebyggende tiltak brann og miljørettet helsevern	0	6 382	5 000	9 382
Portefølje barnehagetilpasninger	0	1 918	1 500	918
Portefølje utskifting driftsmaskiner og transportmidler KOMEI	0	1 600	1 600	1 600
Portefølje oppgradering kommunale bygg	1 734	23 267	10 000	26 267
Sum portefølje oppgradering kommunale bygg	1	0	0	0
Portefølje ENØK tiltak	2 815	31 230	10 000	26 830
Nytt sprinkleranlegg Kløfta Bo og aktivitetssenter	0	4 000	4 000	0
Algarheim Svømmehall	0	8 000	8 000	8 000
Portefølje Helse og sosial kortsiktige tiltak	248	6 791	5 000	3 791
Portefølje utskifting og oppgradering renholdsmaskiner og sentralvaskeriet	-38	2 397	3 000	2 397
Gang og sykkelveg omsorgsboliger	0	5 000	5 000	5 000
<b>Sum Eiendom</b>	<b>4 953</b>	<b>100 568</b>	<b>62 100</b>	<b>90 060</b>
<b>Kultur</b>				
Portefølje kulturhus	228	6 191	5 000	6 191
<b>Sum Kultur</b>	<b>228</b>	<b>6 191</b>	<b>5 000</b>	<b>6 191</b>
<b>IKT</b>				
Tjenesteinnovasjon og digitalisering	1 639	7 763	5 000	7 763
<b>Sum IKT</b>	<b>1 639</b>	<b>7 763</b>	<b>5 000</b>	<b>7 763</b>
<b>Investeringer i varige driftsmidler</b>	<b>99 508</b>	<b>916 355</b>	<b>706 889</b>	<b>906 437</b>

## 2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Prognose
Infrastruktur omsorgsboliger Algarheim	180	0	0	0
Vann og avløp Sætreringen - Kopperud	23	0	0	0
Overføring avløp Kløfta - Jessheim avløp	80	0	0	0
Investering kirkeformål	125	500	500	500
<b>Tilskudd til andre investeringer</b>	<b>408</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>

### 3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Prognose
Egenkapitaltilskudd KLP	0	6 200	6 200	6 200
Garder Energiselskap AS	30	0	0	0
<b>Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b>	<b>30</b>	<b>6 200</b>	<b>6 200</b>	<b>6 200</b>

### 4. Utlån

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Prognose
<b>Utlån av egne midler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum del 1-4</b>	<b>99 945</b>	<b>923 055</b>	<b>713 589</b>	<b>913 137</b>

## Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2026	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
Rammetilskudd	-463 232	-480 423	17 191	-1 720 925	-1 715 482	-5 443	-0,3 %	0
Inntekts- og formuesskatt	-571 449	-581 041	9 592	-1 778 000	-1 783 500	5 500	0,3 %	0
Eiendomsskatt	0	0	0	-87 225	-87 225	0	0,0 %	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-26 779	-31 357	4 578	-114 233	-110 153	-4 080	-3,6 %	0
Overføringer og tilskudd fra andre	-48 905	-69 067	20 161	-447 792	-456 247	8 455	1,9 %	3 859
Brukerbetalinger	-16 158	-15 273	-885	-84 070	-84 220	150	0,2 %	0
Salgs- og leieinntekter	-221 956	-217 756	-4 200	-601 109	-602 724	1 615	0,3 %	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-1 348 479</b>	<b>-1 394 917</b>	<b>46 438</b>	<b>-4 833 353</b>	<b>-4 839 551</b>	<b>6 198</b>	<b>0,1 %</b>	<b>3 859</b>
Lønnsutgifter	527 464	547 287	-19 823	1 997 267	2 022 302	-25 034	-1,3 %	-10 795
Sosiale utgifter	147 034	141 949	5 084	562 450	556 648	5 802	1,0 %	577
Kjøp av varer og tjenester	404 675	412 870	-8 195	1 559 074	1 564 856	-5 782	-0,4 %	-3 412
Overføringer og tilskudd til andre	72 382	101 978	-29 596	265 105	295 992	-30 887	-11,7 %	10 530
Avskrivninger	81 473	68 661	12 812	326 024	326 024	0	0,0 %	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 233 029</b>	<b>1 272 746</b>	<b>-39 717</b>	<b>4 709 920</b>	<b>4 765 821</b>	<b>-55 901</b>	<b>-1,2 %</b>	<b>-3 100</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-115 450</b>	<b>-122 171</b>	<b>6 721</b>	<b>-123 433</b>	<b>-73 730</b>	<b>-49 703</b>	<b>-40,3 %</b>	<b>759</b>
Renteinntekter	-20 384	-23 175	2 790	-82 599	-86 595	3 996	4,8 %	0
Utbytte	0	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst og tap på	0	0	0	0	0	0	0	0

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2026	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
finansielle omløpsmidler								
Renteutgifter	72 822	74 235	-1 413	291 404	305 548	-14 144	-4,9 %	0
Avdrag på lån	65 039	65 026	13	260 260	255 975	4 285	1,6 %	0
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>117 476</b>	<b>116 086</b>	<b>1 390</b>	<b>469 065</b>	<b>474 929</b>	<b>-5 864</b>	<b>-1,3 %</b>	<b>0</b>
Motpost avskrivninger	-81 473	-68 661	-12 812	-326 024	-326 024	0	0,0 %	0
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-79 447</b>	<b>-74 745</b>	<b>-4 701</b>	<b>19 609</b>	<b>75 176</b>	<b>-55 567</b>	<b>-283,4 %</b>	<b>759</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>								
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0		0
Avsetninger til bundne driftsfond	85	18	67	548	148	400	72,9 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-1 161	-170	-990	-24 600	-40 787	16 187	65,8 %	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 110	0	1 110	4 443	4 443	0	0,0 %	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0		0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0		0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>34</b>	<b>-122</b>	<b>157</b>	<b>-19 609</b>	<b>-36 196</b>	<b>16 587</b>	<b>84,6 %</b>	<b>0</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>-79 412</b>	<b>-74 868</b>	<b>-4 545</b>	<b>0</b>	<b>38 980</b>	<b>-38 980</b>		<b>759</b>

## Vedlegg 2 -Finansrapport per 1.kvartal 2026 Ullensaker kommune

### **Innhold**

- Renteforutsetninger og utvikling i 2026
- Låneportefølje
- Fordeling fast og flytende rente
- Finansiell risiko – Stresstest
- Renteutgifter og avdrag i forhold til budsjett
- Renteinntekter og ledig likviditet
- Konklusjon

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

Denne rapporten gir en oversikt over sentrale nøkkeltall og utvikling for gjeldsporteføljen i Ullensaker kommune. Beløpene vises i NOK. Finansrapporten presenteres som vedlegg til Ullensaker kommunes økonomirapport pr mars 2026. Rapportering skjer ved hvert kvartal (rapport pr mai erstatter 2. kvartal), hvor årsrapporten erstatter 4. kvartal.

### **Renteforutsetninger og utvikling i 2026**

Rentenivået for 2026 ble vurdert i september 2025, i forbindelse med utarbeidelsen av budsjettgrunnlaget. Det ble da lagt til grunn at styringsrenten ville være 3,75 % ved inngangen til budsjett/økonomiplanperioden, med en nedgang til 3,25 % ved utgangen av 2026. For perioden 2027-2029 var det forventet en stabil styringsrente på 3,25 %. Norges Bank har valgt å holde styringsrenten uendret på 4,0 % siden oktober 2025 og senest på rentemøtet 26. mars i år. En ekstremt urolig og usikker verdenssituasjon innebærer imidlertid at det forventes en prisstigning inneværende år vesentlig høyere enn målsettingen til Norges Bank, hvilket har gjort at det nå forventes 1-2 rentehevinger i løpet av 2026. Situasjonen er dermed totalt endret fra situasjonen ved utarbeidelsen av budsjett for 2026, hvor det var forventet en tilsvarende rentenedgang i 2026. For 2. halvår 2026 forventes derfor rentene å ligge anslagsvis ca 1-1,5% høyere enn forventet i budsjettet for 2026. Prognosene for 2026 på finansområdet er pr 1. kvartal forbundet med betydelig usikkerhet, ettersom mye avhenger av hvordan verdenssituasjonen utvikler seg fremover.

3mnds Nibor var ved inngangen til 2026 4,10 %, og har steget gjennom perioden opp til 4,29% ved utgangen av 1. kvartal. Likviditeten i markedet har hittil i 2026 vært god.

I finansbudsjettet for 2026 er det for de lånene som ligger med flytende rente lagt til grunn en gjennomsnittlig rente på 3 mnd Nibor 1. kvartal på 4 %, med en gradvis nedgang til 3,25 % ved utgangen av 2026. For renteinntekter er forutsetningene i gjeldende hovedbankavtale med Sparebank 1 Østlandet benyttet som forutsetning i budsjettet. Dette gir en rente på innstående likviditet på 3mnds Nibor pluss 0,61 % (plasseringskonto gir pluss 0,71 %).

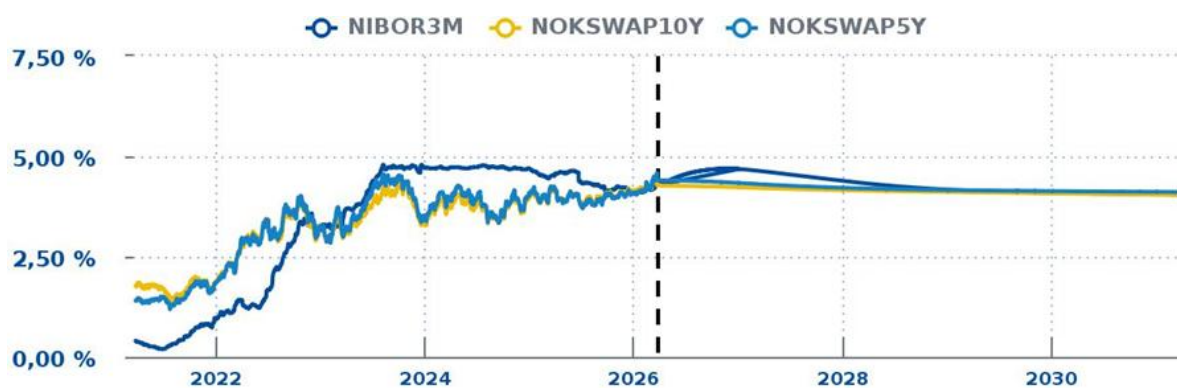


Diagram 1: Historisk og forventet rentekurve 2020 – 2030 (kilde: Kommunalbanken)

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

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

Flytende kvartalsvis rente hos Husbanken pr 31.03.2026 var 4,058 %, en nedgang på 0,223 % siden desember 2025. Fra mai 2026 er renten senket til 4,048 %.

### Låneportefølje

Samlet låneportefølje utgjør 7,03 mrd kr pr 31.03.2026, en reduksjon på ca 27 mill kr siden forrige rapportering. Så langt i år er det ikke tatt opp lån til nye investeringer. Låneopptak vurderes fortløpende mot kommunens likviditetssituasjon, sett i forhold til fremdriften på vedtatte investeringer.

Av den totale låneporteføljen på 7,03 mrd kr er lån til det selvfinansierende VAR-området beregnet til ca. 2,744 mrd kr og til selvfinansierende boliger 371 mill kr. Lån til videreformidling (startlån) utgjør 1 031 mill kr.

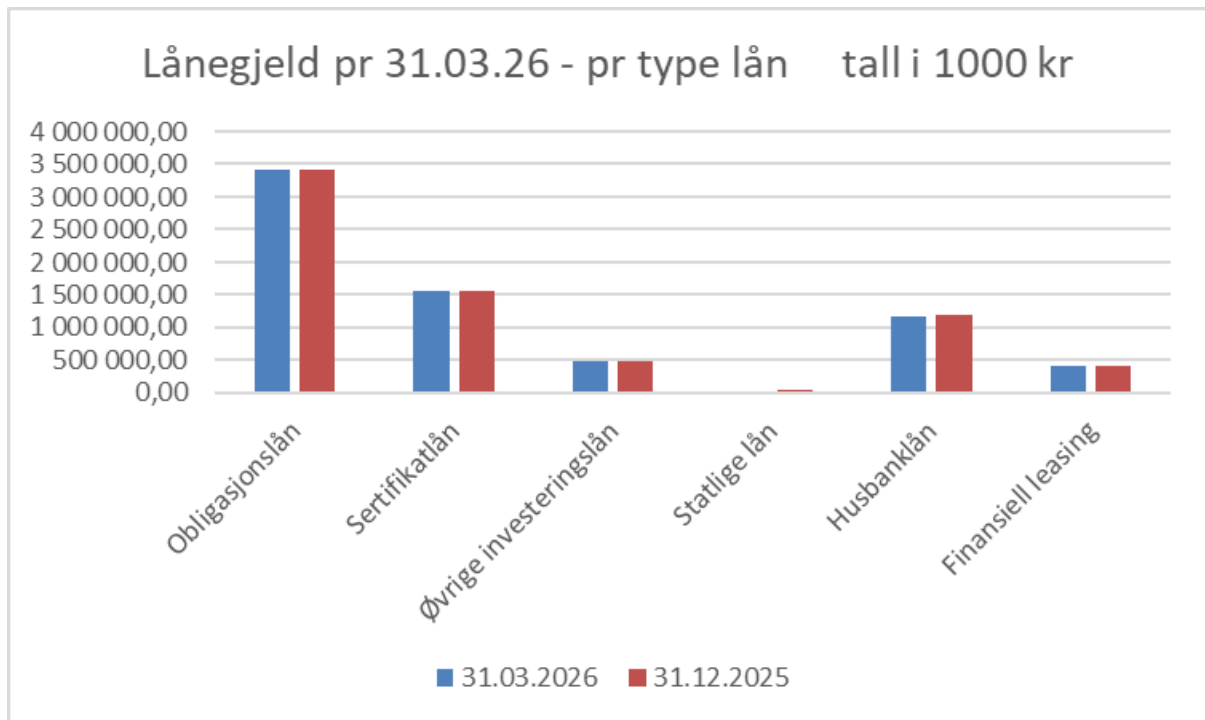


Diagram 2: Fordeling gjeld på lånetype pr 31.03.2026

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

Sertifikatlån og obligasjonslån står for hoveddelen av finansieringskildene i kommunen. Andelen obligasjonslån (løpetid > 1 år) er ca 48, % og andelen kortsiktige sertifikatlån (løpetid < 1 år) er ca 22 % av den samlede lånegjelden ved utgangen av 1. kvartal 2026.

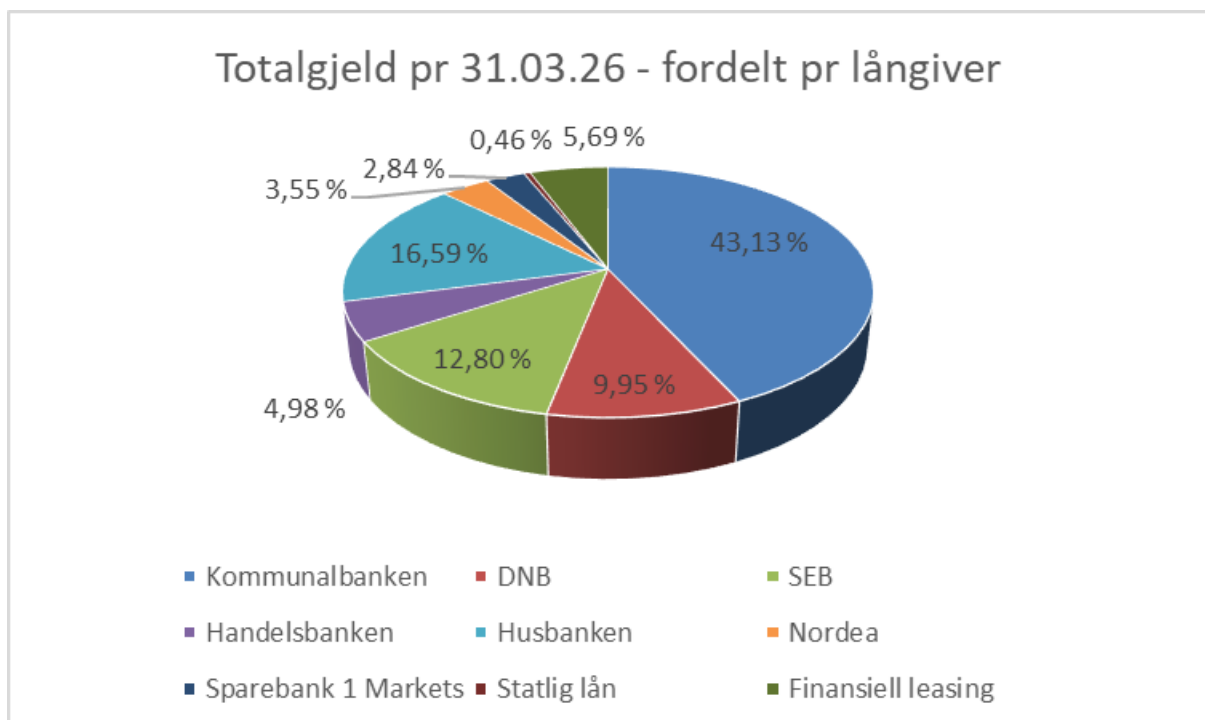


Diagram 3: Fordeling mellom långivere pr 31.03.2026

Diagram 3 ovenfor viser hvordan total låneportefølje er fordelt pr långiver. De tre største långiverne pr. 31.03.2026 er Kommunalbanken, Husbanken og SEB.

Finansreglementet legger rammer for spredning av låneopptak. Fordeling av långivere er vist i diagrammet over og viser at låneporteføljen er spredt mellom flere store långivere. Kommunalbankens betydelige andel på 43% skyldes at porteføljen pr 31.06.2025 inneholder en stor andel obligasjonslån. Kommunalbanken er normalt sterke på denne typen lån, og vinner de fleste konkurransene på denne typen lån.

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

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

*Ikke-rentable investeringslån*

TYPE LÅN 1000 kr)	(tall i	Konto	Lånenr	Forfall	Rente	Restgjeld 31.03.2026	Restgjeld 31.12.2025
<b>IKKE RENTABEL GJELD:</b>							
<b>Obligasjonslån</b>							
Kommunalbanken lån med obl.bet.		24120001	20230037	06.03.2028	4,75 %	300 000	300 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.		24120002	20250513	26.11.2032	4,66 %	260 000	260 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.		24120007	20240030	29.01.2030	4,38 %	300 000	300 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.		24120008	20230080	24.03.2053	4,92 %	180 000	183 333
DNB obligasjonslån		24120003	NO0013384081	26.10.2029	4,64 %	350 000	350 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.		24120011	20210379	01.11.2028	4,42 %	250 000	250 000
Nordea obligasjonslån		24120014	NO0013329292	03.09.2029	3,96 %	250 000	250 000
SEB obligasjonslån, 60% andel		24120015	NO0013697953	19.11.2027	4,42 %	150 000	150 000
<b>Sum obligasjonslån</b>						<b>2 040 000</b>	<b>2 043 333</b>

**Sertifikatlån**

DNB, sertifikatlån	24320013	NO0013738161	12.06.2026	4,24 %	200 000	200 000
SEB, sertifikatlån	24320019	NO0013712711	23.04.2026	4,15 %	150 000	150 000
DNB, sertifikatlån	24320025	NO0013712406	20.04.2026	4,16 %	150 000	150 000
Handelsbanken, sertifikatlån	24320022	NO0013698423	26.05.2026	4,34 %	150 000	150 000
Sparebank 1 Markets, sertifikatlån	24320026	NO0013736191	26.06.2026	4,17 %	200 000	200 000
Handelsbanken, sertifikatlån	24320027	NO0013736827	02.10.2026	4,26 %	200 000	200 000
<b>Sum sertifikatlån</b>					<b>1 050 000</b>	<b>1 050 000</b>

Mellomregning selvfinansierende boliger					-209 260	-210 665
---	--	--	--	--	----------	----------

**Statlig lån**

Gardermoutbyggingen					32 296	35 872
<b>Sum statlig lån</b>					<b>32 296</b>	<b>35 872</b>

**Finansiell leasing**

Gystadmyr sykehjem fin.leasing					139 509	140 184
Gjestad fin.leasing					46 717	47 020
Gystadmyr ungdomsskole fin.leasing					214 319	215 728
<b>Sum finansiell leasing</b>					<b>400 545</b>	<b>402 932</b>

**SUM IKKE RENTABEL  
GJELD**

**3 313 581      3 321 473**

Tabell 1: Lånegjeld pr 31.03.2026 - pr lånekategori – ikke rentable investeringer

Tabell 1 ovenfor viser detaljert hvilke lån som er tatt opp til finansiering av ikke-rentable investeringer, og restgjeld på disse lånene pr 31.03.2026. Total restgjeld på området er ca 3,314 mrd. kroner, en reduksjon på ca 7 mill. kroner fra 31.12.2025.

*Rentable investeringslån*

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

TYPE LÅN (tall i 1000 kr)	Konto	Lånenr	Forfall	Rente	Restgjeld 31.03.2026	Restgjeld 31.12.2025
<b>LÅN TIL SELVKOSTINVESTERINGER:</b>						
<b>Obligasjonslån</b>						
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120004	20260101	24.02.2031	4,49 %	365 000	365 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120006	20230289	18.09.2029	4,96 %	250 000	250 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120013	20250510	24.11.2031	4,66 %	250 000	250 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120012	20230363	08.11.2027	5,33 %	200 000	200 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120005	20210461	06.12.2027	4,51 %	200 000	200 000
SEB obligasjonslån, 40% andel	24120015	NO0013697953	19.11.2027	4,42 %	100 000	100 000
<b>Sum obligasjonslån</b>					<b>1 365 000</b>	<b>1 365 000</b>
<b>Sertifikatlån</b>						
SEB sertifikatlån	24320024	NO0013712067	16.04.2026	4,16 %	150 000	150 000
SEB sertifikatlån	24320028	NO0013674325	05.06.2026	4,32 %	150 000	150 000
SEB sertifikatlån	24320021	NO0013726604	13.02.2026	4,14 %	200 000	200 000
<b>Sum sertifikatlån</b>					<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Andre Investeringslån</b>						
Kommunalbanken 20040922	24620005	20040922	30.04.2029	4,81 %	100 000	100 000
Kommunalbanken 20090810	24531013	20090810	01.11.2039	4,81 %	124 000	124 000
Kommunalbanken 20220398	24531017	20220398	02.12.2042	4,93 %	255 000	255 000
<b>Sum andre investeringslån</b>					<b>479 000</b>	<b>479 000</b>

Husbanklån			
Husbanken boliger	4,06 %	135 978	136 389
Husbanken lån til startlån	4,06 %	1 031 068	1 048 407
<b>Sum lån Husbanken</b>		<b>1 167 046</b>	<b>1 184 796</b>
Mellomregning selvfinansierende boliger		209 260	210 665
<b>SUM LÅN TIL SELVKOSTINVESTERINGER</b>		<b>3 720 307</b>	<b>3 739 461</b>
<b>Kommunens samlede lånegjeld</b>		<b>7 033 888</b>	<b>7 060 934</b>

Tabell 2: Lånegjeld pr 31.03.2026 pr lånekategori – selvkostområdene

Tabell 2 ovenfor viser detaljert hvilke lån som er tatt opp til finansiering av startlån, boliger og investeringer innenfor selvkostsektoren, og restgjeld på disse lånene pr 31.03.2026. Total restgjeld på området er ca 3,720 mrd. kroner, en reduksjon på ca 20 mill. kroner fra 31.12.2025. Kommunens totale lånegjeld pr 31.03.2026 er ca 7,034 mrd. kroner, en reduksjon på ca 27 mill. kroner.

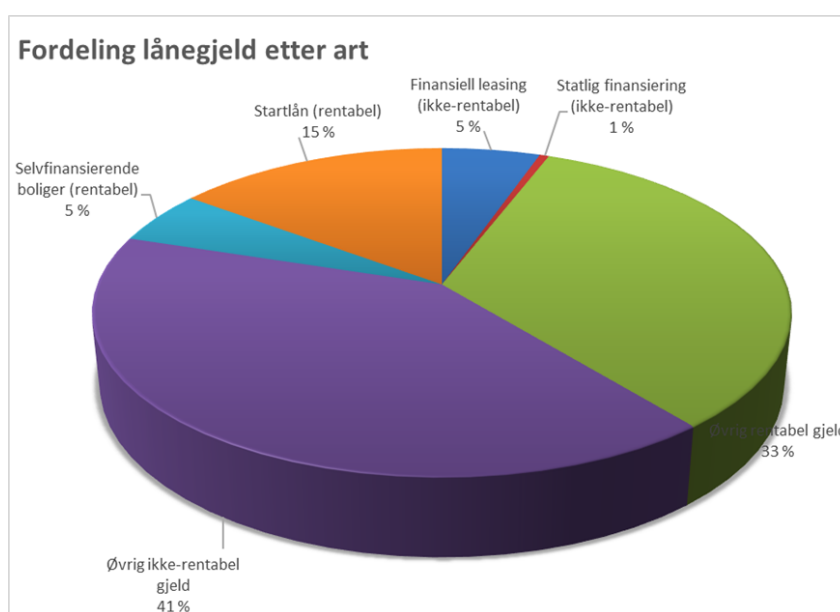


Diagram 4: Lånegjeld fordelt etter art

Diagram 4 ovenfor viser total låneportefølje pr 31.03.2026, fordelt etter art. Ikke-rentabel gjeld (statlig finansiering, finansiell leasing og øvrig ikke-rentabel gjeld) utgjør 47 % av låneporteføljen, rentabel gjeld utgjør 33%, selvfinansierende boliger utgjør 5 % og lån til videreutlån (startlån) utgjør 15%.

### Forfallstruktur investeringslån med refinansieringsrisiko

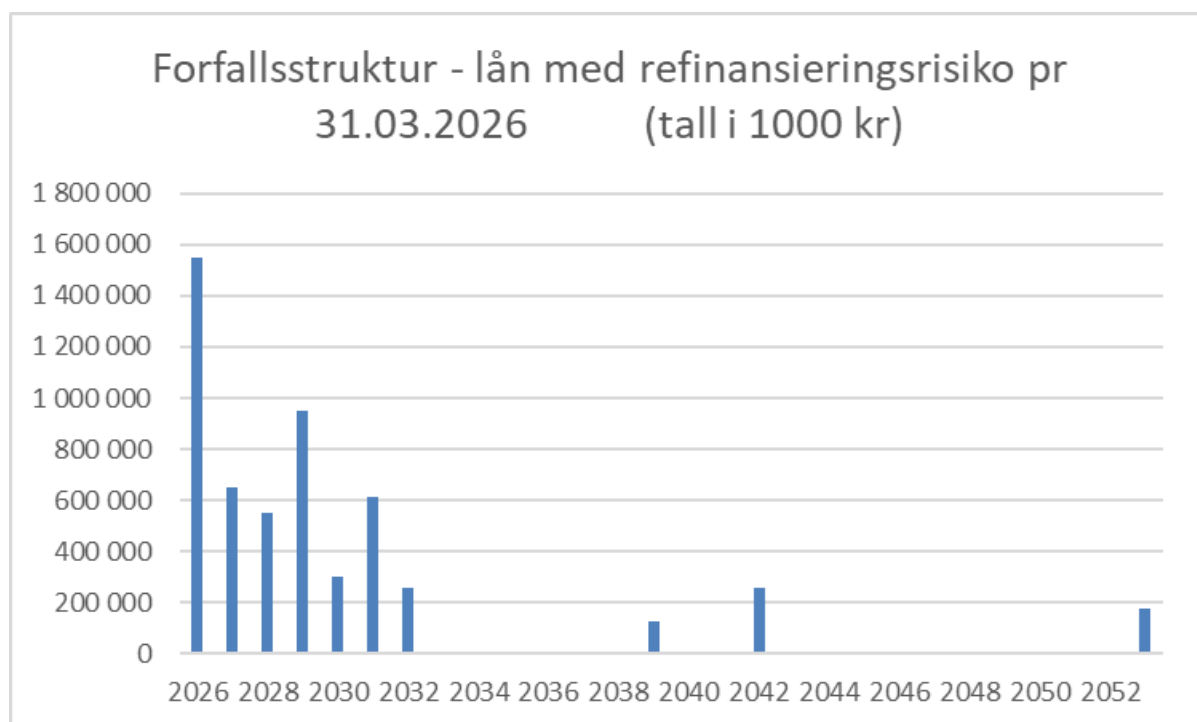


Diagram 5 – forfallstruktur pr 31.03.2026

Diagram 5 ovenfor viser forfallstrukturen på dagens låneportefølje.

Lån i Husbanken, statlig lån samt finansiell leasing er ansett å ikke ha refinansieringsrisiko, og er derfor utelatt i diagrammet. Lån med forfall i perioden 2026-2032 består av sertifikat- og obligasjonslån. I tillegg er det enkelte lån i Kommunalbanken som ligger med lang forfallstid, det lengste lånet forfaller i 2053.

### Endringer siden forrige rapport

Siden forrige rapportering per 31.12.2025 har følgende lån forfalt:

Långiver	Hovedstol ved forfall ( i 1000 kr)	Rente	Forfall	Ny långiver	Rente	Nytt forfall
----------	------------------------------------	-------	---------	-------------	-------	--------------

Refinansieringer  
2026

### Sertifikatlån

Nordea, sertifikatlån	150 000	4,38 %	16.01.2026	SEB, sertifikatlån	4,16 %	16.04.2026
DNB, sertifikatlån	150 000	4,30 %	20.01.2026	DNB, sertifikatlån	4,16 %	20.04.2026
Nordea, sertifikatlån	150 000	4,32 %	23.01.2026	SEB, sertifikatlån	4,15 %	23.04.2026
DNB, sertifikatlån	200 000	4,31 %	13.02.2026	SEB, sertifikatlån	4,14 %	13.05.2026
DNB, sertifikatlån	200 000	4,33 %	27.02.2026	Sparebank 1 M, sert.lån	4,17 %	26.06.2026
DNB, sertifikatlån	200 000	4,36 %	03.03.2026	Handelsbanken, sert.lån	4,26 %	02.10.2026
Nordea, sertifikatlån	200 000	4,32 %	13.03.2026	DNB, sertifikatlån	4,24 %	12.06.2026

### Obligasjonslån

Kommunalbanken, obligasjonslån	365 000	Nibor + 0,24%	23.02.2026	Kommunalbanken, obligasjonslån	Nibor + 0,30%	24.02.2031
--------------------------------	---------	---------------	------------	--------------------------------	---------------	------------

Tabell 3: Lån som er refinansiert siden rapportering pr 31.12.2025

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

Forfalte sertifikatlån har blitt erstattet av nye sertifikatlån med uendret hovedstol. Et obligasjonslån i Kommunalbanken har forfalt og refinansiert med nytt obligasjonslån i samme bank.

Det er pr 31.03.2026 ikke tatt opp nye investeringslån.

### Utvikling 2026 – tildeling startlån

Rapportering startlån 2026 (tall i 1000 kr)	Pr 31.03.2026
Utbetalinger (faktiske kjøp gjennomført i perioden 01.01-31.03.26)	40 377
Finansieringsbevis og forhåndsgodkjenninger konkret bolig	31 500
Forhåndsgodkjenning konkret bolig (kjøpt bolig, men utbetaling og overtakelse ikke funnet sted)	10 307
<b>Sum utbetalinger, finansieringsbevis og forhåndsgodkjenninger konkret bolig</b>	<b>82 184</b>

Tabell 4: Utvikling tildeling av startlån 2026

Tabell 4 ovenfor viser utviklingen på tildeling av startlån i 1. kvartal 2026. Det er utbetalt lån på totalt 40,4 mill kr, og finansieringsbevis og forhåndsgodkjenninger utgjør totalt 41,8 mill kr.

## Fordeling fast og flytende rente

### Fordeling rentekategori

Rentekategori (tall i 1000 kr)	31.03.2025	31.05.2025	30.09.2025	31.12.2025	31.03.2026
Flytende rente (inkl fastrente med < 1 år til utløp)	5 102 795	5 089 569	5 068 658	5 272 130	5 251 047
Fast rente (inkl rentebytteavtaler)	1 350 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000
Finansiell leasing	408 262	407 237	405 131	402 932	400 545
Rentefrie lån (Gardermoen)	44 216	41 832	38 256	35 872	32 296
Sum gjeld	6 905 273	6 888 638	6 862 045	7 060 934	7 033 888

Tabell 5: Lånegjeld pr 31.03.26 pr rentekategori

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

Lån med fastrente/rentesikringer utgjør totalt 1,35 mrd. kroner, og er uendret i 1. kvartal 2026. En av rentesikringene forfaller i april 2027, og vil derfor redusere andelen fastrente ved neste rapportering.

## Rentesikring

Rentebytteavtaler (tall i 1000 kr)	Beløp pr 31.03.2026	Beløp pr 31.12.25	Beløp pr 30.09.2025	Beløp pr 31.05.2025	Beløp pr 31.03.2025	Rente pr 31.03.2026	Forfall
<b>Fast rente</b>							
Swap Danske 1809T	0	0	0	200 000	200 000		
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	0	100 000	100 000	100 000	100 000		
SWAP OTC Danske Bank BC6W3	0	100 000	100 000	100 000	100 000		
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	2,11 %	01.04.2027
Swap Danske 1030472091 BKONR	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	2,32 %	01.09.2030

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

Swap Danske 56519925FO-BMP81	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1,42 %	03.02.2029
Swap DNB 090892	0	200 000	200 000	200 000	200 000		
Swap Handelsbanken 334137980	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	3,26 %	11.12.2030
SUM	800 000	1 200 000	1 200 000	1 400 000	1 400 000		
<b>Flytende rente</b>	<b>Beløp pr 31.03.2026</b>	<b>Beløp pr 31.12.25</b>	<b>Beløp pr 30.09.2025</b>	<b>Beløp pr 31.05.2025</b>	<b>Beløp pr 31.03.2025</b>	<b>Rente pr 31.03.2026</b>	<b>Forfall</b>
Swap Danske 1809T		0	0	-200 000	-200 000		
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	0	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000		
SWAP OTC Danske Bank BC6W3	0	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000		
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,07 %	01.04.2026
Swap Danske 1030472091 BKONR	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,17 %	01.06.2026
Swap Danske 56519925FO-BMP81	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,11 %	04.05.2026
Swap DNB 090892	0	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000		
Swap Handelsbanken 334137980	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,21 %	11.06.2026
SUM	-800 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 400 000	-1 400 000		

Tabell 6: Rentebytteavtaler pr 31.03.2026

Tabell 6 ovenfor viser hvilke rentebytteavtaler som er kommunen har inngått, og som gjelder pr 31.03.2026. Totalt er det sikringsavtaler på 0,8 mrd kr pr 31.03.26.

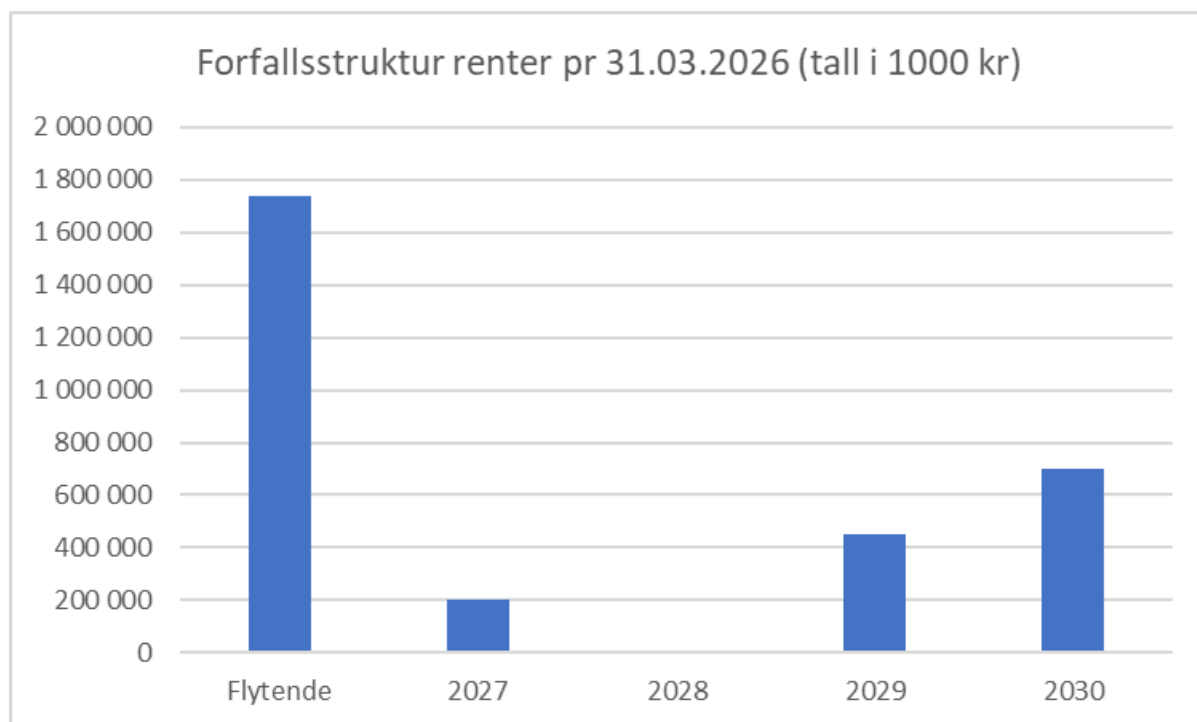


Diagram 6: Rentesikring frem i tid pr 31.03.26 i mill kr (sikringer med forfall <1 år regnes som flytende)

Diagram 6 ovenfor viser kommunens rentebindingsforfall fram til 2030 på ikke rentabel gjeld, dvs gjeld fratrukket lån til videreutlån og selvkostinvesteringer samt lån som mottar rentekompensasjon. Diagrammet inkluderer lån med fast rente og inngåtte rentebytteavtaler.

Gjennomsnittlige rentebinding på denne delen av porteføljen er 1,6 år, gjennomsnittlig lånerente er 3,72% og sikringsgrad på denne delen av låneporteføljen er 43,7%. Legger en til likviditet pr 31.03.2026 på ca 1,2 mrd. kroner som del av sikringen, er sikringsgraden 82%.

Renteforfallene i 2026-2027 (forfall inntil 1 år frem) kategoriseres som flytende rente. Rentebindingen gir et bilde av den samlede porteføljens rentestruktur. Figuren viser at kommunen har en god spredning på renteforfallene. En stor andel kort rentebinding eksponerer porteføljen for endringer i rentemarkedet. God spredning på renteforfallene gir en lavere renterisiko og stabile rentekostnader over tid, forutsatt uendret lånegjeld. Kommunedirektøren ser at den totale sikringsgraden er meget god, men vurderer nye sikringer i 2026 grunnet synkende gjennomsnittlig levetid på sikringene (1,6 år).

### Finansiell risiko - Stresstest

Aktiva/passiva pr 31.03.2026	Balanse i %	Balanse i mill kr	Endring	Beregnet effekt	Med flytende rente
Gjeld med pt/flytende rente	54,2 %	1 743	1 %	17,43	17,43
Gjeld med fast rente	45,8 %	1 350	1 %	-	13,50
<b>Finanspassiva med renteeksponering</b>	<b>100,00 %</b>	<b>3 093</b>		<b>17,43</b>	<b>30,93</b>

Kortsiktig likviditet til driftsformål	1 194	1 %	11,94	11,94
<b>Netto effekt</b>			<b>5,49</b>	<b>18,99</b>

Tabell 7: Stresstest pr 31.03.26

Tabellen 7 ovenfor viser hvordan kommunens rentekostnader og renteinntekter pr 31.03.26 påvirkes av en renteøkning på 1%.

I tabellen er det hensyntatt kommunens ikke-rentable gjeld med unntak av finansiell leasing og Gardermolånet. Oversikten viser at en renteøkning på 1% vil medføre ca 5,5 mill kr høyere netto rentekostnad pr år. Dette skyldes rentesikring samt god likviditet. Uten rentesikringer ville tilsvarende renteøkning gi en økning i netto finanskostnader på ca 19 mill kr.

Sikringsgraden vurderes fortløpende mot utviklingen i korte og lange renter.

### Renteutgifter og avdrag i forhold til budsjett

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

#### Selvfinansierende boliger

Selvfinansierende boliger (tall i 1000 kr)	Regnskap pr. 31.03.26	Justert budsjett pr. 31.03.26	Avvik	Årsbudsjett 2026	Årsprognose 2026	Avvik
Renteutgifter	3 773	3 617	156	14 472	15 072	600
Avdragsutgifter	3 365	3 365		13 465	13 465	
<b>Sum</b>	<b>7 137</b>	<b>6 981</b>	<b>156</b>	<b>27 937</b>	<b>28 537</b>	<b>600</b>

Tabell 8: Renteutgifter og avdrag selvfinansierende boliger pr 31.03.26

Tabell 8 ovenfor viser utviklingen på rente- og avdragskostnader på området selvfinansierende boliger, pr 1. kvartal 2026.

Rentekostnader pr 1. kvartal gir et merforbruk på 0,16 mill. kroner, grunnet et noe høyere rentenivå enn forventet i budsjettet. I budsjettet for 2026 var det forventet en rentenedgang gjennom året. Det er nå forventet et høyere rentenivå 2. halvår 2026, noe som vil gi en merkostnad i 2. halvår. Anslagsvis forventes ut fra dette et merforbruk på rentekostnader på 0,6 mill. kroner pr 31.12.26. Avdragsutgifter er som budsjettert pr 31.03.26. Ut fra dette forventes pr 1. kvartal et merforbruk på finans i 2026 på 0,6 mill. kroner.

#### Lån til startlån

Startlån (tall i 1000 kr)	Regnskap pr. 31.03.26	Justert budsjett pr. 31.03.26	Avvik	Årsbudsjett 2026	Årsprognose 2026	Avvik
---------------------------	-----------------------	-------------------------------	-------	------------------	------------------	-------

Rapportering per 1.kvartal 2026  
Ullensaker kommune

Renteinntekter	-9 284	-11 281	1 997	-45 141	-40 000	5 141
Renteutgifter	10 594	11 281	-687	45 141	46 141	1 000
<b>Sum drift</b>	<b>1 310</b>		<b>1 310</b>		<b>6 141</b>	<b>6 141</b>
Utlån	40 377	150 000	-109 623	150 000	150 000	
Bruk av lån	-40 377	-150 000	109 623	-150 000	-150 000	
Mottatte avdrag	-27 933	-37 428	9 495	-37 428	-37 428	
Avdragsutgifter	17 339	37 428	-20 089	37 428	37 428	
Bruk bundet inv.fond/øvrig finansiering						
<b>Sum investering</b>	<b>-10 594</b>	<b>0</b>	<b>-10 594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabell 9: Renter og avdrag startlån pr 31.03.26

Tabell 9 ovenfor viser utvikling på rente- og avdragskostnader/inntekter på startlån pr 1. kvartal 2026.

Renteinntektene er 2 mill. kroner lavere enn budsjettet pr 31.03.2026, og det forventes en mindreinntekt på 5,1 mill kr ved årsslutt. Dette skyldes hovedsakelig lavere videreutlån enn forventet i budsjettet. Midlene ligger imidlertid plassert på kommunens bankkonti, og skaper tilsvarende merinntekt på sentrale renteinntekter. Rentekostnadene er 0,7 mill. kroner lavere enn budsjettet pr 1. kvartal. Grunnet forventet renteheving 2026 forventes det et merforbruk på 1 mill. kroner pr 31.12.26. Mottatte og betalte avdrag forventes pr 31.12.26 å bli som budsjettet.

*Investeringslån*

Investeringslån 1000 kr)	(tall i	Regnskap pr. 31.03.26	Justert budsjett pr. 31.03.26	Avvik	Årsbudsjett 2026	Årsprognose 2026	Avvik
Lån tilknyttet selvkostområdene:							
Renteutgifter - lån tilknyttet selvkostområdene		24 716	23 998	718	96 030	99 020	2 990
Avdragsutgifter		25 547	25 547		102 228	102 228	
Lån til øvrige kommunale investeringer:							
Renteutgifter		34 939	33 925	1 015	135 753	139 980	4 227
Avdragsutgifter		36 114	36 114		144 514	144 514	
Sum		121 316	119 583	1 733	478 525	485 742	7 217

Tabell 10: Renteutgifter og avdrag investeringslån pr 31.03.26

Tabell 10 ovenfor viser utviklingen på rente- og avdragskostnader på kommunens investeringslån pr 1. kvartal 2026, fordelt på lån til selvkostinvesteringer og øvrige investeringer.

Etter 1. kvartal er rentekostnadene ca 1,7 mill. kroner høyere enn budsjettet. Når budsjettet for 2026 ble lagt, var det klare forventninger om en rentenedgang gjennom året, og spesielt for 2. halvår. Det forventes nå i stedet en renteoppgang, hvilket vil gi et større avvik gjennom året. Ut fra dette forventes det nå et merforbruk på 7,2 mill. kroner pr 31.12.26. Avdragsutgiftene er pr 1. kvartal i balanse. Endelig beregning av minimumsavdraget for 2026 kan gi noe endring i prognosen.

Ut fra ovenstående forventes pr 31.03.2026 at investeringslån pr 31.12.26 totalt vil gi et merforbruk mot budsjett på ca 7,2 mill kroner.

#### Kalkulatoriske kostnader selvkostområdene

Siden kommunene tar opp lån til finansiering av investeringene på selvkostområdene, blir det beregnet kalkulatoriske renter og avdrag som videre belastes disse områdene. Prognosen for 2026 skiller seg fra anslaget i budsjett ved at prognosen er basert på faktiske investeringer foretatt i 2025, mens anslaget i budsjett er basert på prognose for investeringer pr 3. kvartal 2025. Det er pr 1. kvartal 2026 stor usikkerhet på kalkulatoriske kostnader for 2026, utviklingen avhenger både av utviklingen i rentemarkedet og fremdriften på kommunens investeringer utover i perioden. Utviklingen på rentenivået i 2026 innebærer at de kalkulatoriske kostnadene kan bli høyere enn budsjettet på årsbasis, men dette er meget usikkert pr 1. kvartal. Ut fra utviklingen i 1. kvartal forventes kalkulatoriske renter å gi ca 5 mill. kroner høyere kalkulatoriske kostnader på årsbasis.

#### Renteinntekter og ledig likviditet

Kommunen har plassert sine likvider i bank og i likviditetsfond. Likviditet pr 31.03.26 fremgår av tabellen nedenfor.

#### Likvider

Dato (tall i 1000 kr)	Konsernkonto Sp.bank 1 Østlandet	Plasserings- konto Sp- bank 1 Østlandet	Likviditetsfond - Fondsforvaltning	Sum	likviditet	Rente konsernkonto
30.09.2024	506 060	516 113	0		1 022 173	5,34 %
31.12.2024	773 153	222 105	0		995 258	5,27 %
31.03.2025	922 911	224 984	0		1 147 895	5,17 %
31.05.2025	923 127	224 984	0		1 148 111	5,25 %
30.09.2025	646 163	230 812	200 402		1 077 377	4,74 %
31.12.2025	630 817	233 653	202 769		1 067 239	4,68 %
31.03.2026	681 558	236 470	204 918		1 122 946	5,00 %

*Tabell 11: Samlet oversikt over innskudd i bank pr 31.03.26, totalt og splittet på hovedbank og andre banker/finansinstitusjoner*

Tabell 11 ovenfor viser utviklingen i kommunens likviditet siste år. Total likviditet oppnår pr 31.03.26 til ca 1,1 mrd. kroner, fordelt på løpende driftslikviditet 682 mill. kroner, plasseringskonto i hovedbank 236 mill. kroner og kortsiktig likviditetsfond 205 mill. kroner.

Ubrukte lånemidler både på investeringer og startlån samt bundne driftsfond bidrar i stor grad til den gode likviditeten.

#### *Hovedbankavtale*

Kommunen har hovedbankavtale med Sparebank 1 Østlandet, som ble implementert i september 2024. Denne gir en innskuddsrente på 3mnds Nibor + 061%. På plasseringskonto er innskuddsrenten 3 mnds Nibor + 0,71%.

#### *Plassering av overskuddslikviditet*

Kommunen har pr. 31.03.2026 valgt å plassere overskuddslikviditeten i bank, på egen plasseringskonto, som gir noe bedre innskuddsrente enn driftskonti. I tillegg er siden september 2025 det plassert midler i kortsiktig likviditetsfond i Fondsforvaltning AS, som gir ca samme rente som på driftskonto i hovedbank. Kommunedirektøren vurderer plassering av overskuddslikviditeten fortløpende.

#### **Renteinntekter**

Finansinntekter eks startlån pr 31.03.26 og prognose for året:

<b>Renteinntekter pr 31.03.2026 (tall i 1000 kr)</b>	<b>Regnskap pr 31.03.2026</b>	<b>Justert budsjett pr 31.03.2026</b>	<b>Avvik</b>	<b>Årsbudsjett 2026</b>	<b>Årsprognose 2026</b>	<b>Avvik</b>
Renteinntekter	- 13 749	- 9 104	- 4 645	- 36 429	- 53 000	- 16 571
Gvinster og utbytte						
<b>Sum</b>	<b>- 13 749</b>	<b>- 9 104</b>	<b>- 4 645</b>	<b>- 36 429</b>	<b>- 53 000</b>	<b>- 16 571</b>

*Tabell 12: Renteinntekter egen likviditet pr 31.03.26*

Tabell 12 ovenfor viser utviklingen på kommunens renteinntekter eks startlån pr 1. kvartal 2026.

Det er bokført 13,7 mill kr i renteinntekter pr 1. kvartal, 4,6 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig at kommunen har betydelig høyere gjennomsnittlig likviditet enn forutsatt i budsjett for 2026. I tillegg er rentenivået i 1. kvartal som nevnt ovenfor noe høyere enn forventet i budsjettet. Det er forventet et fortsatt høyt rentenivå på innskuddsrenter resten av året. Dette sammen med en noe lavere forventet gjennomsnittlig likviditet resten av året gir en prognose på renteinntekter på ca 53 mill. kroner for 2026, som er ca 16,6 mill. kroner høyere enn budsjett.

## Konklusjon

Kommunens låneportefølje pr 31.03.26 sett mot gjeldende finansreglement:

- *Et enkelt lån skal ikke utgjøre mer enn 20 % av den samlede låneporteføljen.*
  - Det største lånet i porteføljen, som er på 365 mill kr, utgjør ca 6,6 % av rentebærende investeringslån (lån til startlån, Gardermolånet og finansiell leasing inngår ikke i beregningen).
- *Gjeldsporteføljen fratrukket lån til videreutlån og selvkostinvesteringer samt lån som mottar rentekompensasjon skal ha en fastrenteandel mellom 20 % (lån med rentebinding 1 år frem i tid og over) og 100 %.*
  - Fastrenteandelen for ikke rentabel gjeld pr 31.03.26 er 43,7 %.
- *Gjennomsnittlig gjenværende rentebinding (WAL - Weighted Average Life) på samlet rentebærende gjeld, fratrukket lån til videreutlån og selvkostinvesteringer samt lån som mottar rentekompensasjon, skal til enhver tid være mellom 1 og 6 år.*
  - Gjennomsnittlig gjenværende rentebinding for ikke rentabel gjeld pr 31.03.26 er 1,6 år.

Finansreglementets krav til låneporteføljens sammensetning er oppfylt pr 31.03.2026.

## Oppsummering

- For selvfinansierende boliger forventes et merforbruk på 0,6 mill. kroner pr 31.12.2026..

Netto finans – totaloversikt

Netto finans - sammendrag (tall i 1000 kr)	Regnskap pr 31.03.26	Rev. Budsjett pr 31.03.26	Avvik r-b pr 31.03.26	Prognose 2026	Rev. Budsjett 2026	Avvik
Finansinntekter - likviditet	-13 749	-9 104	4 645	-53 000	-36 429	16 571
Finansinntekter - startlån	-9 284	-11 281	-1 997	-40 000	-45 141	-5 141
Rentekostnader - ordinære investeringslån	59 655	57 923	-1 733	239 000	231 783	-7 217
Rentekostnader - startlån	10 594	11 281	687	46 141	45 141	-1 000
Avdrag ordinære investeringslån	61 661	61 661	0	246 742	246 742	0
Sum netto finans eks selvkost	108 877	110 480	1 603	438 883	442 096	2 184
Bidrag fra selvkost - kalkulatoriske	50 118	50 083	35	205 409	200 409	5 000

renter/avdrag						
Sum netto finans	58 759	60 397	-1 638	233 474	241 687	8 213

*Tabell 13: Totaloversikt netto finans eks selvfinansierende boliger*

Tabellen ovenfor gir en totaloversikt over finansområdet pr 31.03.2026 og prognose for året.

- For startlån forventes et merforbruk/mindreinntekt på netto renter på 1 mill. kroner ved årsslutt.
- For investeringslånene viser prognosen at rente- og avdragsutgiftene blir 7,2 mill. kroner høyere enn budsjettert.
- For kommunens renteinntekter forventes en merinntekt på 16,6 mill. kroner.
- Bidrag fra selvkostsektoren, kalkulatoriske renter og avdrag forventes å bli 5 mill. kroner høyere enn budsjettert.

Ut fra dette forventes netto finans eks. selvfinansierende boliger å gå med et mindreforbruk på 8,2 mill. kroner mot budsjett i 2026.

## Vedlegg 3 - Ullensaker svømmehall KF - Rapportering 1.kvartal 2026

---

### ULLENSAKER SVØMMEHALL KF ØKONOMISK RAPPORTERING Per 1 kvartal 2026



Ullensaker svømmehall KF

## Ullensaker svømmehall KF

### 10/26 Regnskap – godkjenning 1 kvartalsregnskap 2026 samt Årsprognose 2026

#### Driftsregnskap per 1 kvartal 2026

- Leieinntekter regnskap per 1 kvartal 2026 er i hht periodiserte leieinntekter. Leiebeløp faktureres forskuddsvis hvert kvartal.
- Kjøp varer, tjenester er en diverse post (i.e. daglig leder, styrehonorarer, regnskap samt diverse). Denne posten er lavere enn budsjett. Imidlertid er det påløpt kostnader som pt ikke er bokført.
- Avskrivninger er ikke beregnet for per 1 kvartal 2026. Avskrivninger er imidlertid hensyntatt i årsprognosen.
- Renteinntekter er høyere enn forutsatt i budsjett. Dette skyldes høyere rentenivå enn forutsatt.
- Rentekostnader er høyere enn forutsatt i budsjett. Prognosen tyder videre på ett fortsatt høyt rentenivå ut 2026.
- Resultat etter 1 kvartal 2026 er noe bedre enn budsjett.

#### Årsprognose 2026

- Leieinntekter 2025 er avtalt å være NOK 17,5 mill. som er i hht budsjett. Dette er en reduksjon på NOK 1,5 mill fra 2025.
- Øvrige kostnader i 2026 er budsjettert til NOK 750 000. I prognosen er dette tatt noe ned. I dette beløp er det hensyntatt øvrige administrative kostnader inkl kostnader i forbindelse med utfasing 5 års reklamasjonsfrist.
- Avskrivninger totalt for 2025 er beregnet å være NOK 7,1 mill, som er i hht budsjett.
- Avdrag i 2026 er beregnet til NOK 6,23 mill.
- Prognosen for renteinntekter 2026 er på NOK 800 000, som er høyere enn budsjett.
- Renteutgifter 2026 er beregnet til NOK 10,3 mill. Dette er høyere enn budsjett.
- Resultatprognosen for 2025 er beregnet til NOK 1,0 mill. Dette er noe lavere enn budsjett på NOK 1,2 mill og skyldes høyere rentekostnader.

Regnskap per 1 kvartal 2026:

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift						
Regnskap per 1 kvartal 2026						
Tall i 1000 kroner	Regnskap pr Note	Regulert budsjett pr		Regulert årsbudsjett 2026	Prognose 2026	Avvik prognose / årsbudsjett
		1.kvartal 2026	1.kvartal 2026			
<b>Driftsinntekter</b>						
Rammetilskudd		0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0	0
Elendomsrett		0	0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	5.7	-4 375	-4 375	0	-17 500	-4 750
Brakerbetaling		0	0	0	0	0
Saks- og leierinntekter		0	0	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-4 375</b>	<b>-4 375</b>	<b>0</b>	<b>-17 500</b>	<b>-4 750</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønnsutgifter		0	0	0	0	0
Sosiale utgifter		0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester	5.8	102	188	86	750	700
Overføringer og tilskudd til andre		0	0	0	0	0
Avskrivninger		0	1 775	1 775	7 100	7 100
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>102</b>	<b>1 963</b>	<b>1 861</b>	<b>7 850</b>	<b>7 800</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-4 273</b>	<b>-2 412</b>	<b>1 861</b>	<b>-9 650</b>	<b>-4 666</b>
<b>Finansinntekter/Finansutgifter</b>						
Renteinntekter		-306	-137	170	-547	-800
Utbytte		0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omlopsmidler		0	0	0	0	0
Renteutgifter	5.9	2 569	2 463	-126	9 852	10 334
Andre på lån	5.4,5.6	1 560	1 560	0	6 238	6 238
<b>Netto finansutgifter</b>		<b>3 842</b>	<b>3 886</b>	<b>44</b>	<b>15 543</b>	<b>15 772</b>
<b>Netto driftsresultat</b>		<b>-431</b>	<b>-302</b>	<b>130</b>	<b>-1 207</b>	<b>-1 028</b>
<b>Disposering eller dekning av netto driftsresultat:</b>						
Overføring til investering		0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond		0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	5.3	0	302	302	1 207	0
Bruk av disposisjonsfond	5.3	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
<b>Sum disposeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>0</b>	<b>302</b>	<b>302</b>	<b>1 207</b>	<b>0</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>		<b>-431</b>	<b>0</b>	<b>431</b>	<b>-1 207</b>	<b>-1 028</b>

#### Finansrapportering per 1 kvartal 2026

Finans pr 31.03.2026/prognose 2026

Långiver	(tall i 1000 kr)	Renteekostnad			Prognose Budsjett		
		Låne nr	pr 31.03.26	Budsjett pr 31.03.26	pr 31.12.26	Budsjett pr 31.12.26	Avvik
Kommunalbanken		20190280	1 421	1 358	62	5 682	5 432
Kommunalbanken		20200091	839	794	45	3 355	3 177
Kommunalbanken		20210038	324	311	14	1 257	1 242
<b>Renteekostnader 2026</b>			<b>2 584</b>	<b>2 463</b>	<b>121</b>	<b>10 334</b>	<b>9 852</b>
<b>Avdragskostnader</b>			<b>1 560</b>	<b>1 560</b>	<b>0</b>	<b>6 238</b>	<b>6 238</b>
<b>Renteinntekter 2026</b>			<b>-306</b>	<b>-137</b>	<b>-169</b>	<b>-800</b>	<b>-547</b>
<b>Netto finans</b>			<b>3 838</b>	<b>3 886</b>	<b>-48</b>	<b>15 772</b>	<b>15 543</b>

Renteekostnader er noe høyere enn budsjettet på 31.03.2026. Dette skyldes at den rentenedgangen som var forventet ved budsjetteringstidspunktet med stor sannsynlighet ikke blir realisert. Prognose for året blir ca 0,5 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Avdragskostnadene er som budsjettet. Dette skyldes at endelig beregnet minimumsavgang for 2025 ble noe lavere enn i opprinnelig budsjett. På årsbasis forventes avdragsutgiftene å bli som budsjettet.

Renteinntektene er ca 0,3 mill. kroner pr mars 2026, noe som er ca 0,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Prognose for året gir renteinntekter på 0,8 mill. kroner, som er ca 0,25 mill. kroner høyere enn budsjettet. Merinntekten skyldes hovedsakelig høyere likviditet enn forventet deler av året samt noe høyere markedsrenter enn budsjettet.

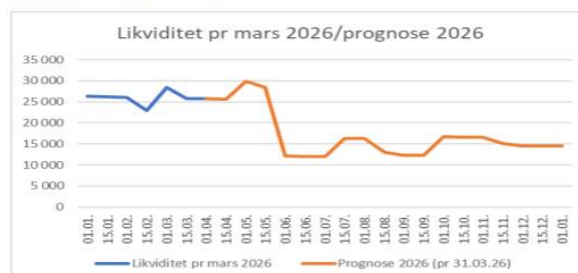
Totalt gir dette netto finans pr 31.03.26 ca som budsjettet. Prognose for 2026 gir netto finans på 15,8 mill. kroner, som er 0,2 høyere enn budsjettet.

#### Lånegjeld per 1 kvartal 2026

Långiver	(tall i 1000 kr)	Låne nr	Gjeld pr	
			31.03.26	Forfall
Kommunalbanken		20190280	116 413	11.08.2059
Kommunalbanken		20200091	68 079	03.03.2060
Kommunalbanken		20210038	26 626	28.02.2061
<b>Samlet lånegjeld</b>			<b>211 118</b>	

Selskapets totale lånegjeld per 1 kvartal 2026 er ca kr 211,1 mill.

Likviditet per 1 kvartal 2026 og prognose 2026



Likviditeten pr mars 2026 er meget god. Det forventes en betydelig reduksjon i kontantbeholdningen i juni grunnet forventet kommunestyrevedtak vedrørende ekstraordinær nedbetaling av gjeld tilsvarende tidligere mottatte spillemidler på 16 mill. kroner. Det er ventet at dette vil skje i Kommunestyre 19 mai 2026. Vi tar med dette i nytt vedtak (forrige vedtak 14 november 2025).

Det forventes etter dette at likviditeten vil være tilbake på normalt nivå 2. halvår 2026.

Styrevedtak i USV KF 14 april 2026:

«Økonomisk rapportering per 1 kvartal 2026 tas til orientering».

USV KF foreslår videre at utbetalte Tippemidler 2024 og 2025 på kr 16 mill brukes til å nedbetale gjeld i kommunalbanken.