

Kvartalsrapport september 2024

Ullensaker kommune



Sammendrag

Økonomisk status per september viser et merforbruk på 45,5 mill. kroner. Prognosen for 2024 viser et merforbruk på 123 mill. kroner som er en forverring av resultatet fra 2. kvartal 2024 på 24 mill. kroner. Hovedårsaken til dette er et forventet fall i skatteinntektene på landet som utgjør ca. 30 mill. kroner for Ullensaker. Det ble i perioden umiddelbart igangsatt tiltak for finne kostnadsreduserende tiltak da prognosen viste et merforbruk på 143 mill. kroner før disse tiltakene ble iverksatt. Etter gjennomgangen av disse tiltakene ble merforbruket redusert med ca. 20 mill. kroner til 123. mill. kroner.

Link webrapport Framsikt:

[Økonomisk rapport per 3. kvartal 2024](#)

Sentrale inntekter

Per september er det svikt i skatteinntektene på 134,3 mill. kroner og prognosen for 2024 viser en svikt i skatteinntektene på 184 mill. kroner. Mye av dette bli kompensert i inntektsutjevningen, men med en mindre andel enn i juni 2024 grunnet at prognosen for skatt på landet har falt betydelig. Når prognosen for skatt på landet faller får dette direkte effekt på Ullensaker da det blir mindre å fordele ut til de kommunene som er under 90% av landsgjennomsnittet i skatteinntekter pr innbygger som Ullensaker er. Prognosen til Ullensaker for frie inntekter i 2024 viser en svikt på 81,7 mill. kroner, inkludert eiendomsskatt. Dette er en forverring av prognosen på frie inntekter fra 2. kvartal med 31,8 mill. kroner.

Tjenesteområdene

På tjenesteområdene er det per september et mindreforbruk på 13,3 mill. kroner som er en forbedring fra 2. kvartal på 36 mill. kroner. På helsevern og sosial omsorg er merforbruket på 37 mill. kroner som i hovedsak skyldes økt kjøp av omsorgsplasser med heldøgns bemanning og flere økte vedtak om BPA. Formannskapet har et merforbruk på 0,829 mill. kroner, mens de øvrige utvalgene har mindreforbruk.

Prognosen for 2024 på tjenesteområdene viser et merforbruk på 21,6 mill. kroner som er en forbedring fra 2. kvartal med 12,3 mill. kroner.

- Prognosen for Helsevern og sosial omsorg viser et merforbruk for 2024 på 68,1 mill. kroner som er en forbedring på 2,6 mill kroner mot 2. kvartal. Av dette merforbruket på 68,1 mill. kroner utgjør prognosen for BPA og kjøp av heldøgns omsorgsplasser et merforbruk på 55 mill. kroner samt et merforbruk på innleie av vikarer ved vakanse og fravær.
- Prognosen for Oppvekst i 2024 viser et mindreforbruk på 20 mill. kroner som er en forbedring fra 2. kvartal på 8,1 mill. kroner. Hovedsak til mindreforbruket i 2024 skyldes barnehageområdet med 12 mill. kroner.
- Prognosen for HTIK i 2024 viser et mindreforbruk på 3,1 mill. kroner om relater seg til Bymiljø. Dette er en forbedring på 2,1 mill. kroner mot 2. kvartal 2024.
- Prognosen for Formannskapet i 2024 viser et mindreforbruk på 23,2 mill kroner. Dette er en marginal økning i merforbruket på 0,6 mill. kroner mot 2. kvartal. Endringen skyldes at kuttet i stillinger er lagt sentralt, mens innsparingen ligger på enhetene. Det økte merforbruket er imidlertid minimalt, siden avsetning til lønnsoppgjør var høyere enn resultatet av årets lokale lønnsforhandlinger som partene ble enige om og at det inndras reservepotter som ligger på kommunedirektør og politiske styringsorganer.

Lønnsoppgjør

Det var opprinnelig avsatt 104,3 mill. kroner til lønnsoppgjør på sentral lønnspott i 2024. Det er fordelt 57 mill. kroner til tjenesteområdene fra potten til helårseffekt av lønnsoppgjøret i 2023 og det sentrale lønnsoppgjøret for kapittel 4. Forhandlingene for de øvrige er ferdigstilt i oktober og vil bli budsjettjustert i oktober. Beregningene viser at avsetningen til lønnsoppgjøret var høyere enn resultatet av årets lønnsforhandlinger og er tatt inn i prognosen for 2024.

Finans

Per september er det et merforbruk 9,9 mill. kroner på finans. som i hovedsak skyldes lavere inntekter på selvkostinvesteringer (kalkulatoriske renter og avdrag), samt høyere renteutgifter enn antatt i budsjettet. Prognosen for 2024 viser et merforbruk på 19,3 mill. kroner som i hovedsak er relatert til reduserte inntekter på selvkostinvesteringer på 14,3 mill. kroner og høyere rentekostnader.

Netto driftsresultat og bruk av disposisjonsfond

Disposisjonsfondet var ved inngangen til 2024 på 511 mill. kroner. I tillegg kommer disposisjonsfondet klima- og energiøkonomisering på 6 mill. kroner. I opprinnelig budsjett ble det budsjettert med et negativt netto driftsresultat på 75,5 mill. kroner, med en netto bruk av disposisjonsfond på 54 mill. kroner. Hittil i 2024 er det i tillegg vedtatt tiltak på 21,5 mill. kroner som skal finansieres ved bruk av disposisjonsfondet. I tillegg må kommunens merforbruk inndeckes av disposisjonsfondet. Med det prognostiserte merforbruket på 123 mill. kroner, vil bruk av disposisjonsfond i 2024 bli 183 mill. kroner. Kommunens vedtatte handlingsregel for disposisjonsfondet er at disposisjonsfondet skal utgjøre minst 10 % av brutto driftsinntekter. Med prognosen for merforbruk og de vedtatte tiltakene for bruk av disposisjonsfondet, vil fondet bli redusert til 8 % av brutto driftsinntekter, som er lavere enn det finansielle måltallet.

Kommunedirektørens vurderinger

Merforbruket skyldes både betydelig lavere skatteinngang og situasjonen innen helse med for få heldøgns omsorgsplasser og økte vedtak om brukerstyrt personlig assistent (BPA). Ressurstilgangen innenfor våre helseinstitusjoner er også dårlig og må kompenseres med bruk av dyrere innleie.

Kommunedirektøren ser alvorlig på den økonomiske situasjonen og følger utviklingen tett. Det er lagt frem en rekke forslag til tiltak i tidligere rapporteringer, men det er innarbeidet nye tiltak som er innarbeidet i prognosen pr 3. kvartal. Mange av disse tiltakene er realisert, men det er flere som vil følges opp tett for å sørge for at de blir realisert.

Oppsummering av innsparinger i 2024 på tjenesteområdene

Det er satt i verk flere kostnadsreducerende tiltak for å redusere kommunens merforbruk i 2024. Tiltakene skal i første omgang praktiseres ut inneværende år, men det kan påregnes lignende tiltak også for 2025. Det understrekes at listen over tiltak som nå 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.

Det understrekes at ansattes rettigheter er regulert av gjeldende lov- og avtaleverk, og skal overholdes.

- bruken av overtid innskjerpes ytterligere

- kurs, utdanning og konferanser skal godkjennes av den enkelte kommunaldirektør
- reiser og opphold skal reduseres
- innkjøp som ikke er strengt nødvendige skal avsluttes eller forskyves i tid
- avtaler som kan termineres uten større omkostninger for kommunen vurderes terminert

I prognosen for 2024 er det innarbeidet tiltak som har bidratt til å redusere kommunens totale merforbruk og fordeler seg på følgende måte mellom hovedutvalgene:

(tall i hele1000)	Prognose
Helse og sosial	13.156
Oppvekst	20.000
Teknisk, idrett og kultur	13.160
Formannskapet	17.030
Totalt	63.346

Tiltakene som er iverksatt er kommentert nærmere på de enkelte sektorene.

Ullensaker svømmehall KF

Ullensaker svømmehall KF har mottatt 15,125 mill. kroner i spillemidler. Midlene foreslås brukt til ekstraordinær nedbetaling av lån.

Innstilling til vedtak

Kommunedirektørens innstilling

1. Rapport per 3. kvartal 2024 tas til orientering
2. Investeringsbudsjettet nedjusteres med 118 mill. kroner i henhold til tabellen "Status investeringer (2B)". Kommunedirektøren gis fullmakt til å gjennomføre justeringer i finansieringen som følge av budsjettjusteringen på investeringer. Justert brutto investeringsbudsjett blir dermed redusert til 703 mill. kroner.
3. Kommunedirektøren gis fullmakt til å overføre restbeløp 2024 på ikke-avsluttede investeringsprosjekter til budsjett 2025 (inkl. finansiering). Det samme gjelder eventuelle endringer (opp-/nedjustering og navneendringer) på prosjekter i 3. kvartal.
4. Ubrukte midler til Alunskiferdeponi i 2024 overføres til 2025.
5. Ubrukte midler til benker overføres til 2025.
6. Ubrukte midler til forprosjekt støyskjerm E6/Romsaas overføres til 2025. Midlene overføres til enheten Vann og avløp.
7. Mottatte spillemidler til Ullensaker svømmehall KF på 15,125 mill. kroner benyttes til ekstraordinær nedbetaling av lån.
8. Følgende midler gitt i budsjettet til Kultur og Bymiljø omdisponeres og brukes til ordinær drift for å redusere kommunens merforbruk:
 - 0,40 mill. kroner tilpasning lokaler etter sak om kartlegging (Kultur)
 - 0,30 mill. kroner benker (Bymiljø)
 - 0,45 mill. kroner materiell (Bymiljø)
 - 0,36 mill. kroner disponibelt idrett (Bymiljø)

9. Budsjettjusteringer gjennomføres i henhold til tabell under "samlet forslag til budsjettjusteringer" og finansieres ved bruk av disposisjonsfond med 81,347 mill. kroner.

Samlet forslag til budsjettendringer

Beløp i 1000

Budsjettendring	2024	2025	2026	2027
Sentrale budsjettendringer				
Bruk av disposisjonsfond til inndekking merbehov	-81 347	0	0	0
Høyere inntektsutjevning	-107 553	0	0	0
Lavere eiendomsskatt	5 250	0	0	0
Lavere skatteinntekter	184 000	0	0	0
Sum Sentrale budsjettendringer	350	0	0	0
1-Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg				
Overføring av midler til restrukturering av tilbud heldøgns omsorg fra HS-stab til Helse og mestringstorget	0	0	0	0
Sum 1-Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	0	0	0	0
2-Hovedutvalg for oppvekst				
Innsparing Bedre tverrfaglig innsats (BTI) - deler ikke ut kompensasjon til kommunale barnehager i 2024	-350	0	0	0
Omstillingsprosjektet - besparelser vakanse og sykelønnsrefusjoner	-9 000	0	0	0
Sum 2-Hovedutvalg for oppvekst	-9 350	0	0	0

3-Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur

Omstillingsprosjekt - besparelse vakanse og sykelønnsrefusjoner	-800	0	0	0
Sum 3-Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	-800	0	0	0

Budsjettendring

2024 2025 2026 2027

4-Formannskapet

Omstillingsprosjektet - besparelse vakanse og sykelønnsrefusjoner	12 500	0	0	0
Omstillingsprosjektet - besparelse vakanse og sykelønnsrefusjoner	-1 400	0	0	0
Omstillingsprosjektet - besparelse vakanse og sykelønnsrefusjoner	-1 300	0	0	0
Sum 4-Formannskapet	9 800	0	0	0

Sum Budsjettendring	-350	0	0	0
----------------------------	-------------	----------	----------	----------

Sum totale budsjettendringer	0	0	0	0
-------------------------------------	----------	----------	----------	----------

Bruk av disposisjonsfond til inndekking merbehov

Det er mindreinntekter på frie inntekter. Det foreslås å øke bruken av disposisjonsfond for å dekke for mindreinntektene.

Høyere inntektsutjevning

Deler av bortfallet i skatteinntekter blir kompensert gjennom inntektsutjevningen.

Lavere eiendomsskatt

Etter behandling av søknadssaker og klager er anslaget for eiendomsskatt i 2024 90 mill. kroner.

Lavere skatteinntekter

Skatteinntektene hittil i år er lavere enn budsjett. Prognosen for resten av året anslår en mindreinntekt på 89 mill. kroner.

Overføring av midler til restrukturering av tilbud heldøgns omsorg fra HS-stab til Helse og mestringsstorget

Det ble avsatt 5 mill. kroner i budsjettet for 2024 til omstrukturering av tilbudet for heldøgns omsorg. Dette inkluderte å utvide leiekontrakt på Cathinka Guldborg sykehus (Helsehuset) til korttidsplasser og starte en prosess for å utrede muligheten for kjøpe og/eller leie av plasser gjennom anbudskonkurranse som et mulig tiltak i revidert budsjett 2024/budsjett 2025. Disse tiltakene er utsatt. Midlene benyttes i 2024 til å dekke merbehov for kjøp av plass/BPA, og flyttes fra HS-stab til Helse- og mestringsstorget .

Omstillingsprosjektet - besparelser vakanse og sykelønnsrefusjoner

I omstillingsprosessen er det et kutt på 20 mill. kroner som er lagt på sentralt område i påvente av resultatet fra omstillingen. Omstillingsprosessen er ferdigstilt og det er bestemt hvilke stillinger som er lagt ned, og hvilke som er opprettet. Det er foretatt omfordeling i budsjettet av 7,65 mill. kr ved at budsjettet til enhetene er redusert i samsvar med hvor det er lagt ned og opprettet stillinger i omstillingsprosessen. I 2025 oppnås full effekt av omstillingen. I 2024 er stillinger holdt vakante i påvente av hvilke stillinger som skulle nedlegges og hvilke som skulle videreføres, og det er oppnådd besparelse på lønn som følge av dette. Resten av kuttet på 12,35 mill. kroner fordeles på enheter som har besparelser i 2024. Følgende fordeling:

- Oppvekst 9 mill. kroner
- FSK 2,7 mill. kroner
- HTIK 0,8 mill. kroner

På Oppvekst trekkes 9 mill. kroner inn fra besparelser på lønn innen sektoren. Dette gjelder vakante stillinger inkl. besparelser på vikarbruk innen Pedagogisk senter og Forebyggende barn og unge på hhv. 3 mill. kroner og 1 mill. kroner. I tillegg trekkes 5 mill. kroner fra barnehageområdet. Dette gjelder ubrukte lønnsmidler som skyldes et lavere barnetall i nyetablerte barnehager.

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Årsprognose	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale inntekter	-2 380 742	-2 337 753	-42 990	-3 062 552	-2 980 849	-81 703	-2,7 %
Sentrale utgifter	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Netto finansutgifter og inntekter	122 042	137 818	-15 776	168 781	188 123	-19 342	-11,5 %
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	-60 456	-60 456	0	0,0 %
Til disposisjon	-2 258 700	-2 199 935	-58 765	-2 954 228	-2 853 183	-101 045	-3,4 %
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	917 778	954 847	-37 069	1 110 819	1 178 918	-68 099	-6,1 %
Hovedutvalg for oppvekst	634 317	619 484	14 833	887 617	867 617	20 000	2,3 %
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	255 389	218 580	36 809	399 366	396 251	3 115	0,8 %
Formannskapet	368 228	369 057	-829	556 426	533 269	23 157	4,2 %
Skatt, rammetilskudd, finans	0	481	-481	0	0	0	0,0 %
Sum disponering	2 175 712	2 162 450	13 262	2 954 228	2 976 055	-21 827	-0,7 %
Merforbruk +/-mindreforbruk -	-82 988	-37 485	-45 503	0	122 872	-122 872	0,0 %

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter						
Inntekts- og formuesskatt	-1 307 200	-1 172 908	-134 292	-1 645 006	-1 461 000	-184 006
Rammetilskudd	-1 030 026	-1 120 131	90 106	-1 316 296	-1 423 849	107 553
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	-6 000	-6 000	0
Eiendomsskatt	-43 517	-44 713	1 197	-95 250	-90 000	-5 250
Sum Frie disponible inntekter	-2 380 742	-2 337 753	-42 990	-3 062 552	-2 980 849	-81 703

Skatteinntekter Ullensaker kommune

I kommunedirektørens forslag til budsjett for 2024 ble skatteinntektene anslått til 1 550 mill. kroner i 2024. I forbindelse med budsjettbehandlingen ble skatteanslaget for 2024 økt til 1 645 mill. kroner. Beregning av skatteinntektene er komplisert, og det er mange forutsetninger som ligger til grunn for anslaget. Ut over i året får man en avklaring på flere av forutsetningene, noe som gir grunnlag for å gjøre justeringer.

I forbindelse med rapportering per 2. kvartal ble det anbefalt å nedjustere skatteanslaget til 1 471 mill. kroner. I løpet av høsten er den forventede veksten i innbetaling av restskatten blitt lavere enn forventet. Prognosen for skatteinntektene for 2024 er ytterligere forverret, og er nå 1 461 mill. kroner.

Skatteinntekter landet

Siden Ullensaker kommunes skatteinntekter per innbygger ligger under 90 % av landssnittet, påvirkes kommunens frie inntekter gjennom inntektsutjevningen.

I forbindelse med fremleggelse av neste års statsbudsjett ble det anslått at skatteinntektene for landets kommuner ville bli 2 milliarder kroner lavere enn de 220,4 milliardene man anslo i revidert nasjonalbudsjett i mai. Det vil si en forventet skatteinngang for kommunene på 218,4 milliarder kroner i 2024.

Senere har både KS og Skatteetaten kommet med nye prognoser som ligger langt lavere. KS sin siste prognose er en skatteinngang i 2024 på 214,9 milliarder kroner, mens Skatteetatens prognose var i underkant av 213 milliarder kroner. Kommunedirektøren følger også skatteinntektene på landsbasis, og vår prognose er skatteinntektene på landsbasis på 216,1 milliarder kroner i 2024.

Frie inntekter

Legger vi til grunn eget anslag for skatteinntektene på landet på 216,1 milliarder kroner, sammen med skatteanslaget for egen kommune, får vi følgende anslag for frie inntekter.

	Prognose 2024
Rammetilskudd	1 273 166
Inntektsutjevning	150 686
Skatteinntekter	1 461 000
Frie inntekter	2 884 852

I vedtatt budsjett var frie inntekter beregnet til å bli 2 961 mill. kroner for 2024. Samlede frie inntekter vil med dette anslaget bli 76 mill. kr lavere enn det som ligger i vedtatt budsjett for 2024.

Eiendomsskatt

Etter behandling av søknadssaker og klager er prognosen for eiendomsskatt i 2024 nedjustert til 90 mill. kroner.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-33 533	-38 520	4 987	-44 729	-53 029	8 300
Avdrag på lån	153 923	149 650	4 273	205 231	199 531	5 700
Renteinntekter, formidlingslån	-28 166	-25 057	-3 109	-37 570	-35 000	-2 570
Kalkulatoriske renter	-79 184	-71 138	-8 047	-105 579	-94 849	-10 730
Kalkulatoriske avdrag	-42 998	-40 310	-2 688	-57 330	-53 730	-3 600
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-18 000	-24 349	6 349	-18 000	-24 300	6 300
Avskrivninger	204 590	198 684	5 906	272 896	272 896	0
Renteutgifter	170 001	187 542	-17 541	226 758	249 500	-22 742
Sum Finansinntekter/-utgifter	326 633	336 502	-9 870	441 677	461 019	-19 342

For 2024 anslås et negativt avvik for finans på 19,3 mill. kroner. Mesteparten av dette (14,3 mill. kroner) gjelder reduserte inntekter fra selvkostinvesteringene, og skyldes lavere selvkostrente enn det som er lagt til grunn i budsjettet og lavere aktivitet.

Det er terminert to fastrenteavtaler med Husbanken. Terminering av den ene avtalen var planlagt i budsjettet, og har gitt en gevinst på 17,8 mill. kroner. Dette er 0,15 mill. kroner lavere enn budsjett. Den andre termineringen har gitt en gevinst på 6,5 mill. kroner som ikke var budsjettet.

For ordinære investeringslån er det estimert et merforbruk på renter og avdrag på 13 mill. kr. Netto renter på startlån prognostiseres til et merforbruk på 6,5 mill. kroner. Renteinntekter gir en merinntekt på 8 mill. kroner.

Utover dette vises til finansrapporten som ligger som vedlegg til denne rapporten.

Tabellen under viser estimert effekt av innsparingene som er gjort på finans, omtalt ovenfor og som er hensyntatt i prognosen:

Skatt, ramme og finans Beløp i hele 1000	2024
Salg av sikring på lån	6 500
Sum Skatt og ramme	6 500

Oppfølging av vedtak og oppdrag

Status oppdrag for kommunen

Klima

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Bruk av gjenbruksasfalt	Ferdig	Kommunen har innarbeidet bruk av gjenbruksasfalt i avtale med sin rammeleverandør. Det skal brukes gjenbruksasfalt på kommunale veger.
Bærekraftsfestival	Ferdig	Bærekraftsfestival er gjennomført, med gode bidrag fra plan- og næringsenheten og andre enheter, mange arrangementer og stor publikumsoppslutning.
ENØK-tiltak i kommunale bygg	Iht. plan	ENØK-prosjekter er henhold til investeringsplan.
Etablering av servicestasjoner for fossilfri tungtrafikk	Iht. plan	Dette er under planlegging. I første omgang er det el-lading og hvileplasser som etableres ved innkjøringen til GNP v/ESSO og Quality airport hotel Gardermoen. Hotellet skal se på servicemuligheter. Servicesenter nr 2. kan realiseres mer sentralt i parken hvis ting faller på plass.
Identifisere og kvantifisere klimaeffekt av ulike saneringstiltak	Ikke startet	Oppdraget er utsatt til 2025.
Innfase plukkhogst av kommuneskogen	Iht. plan	Organiseringen av kommuneskogen endres. Ullensaker kommune overtar selv ansvaret for forvaltningen av skogen, noe Viken skog har stått for frem til i dag. Dette medfører en endring i driften av skogen, fra en konvensjonell drift, til en drift hvor klima og miljøfokus til kommunen står i fokus. Dette vil ha en viss betydning for inntektene til kommuneskogen, men vil ha relativt liten konsekvens for resultatet.
Innføring av bildelingsordning	Ferdig	Bildelingsordningen ble ikke prioritert i budsjettet i 2024 og prosjektet avsluttet. Vært i kontakt om Viken sitt bildelingsprosjekt, men avsluttet grunnet at dette ikke ble prioritert i budsjettet for 2024.
Innkjøp av smarte avfallsbeholdere	Iht. plan	De første smarte avfallsdunkene vil bli kjøpt inn i 2024. Videre innfasing i kommende år.
Jobbe for bedre energiflyt i Gardermoen Næringspark	Iht. plan	Det er gjennomført avklaringsmøter med Akershus Energi og Innovasjon Gardermoen. Det skal gjennomføres møte med grunneiere i Gardermoen næringspark.
Jobbe for etablering av godsterminal nær Gardermoen næringspark	Iht. plan	Vi har vært pådrivere og tilretteleggere gjennom Gardermoen Vekst. Gardermoen vekst er med på å finansiere en samfunnsøkonomisk analyse. Det jobbes med å finne aktører for å finansiere resten av oppdraget. Tiltaket må sees i sammenheng med etablering av tømmerterminal i området.
Jobbe for sjømatbearbeiding i Gardermoen Næringspark	Iht. plan	Vi har vært pådrivere og tilretteleggere gjennom Gardermoen Vekst. Oslo Seafood senter sitter i førersetet. Gardermoen vekst er med på å finansiere en samfunnsøkonomisk analyse. Det jobbes med å finne aktører for å finansiere resten av oppdraget. Det skal bygges en fabrikk for filetering i løpet av 2025.
Kartlegge energibruken innen vann og avløp	Iht. plan	Har startet med å se på kapasitet på avløpsspumpestasjoner sammenlignet med

Kvartalsrapport September-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
		energiforbruk pr. liter pumpet vann.
Kartlegge fremmedvann i avløpsledningene	Iht. plan	Arbeider med å kartlegge innlekk i avløpsrør på Kløfta. Dette for å redusere mengde pumpet vann samt vann som føres til renseanlegg.
Klimapris	Iht. plan	Klimaprisen er kommunisert til alle i organisasjonen, og det er lagd rutiner for gjennomføringen av kåringen.
Klimasatsprosjekt - klimarådgivning i anskaffelser	Ferdig	Prosjektet er iverksatt etter plan, og klimarådgiver er tiltrådt.
Krav om Breeam i kommunens formålsbygg	Ferdig	Skogmo park barnehage bygges etter Breeam standard. Kommende prosjekter vil i all hovedsak forholde seg til standarden i teknisk forskrift, i tråd med gjeldene politiske føringer.
Miljøsertifisering av enheten kommunale eiendommer	Ferdig	Enheten Kommunale eiendommer ble Miljøsertifisert juli 2024
Restaurering av Jørdalsmåsan/Flakstadmåsan	Iht. plan	Samarbeid med Statsforvalter er startet. Det jobbes med å avklare tilgang til myrområdene.
Utfasing av fakling ved Gardermoen renseanlegg	Ferdig	Forprosjektet er ferdig.
Utskifting av fossile, mindre maskiner til nullutslipp	Iht. plan	Dette er en pågående prosess. Utslippsfrie verktøy, maskiner og biler vurderes som førstevalg i alle nyanskaffelser.
Utskifting av fossile, større maskiner til nullutslipp	Ikke startet	Per i dag er det vanskelig å se for seg en utskifting av større maskiner. Dagens elektriske maskiner er i hovedsak tilpasset stasjonære oppdrag, med kort vei til ladestasjon. Med maskiner som brukes i hele kommunen, er fortsatt ikke batteri-/ladekapasiteten tilstrekkelig til å se for seg slike løsninger.
Verne deler av kommuneskogen	Ikke startet	Organiseringen av kommuneskogen endres. Ullensaker kommune overtar selv ansvaret for forvaltningen av skogen, noe Viken skog har stått for frem til i dag. Dette medfører en endring i driften av skogen, fra en konvensjonell drift, til en drift hvor klima og miljøfokus til kommunen står i fokus. Dette vil ha en viss betydning for inntektene til kommuneskogen, men vil ha relativt liten konsekvens for resultatet.

Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg

Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Forsøksordning faste team i hjemmetjenesten	Forsinket	Grunnet pågående omstillingsprosess, er forsøksordningen med faste team utsatt til etter at omstillingen er gjennomført.
Kommunal avtale ved bistand til å betale strømgjeld via Nav	Forsinket	NAV Ullensaker har sendt en henvendelse til Statsforvalteren for råd om lovligheten av den typen avtaler som omtales i verbalvedtaket sett opp mot personvern. Det er ikke mottatt svar på henvendelsen.
Kommunens arbeid med flyktninger	Iht. plan	
Samarbeid om helse- og omsorgstilbud	Iht. plan	
Tilstandsrapport eldreomsorg	Iht. plan	Rapporten vil fremmes til politisk behandling i fjerde kvartal 2024.
Ullensaker må intensivere innsatsen mot fattigdom	Iht. plan	
Ullensaker skal prioritere Forebyggende arbeid i alle aldre	Iht. plan	Organiseringen av kommunens forebyggende arbeid rettet mot eldre vurderes i den pågående omstillingsprosessen. Uavhengig av omstillingsprosessen jobbes det imidlertid aktivt med forebygging rettet mot eldre. Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg ble orientert om dette arbeidet i møte 6. juni 2024.

Mål

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

Hovedutvalg for oppvekst

Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Gratis Vaksine mot Hjernehinnebetennelse for Elever i 10. Klasse og 3. Klasse på Videregående	Ferdig	Beregning av kostnader for vaksinasjon mot hjernehinnebetennelse av elever i tiende klasse og tredje klasse på videregående (to alternativer) er gjennomført, og dette ble lagt frem i oppdragsrapporteringen i økonomirapporten per 1. kvartal. Derved avsluttes oppdraget.
Helsestasjon for ungdom på Kløfta	Iht. plan	Saken er behandlet i utvalgene og skal opp til politisk behandling i kommunestyret 18. juni.
SFO til ressurselever 8. - 10.trinn	Forsinket	Politisk sak er forsinket. Legges frem høsten 2024.
Ullensaker skal være en mobbefri kommune	Ferdig	Det jobbes kontinuerlig i alle enheter for å sikre alle elever et trygt og godt skolemiljø og dermed også redusere andelen mobbing i retning av visjonen om en mobbefri kommune. Elevundersøkelsen 2023-2024 viste reduksjon i mobbing på 7. trinn til godt under nasjonalt nivå, mens det har vært en økning i mobbing på 10. trinn til litt over nasjonalt snitt.
Utfordringer i skolemiljøene og sosiale agenter i Ullensakerskolen	Iht. plan	Sosiale agenter i Ullensakerskolen ble i sak nr 4/24 behandlet av kommunestyret 6. februar. Det ble vedtatt at tilbudet med innføring av sosiale agenter, som skal organiseres i FBU, skal være på plass til skolestart august 2024. Kostnader på 1,625 mill. kroner blir dekket av vedtak ifm 1.kvartal.

Mål

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Alle skolene benytter ett eller flere programmer fra Ungt entreprenørskap (UE)	Ferdig	Det er innledet et samarbeid med Ungt Entreprenørskap og vil i tillegg til Demokriticamp benytte elevbedrift som metode i blant annet arbeidslivsfag.
Alle tjenester arbeider aktivt med forebygging og tidlig innsats	Iht. plan	Det arbeides kontinuerlig etter disse prinsippene i alle enheter innenfor sektor Oppvekst.
Ansatte hjelper barn og unge til å forstå hvordan egen innsats og valg av strategi påvirker egen utvikling og læring	Iht. plan	Påminnelser og modellering av Mitt-valg-, Dembra- og Røre-aktiviteter har vært et prioritert område gjennom skoleåret og det jobbes videre med dette.
Ansatte i tjenestene legger til rette for at barn og unge medvirker i egen læring og utvikling	Iht. plan	Det er forventet at alle kontaktlærere legger opp til elevstyrte utviklingssamtaler. Det jobbes videre med dette.
Ansatte møter barn og unge med høye forventninger	Iht. plan	Elevene får regelmessige tilbakemeldinger i Visma

Kvartalsrapport September-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
og tilpassede utfordringer		underveisvurdering, og det arbeides stadig med å høyne kvaliteten på tilbakemeldingene. I tillegg har vi satt fokus på muntlige halvårsvurderinger ved skolene.
Arbeidsrettet norskopplæring	Iht. plan	Tydeliggjort i ny opplæringslov fra 1.8.24
Benytte Class som et systematisk verktøy for kvalitetsutvikling i kommunale barnehager	Iht. plan	Arbeidet er startet opp høsten 2023 med deltagelse fra både kommunale- og private barnehager.
Bruke BTI som samhandlingsmodell	Iht. plan	BTI som samhandlingsmodell er tatt i bruk.
Gjennomføre foreldreveiledning for å bygge gode omsorgspersoner	Iht. plan	Skolene har gjennomført foreldre- og elevkvelder på alle trinn dette skoleåret, og har etablert at vi viderefører organiseringa og satsningen også neste skoleår.
Gjennomføre helsesamtaler med elever i 1. og 8. klasse for å avdekke psykisk uhelse	Iht. plan	Gjennomføres i løpet av skoleåret.
Gjennomføre systematisk observasjon og kartlegging av sosial kompetanse	Iht. plan	Jobbes med kontinuerlig
Gjennomføre systematisk språkkartlegging for å sikre god språkutvikling for alle	Iht. plan	Det gjennomføres systematisk språkkartlegging i alle våre barnehager. Dette arbeidet ble vesentlig styrket ved innføring av CLASS fra nytt barnehageår.
Innbyggere involveres i utviklingen av kommunens tjenester	Iht. plan	Har hatt offentlig høring på lokale forskrifter til ny opplæringslov fra 1.8.24
Legge til rette for en kultur der det å gjøre feil blir sett på som en mulighet til å lære	Iht. plan	Det arbeides med dette kontinuerlig
Oppdatere beredskapsplaner og gjennomføre øvelser	Forsinket	Delvis oppdatert. Planlagt en workshop om beredskapsplanverket i oktober.
Redusere andel elever på laveste mestringsnivå nasjonale prøver, 8.trinn.	Iht. plan	Jobbes kontinuerlig med dette. Målepunkt NP, q4
Redusere andel elever på laveste mestringsnivå nasjonale prøver, 9.trinn	Iht. plan	Jobbes kontinuerlig med dette. Målepunkt Q4
Redusere turnover	Iht. plan	Jobbes med kontinuerlig. Utfordrende i forhold til omstillingsprosjektet.
Sikre jevnlig dialog med barn og unge om egen utvikling	Iht. plan	Kontinuerlig arbeid
Sikre oversikt for sårbarhet i egen enhet	Forsinket	Det brukes ROS-analyser knyttet til HMS for ansatte. Kartlegging av øvrig sårbarhet gjenstår.
Utarbeide strategi for å utvikle skolene til	Forsinket	Arbeidet er forsinket, da vi trenger flere erfaringer

Kvartalsrapport September-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
nærmiljøsentre		fra piloten først. Forventet ferdigstilt Q4.
Øke andel lærere med kompetanse i norsk, engelsk og matematikk 1.-7.trinn	Iht. plan	Nivået lik fjoråret, ingen vesentlig økning av nivå.
Øke elevenes motivasjon for læring til et nivå bedre enn landsgjennomsnittet	Ferdig	Arbeid med trivsel og lærelyst. Mer fokus på tverrfaglig- og praktisk arbeid. Tall fra elevundersøkelsen 2023-24 viser at Ullensaker ligger noe høyere på motivasjon enn landet samlet sett for 7. og 10. trinn. For 7. trinn ligger Ullensaker 0,5 poeng over, mens for 10. trinn 0,1 poeng under.

Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur

Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Det jobbes med løsning for nytt Ullensaker museum	Forsinket	Underlag for politisk behandling er utarbeidet.
Ekstraordinært vedlikehold skole	Ferdig	Det vil bli lagt fram sak for politisk behandling.
En ansvarsbevisst eiendomsforvalter	Ferdig	Dette oppdraget løses gjennom den pågående prosessen med organisering av kommunens eiendomsvirksomhet. Det ble i kommunestyret 15.10.24 vedtatt å sette i gang en prosess for etablering av en aksjeselskapsstruktur for forvaltning og utvikling av kommunalt eide eiendommer med forretningspotensial.
Fremføringssal for kulturaktiviteter	Ikke startet	I arbeidet med rom- og funksjonsprogram for ny skole inngår fremføringssal for rundt 200 personer, med vurdering av hvor denne bør plasseres.
Gebyrer kulturhus	Ferdig	
Hundeparker	Iht. plan	Politisk sak er utarbeidet og vil bli lagt fram for behandling høsten 2024.
Hvitskolen på Algarheim	Iht. plan	Fremtidig bruk av Hvitbygget er vurdert som del av løsning for omsorgsboliger på Algarheim, men man ser ingen sambruksmuligheter her. Administrasjonen ser videre på hvordan hvitbygget bør benyttes framover.
Klima- og miljøtiltak	Iht. plan	
Lokaler til kulturaktiviteter	Iht. plan	Det var satt av 0,4 mill for tilpassing og utbedring av lokaler til kulturformål. Tiltaket foreslås ikke iverksatt på grunn av kommunens økonomiske situasjon. Se eget punkt i forslag til vedtak.
Mini gjenvinningsstasjon	Ikke startet	Det er ikke avsatt økonomiske midler til tiltaket. Tiltaket utsettes inntil finansiering er på plass.
Opprette et kommunalt eiendomsselskap	Iht. plan	Sak om organisering av eiendomsvirksomheten i kommunen er behandlet i kommunestyret i oktober og det ble vedtatt at det skal igangsettes en prosess for etablering av en aksjeselskapsstruktur for forvaltning og utvikling av kommunalt eide eiendommer med forretningspotensial.
Politisk behandling før igangsettelse	Ferdig	

Kvartalsrapport September-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Samarbeidsavtale med Kulturrådet	Iht. plan	Sak fremmes høst 2024.
Ullensaker vil styrke samarbeidet med frivilligheten	Ikke startet	Oppdraget tas inn i arbeidet med revisjon av strategi for frivillighet.
Undervarme på banene i Bakkedalen	Iht. plan	Alle banene i Kløfta idretts- og aktivitetspark rehabiliteres, og fases over til vannbåren varme.

Mål

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Etablere vedlikeholdsstrategi for kommunale formålsbygg	Forsinket	Arbeidet med vedlikeholdsstrategien er påbegynt, men er forsinket grunnet at det tar noe lengre tid for å avklare videre prosess ifm. høring og godkjenning av strategien.
Etablere vedlikeholdsstrategi for veg, parker og uteanlegg	Ikke startet	Planarbeidet er utsatt til 2025. Enheten har for tiden en svært utfordrende kapasitet på bemanningen. Man er avhengige av å få på plass noe mer mannskapsressurser for å kunne påbegynne dette arbeidet.
Ferdigstille arbeidet med kommunens kulturmiljøplan	Forsinket	Kulturmiljøplanen sendes til ny politisk behandling vår 2025. Planen er dessverre forsinket på grunn av høyt press i administrasjonen etter mange pågående saker.
Ferdigstille hovedplan for vann, avløp og vannmiljø	Ferdig	Hovedplan er ferdig og politisk behandlet.
Inneha avklarte og forutsigbare avtaler for samarbeid om reservevann	Ferdig	Reservevann er ivaretatt i hovedplanen.
Miljøfyrtårnsertifisert kommunal eiendomsvirksomhet	Ferdig	Enheten Kommunale eiendommer ble Miljøsertifisert juli 2024.
Revidere kommunens beredskapsplan	Ferdig	
Revidere strategi for frivillighet	Ikke startet	Oppstart foreslås utsatt til etter at ny kulturstrategi er vedtatt
Sikre et godt og fremtidsrettet samarbeid med kommunens idrettsråd	Iht. plan	Bymiljø har jevnlig dialog med idrettsrådet. Nåværende samarbeidsavtale skal gjennomgås for å se om den er tilpasset ny organisering både i idrettsrådet og internt i kommunen.
Sikre et godt og fremtidsrettet samarbeid med kommunens kulturråd	Iht. plan	Samarbeidsavtale med Ullensaker kulturråd er revidert og klar for politisk behandling.
Sikre fremdrift på porteføljen av prosjekter for sosial infrastruktur i tråd med behov som fremkommer av	Iht. plan	Arbeidet med ivaretagelse av behov for sosial infrastruktur iht definerte behov pågår i tråd med

Kvartalsrapport September-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
sektorplanene til Helsevern og sosial omsorg og Oppvekstsektoren		vedtatte planer. Det er hentet inn eksterne ressurser for å styrke arbeidet og sikre at porteføljen av prosjektet innenfor helsevern og sosial omsorg får god fremdrift og ses i sammenheng. Markedsdialog for å innhente forslag til samarbeid fra private utbyggere er under planlegging.
Utarbeide strategi for kommunens kultursatsing	Iht. plan	Administrasjonen har fremmet sak om oppstart av ny kulturstrategi. Arbeidet ønskes å se i sammenheng med målsettinger i den nye kommuneplanens samfunnsdel. Av den grunn kan arbeidet bli noe utsatt for å få denne sammenhengen tydelig i planarbeidet.
Øke andelen barn og unge som benytter seg av organiserte eller uorganiserte fritidstilbud	Iht. plan	Antall som deltar i fritidsaktiviteter i regi av kultur-enheten økes ved tiltak på mange områder, som godt samarbeid om fadderordningene, lavterskel tilbud gjennom året og i ferier, større kulturskoletilbud, samarbeid med frivilligheten med mer. Bymiljø har et tett samarbeid med idrettsrådet og lag og foreninger i kommunen for å skape best mulig rammebetingelser for fysisk aktivitet. Dette gjelder både innenfor organisert aktivitet og muligheten til egenaktivitet.

Formannskapet

Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Endring av budsjettprosess	Ferdig	Sak om ny budsjettprosess ble vedtatt i kommunestyret i april 2024
Konkurranse for valg av pensjonsleverandør	Ferdig	Ble vedtatt i kommunestyret 18. juni 2024 at Ullensaker ikke skal gå ut på en anbudsrunde
Kvartalsrapportering	Ferdig	Iverksatt.
Nordby Park	Iht. plan	Møter er gjennomført, avventer tiltakshaver.
Samarbeid gjennom IKS	Forsinket	Plan for gjennomføring av oppdraget legges i 2. halvår
Ullensaker skal arbeide for etablering av et høyskolemiljø	Iht.plan	Studiesenteret «Gardermoakademiet» er etablert. Det er inngått avtaler med leverandører av høyskole- og fagskoletilbud. Det arbeides også aktivt for å tiltrekke oss andre studietilbud, for eksempel etablering av egen «Campus Romerike» for Fagskolen i Viken. Direktoratet for høyere utdanning og kompetanse (HK-dir) har tildelt Gardermoakademiet 2 mill. kroner til oppstart av undervisningstilbud for høyere utdanning.
Ullensaker skal arbeide for å være en attraktiv arbeidsplass	Iht. plan	I Ullensaker kommune jobber vi for å være en attraktiv arbeidsplass, gjennom å arbeide aktivt for å fremme trivsel, trygghet og faglig utvikling for våre ansatte. Kommunen forplikter seg til å jobbe målrettet med å redusere sykefraværet og sikre et godt og trygt arbeidsmiljø ved å praktisere nulltoleranse mot vold og trakassering. Det oppmuntres til et inkluderende miljø som verdsetter mangfold, og legge til rette for at våre ansatte kan trives, vokse og bidra positivt til Ullensakers felles mål og visjon. Enheten Personal og organisasjonsutvikling er seg bevisst dette oppdraget i egen enhet, og ikke minst i sitt utøvende HR-arbeid i organisasjonen forøvrig.
Ullensaker skal ha helhetlig utvikling av alle kommunens tettsteder.	Iht. plan	
Ullensaker skal jobbe for å bli en mer åpen og transparent kommune	Iht. plan	

Kvartalsrapport September-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
Ullensaker skal være en næringsvennlig kommune.	Iht. plan	Det jobbes kontinuerlig med dette.

Mål

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

Det skal fortsatt jobbes aktivt med å redusere sykefraværet. Samlet sykefravær i 2024 skal være lavere enn i 2023.	Iht. plan	De enkelte enhetene arbeider aktivt med oppfølging av enkeltansatte med langtidsfravær og hyppig korttidsfravær, med mål om å tilrettelegge for å hindre fravær, eller redusere fraværperioden. Nærvær og arbeidsmiljø er aktuelle temaer som jevnlig er på agendaen i enhetenes avdelinger. I det videre er det av vesentlig betydning å utvikle også nye tiltak for å motvirke og redusere organisasjonens sykefravær. Vi vet generelt sett at sykefravær som følge av dårlig arbeidsmiljø utgjør 35 % av alt sykefravær på nasjonalt nivå. HR jobber med en handlingsplan for å iverksette målrettede tiltak for å redusere sykefraværet, herunder også tiltak for å bedre arbeidsmiljøene. Det tar imidlertid tid å snu kommunens og kommunesektoren som sådan sin utfordring med høyt sykefravær, og arbeidsplassene må jobbe målrettet over noe tid. HR vil forankre arbeidet i ledergruppene, da det er på den enkelte virksomhet/enhet at det faktiske arbeidet må skje. HR jobber med en verktøykasse/opplæringsopplegg for ledere i denne sammenheng, slik at arbeidsplassene selv tar eierskap til arbeidet. Det er ikke gitt at det er ett og samme tiltak som vil være riktig på de ulike enhetene, og enhetenes HMS-grupper må være involvert. HR tar nå initiativ til å løfte fokuset på viktigheten av partssamarbeidet med de hovedtillitsvalgte og hovedverneombudet. HR og de frikjøpte hovedtillitsvalgte og hovedverneombudet er påmeldt til arbeidstilsynets regionale IA-erfaringssamling for å lære mer om hvordan vil kan jobbe kunnskapsbasert med arbeidsmiljøet. Videre har HR også tatt initiativ til informasjonsmøter sammen med sektorene og KS for å vurdere oppstart av bransjeprogram for barnehage og for sykehjem for å systematisk jobbe med reduksjon av sykefravær og økt trivsel. Det gjennomføres, for minst en virksomhet, et samarbeid med bedriftshelsetjenesten om oppfølging etter arbeidsmiljøundersøkelse. Tiltaket har som mål å øke trivsel og bidra forebyggende mot sykefravær, ved å ta tak på et tidlig tidspunkt. Videre har det også i tredje kvartal blitt gjennomført samling for nye lærlinger med opplæring i nærværarbeid, samt HMS-kurs for verneombud
--	-----------	---

Kvartalsrapport September-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
		også med fokus på nærværarbeid.
		Kommunen har ellers gjennom sin samarbeidsavtale med BHT en rekke løpende tiltak gjennom året, med alt fra fokus på ergonomi, vaksinering, helsesjekk og lignende.
		HR har i tredje kvartal gjennomført et samarbeidsmøte med «Rask psykisk helsehjelp», og vil fremover profilere det nettbaserte programmet «Assistert Selvhjelp» til ansatte/ledere som kan ha nytte av et slikt tilbud.
		Det er et mål å klare å iverksette forebyggende tiltak i kommunens virksomheter, for å sikre trygge og gode arbeidsplasser. Det er ikke alt sykefravær vi kan få gjort noe med, og vi vil ha fokus på de fraværstypene vi mener kan påvirkes.
		Det skal gjennomføres ny runde medarbeiderundersøkelse i løpet av 1. kvartal 2025. HR er i oppstarten av planleggingsarbeidet for opplæring og administrasjon av undersøkelsen.
		HR bistår i Tørn-prosjektet for helse- og omsorgstjenestene i samarbeid med KS, gjennom deltakelse i både prosjektgruppe og styringsgruppe. TØRN er et nasjonalt program som gjør forsøk med organisering av arbeidet og arbeidstiden i kommunenes helse- og omsorgstjenester. Prosjektet vektlegger på sikt bedre predikering av sykefravær og AML-brudd ved bruk av KI, sikre rett kompetanse til rett tid, effektivisering av turnusplanlegging og frigjøring av ressurser. På nåværende tidspunkt kartlegges en av kommunens avdelinger i hjemmetjenesten for å kunne se på muligheten for å bruke og utvikle kompetansen vi har tilgjengelig, samt en kartlegging av eksisterende kompetanse knyttet til GAT som arbeidstidsplanlegger.
		Ekspertbistand via Orbit Arena er tatt i bruk i vanskelig enkeltsaker der man har gått seg litt fast. Det er for tidlig å si noe om effekten av tiltaket.
		Det tette samarbeidet mellom HR og NAV Ullensaker opprettholdes med månedlige møter for oppfølging av enkeltsaker.
		HR bistår i enheters personalmøter etter forespørsel, med tema arbeidsnærver, arbeidsmiljø, organisasjonskultur og motivasjon.
		Det gjennomføres ulike velferdstiltak, som f.eks. markering av Verdensdagen for psykisk helse, invitasjon til ansattforestilling med Nordic Tenors, bedriftstilbud på treningstilbud SATS og Spenst i tillegg til tilgjengelig treningsrom bl.a. på rådhuset. Det er også en chat på Teams, hvor de ansatte selv jevnlig tar initiativ til sosiale aktiviteter som ulike former for gruppetrening, men også andre festligheter som er åpne for alle ansatte for å skape samholdighet og trivsel.
Etablere handlingsplan for utskifting til fossilfri	Forsinket	Det gjennomføres nå en stor utbygging av

Kvartalsrapport September-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
bilpark (og verktoy) innen 2030		ladestasjoner og det er en ordre at alle nye biler som anskaffes skal være fossilfrie, med noen få unntak som må begrunnes. Handlingsplan er ikke påbegynt.
Ferdigstille Byplan for Jessheim	Forsinket	Arbeidet er litt forsinket, pga. turnover. Det arbeides med nytt planforslag som vil bli lagt ut på offentlig ettersyn.
Ferdigstille arbeidet med områdeplan for stasjonsområdet, rådhusomtå inkludert kollektivgata og rådhusgata	Iht. plan	Sak har vært til behandling i formannskapet, og områdeplanen blir lagt ut til offentlig ettersyn i disse dager.
Gjennomgå kommunens byggesaksbehandling for å optimalisere prosessene og øke effektiviteten	Iht. plan	Tiltak gjennomføres i henhold til plan
Innbyggere involveres i utviklingen av kommunens tjenester	Forsinket	Oppdraget er foreløpig ikke prioritert.
Iverksette tiltak for å rekruttere kvalifiserte med innvandrerbakgrunn til stillinger med krav til høyrere utdanning, gjennom at minst en kvalifisert søker av disse kalles inn til intervju	Iht. plan	Deltakelse i det nasjonale KS-nettverket "Flyktninger i jobb" har som mål å bidra til økt rekruttering og ansettelse av flyktninger i kommunen og det lokale næringslivet. Det er allerede gjennomført flere møter i prosjektgruppa hvor en forankringsplan er utarbeidet. KS forventer at kommunen forplikter seg til tiltak for å få flyktninger i arbeid i kommunen. Ullensaker kommune har vært igjennom en omstillingsprosess, og det er fremdeles et arbeidskraftbehov i kommunen. Her kan flere av flyktningene som er bosatt i kommunen vår ha nettopp den relevante kompetansen vi trenger til utøvelsen av våre kommunale tjenester til innbyggerne. I forbindelse med dette jobber vi med karlegging av kompetanse og tiltak som kan fremme inkludering og integrering av bosatte flyktninger i Ullensaker, (samtidig som kommunen får dekket sitt behov for arbeidskraft). HR planlegger lederopplæring, for gjennomføring første halvår 2025, i ulike tema innen rekruttering, og hvordan vi kan benytte mulighetene for unntak fra kvalifikasjonsprinsippet i kommunesektoren, innenfor gitte rammer, for å kunne fremme inkludering. I takt med dette inkluderings- og mangfoldsarbeidet har vi løpende revidering av våre interne veiledende dokumenter og maler som benyttes ved rekruttering.
Kontinuerlig styrking av ansattes forståelse for IT-sikkerhet og personvern	Iht. plan	Grunnleggende opplæring er tilgjengelig for opplæring av ansatte, og mangler foreløpig dokumentasjon for gjennomført opplæring. Gjennom året gjennomføres løpende kampanjer for informasjonssikkerhet, flere e-postøvelser og kontinuerlig bevisstgjøring integrert i det daglige digitaliseringsarbeidet.
Nasjonale felleskomponenter benyttes for sammenhengende innbyggertjenester	Iht. plan	Nasjonale felleskomponenter benyttes i alle sektorer, og flere blir tatt i bruk fortløpende. Kartlegging av status er igangsatt.
Påbegynne arbeidet med arbeidsgiverstrategi	Iht. plan	Det er opprettet en partssammensatt arbeidsgruppe.

Kvartalsrapport September-2024

Oppdrag	Status	Beskrivelse status
		Det vil bli utarbeidet et mandat besluttet av SLG, som arbeidsgruppen skal jobbe videre etter også i 2025. Første møte i arbeidsgruppen vil gjennomføres i første halvdel av november.
Redusere turnover	Iht. plan	HR overvåker antall svar og tilbakemeldingene som gis i innkomne skjemaer for anonym tilbakemelding om sluttårsak fra de som slutter. Det er noe økning i antall svar, men antallet speiler ikke antall som slutter. Spørsmålene som stilles er foreløpig ikke justert, men en revidering vil bli gjort før årsskiftet. Standardrapport fra UBW benyttes for å følge antall som slutter, men med manuell registrering av data, gjør at det kan være feil i rapporten. I Ullensaker kommunes prosedyre for når ansatte slutter, er det nedfelt at det skal avholdes sluttsamtale med den ansatte. Innspill fra samtalene tar lederne med seg i de videre vurderingene knyttet til håndtering av stillingen. Ytterligere tiltak som videre oppfølging av sluttsamtaler, vil igangsettes senest ved årsskiftet. Dette oppdraget påvirkes naturlig nok av nylig gjennomført omstillings- og nedbemanningsprosess. Den skarpe konkurransen på arbeidsmarkedet fra nærliggende kommuner og det private næringsliv utfordrer oss stadig.
Utnytte ressurser effektivt for å oppnå god kvalitet til lavest mulig kostnad	Ikke startet	Plan for gjennomføring av oppdraget legges i 2. kvartal.

Organisasjon og medarbeidere

Sykefravær

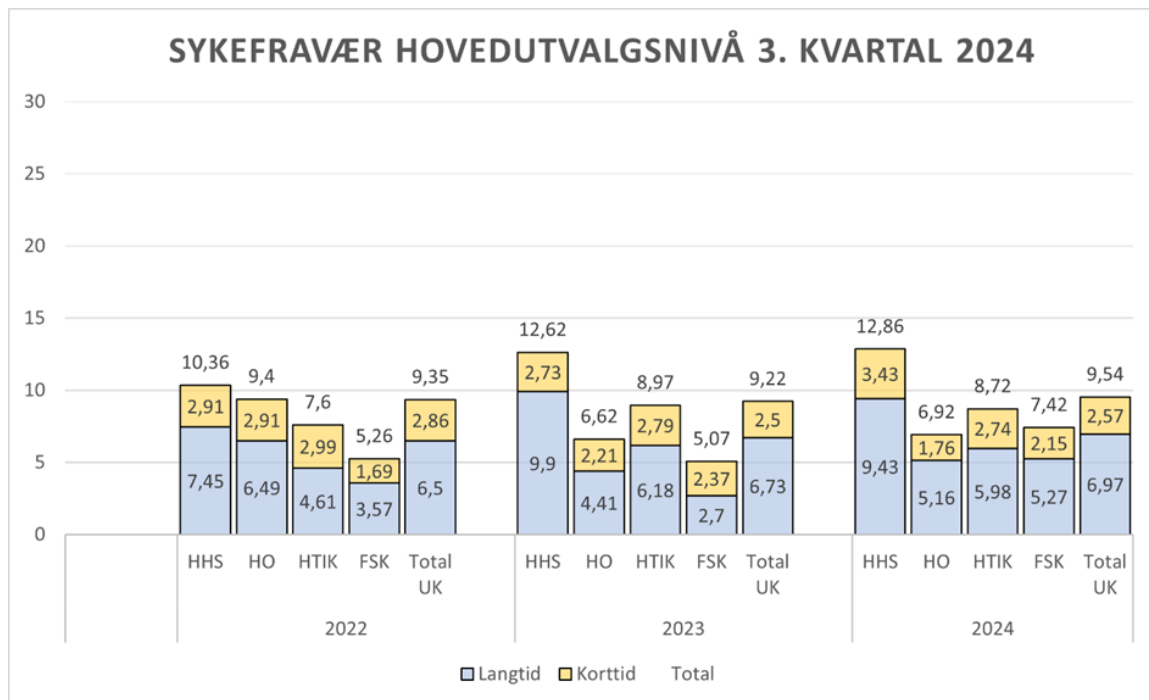
Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2020	6,33 %	2,86 %	9,19 %
Samlet sykefravær 2021	2,62 %	7,21 %	9,83 %
Samlet sykefravær 2022	3,07 %	6,91 %	9,98 %
Samlet sykefravær 2023	2,84 %	7,44 %	10,27 %
Samlet sykefravær 2024	2,48 %	8,17 %	10,65 %
Sykefravær 3. kvartal 2023	2,50 %	6,73 %	9,22 %
Sykefravær 3. kvartal 2024	2,57 %	6,97 %	9,54 %

Ullensaker kommune har over tid hatt høyt fokus på nærværarbeid, samt å forebygge og redusere sykefravær. Ullensaker kommune utarbeider fortløpende sykefraværstatistikk for ansatte på alle nivåer i organisasjonen, og rapporterer kvartalsvis og på årsbasis.

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

Det er flere ulike metoder for å beregne sykefravær. De viktigste forskjellene er i de fleste tilfeller hvilke grupper som inkluderes, hvordan fraværsdager defineres og hvor mange mulige dagsverk som brukes. Fraværsprosenten kan for eksempel beregnes i forhold til antall kalenderdager, ordinære arbeidsdager, ordinære arbeidsdager minus feriedager, eller minus feriedager og helligdager.

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



Figur 1 Grafisk fremstilt sykefravær på hovedutvalgsnivå for 3. kvartal 2024

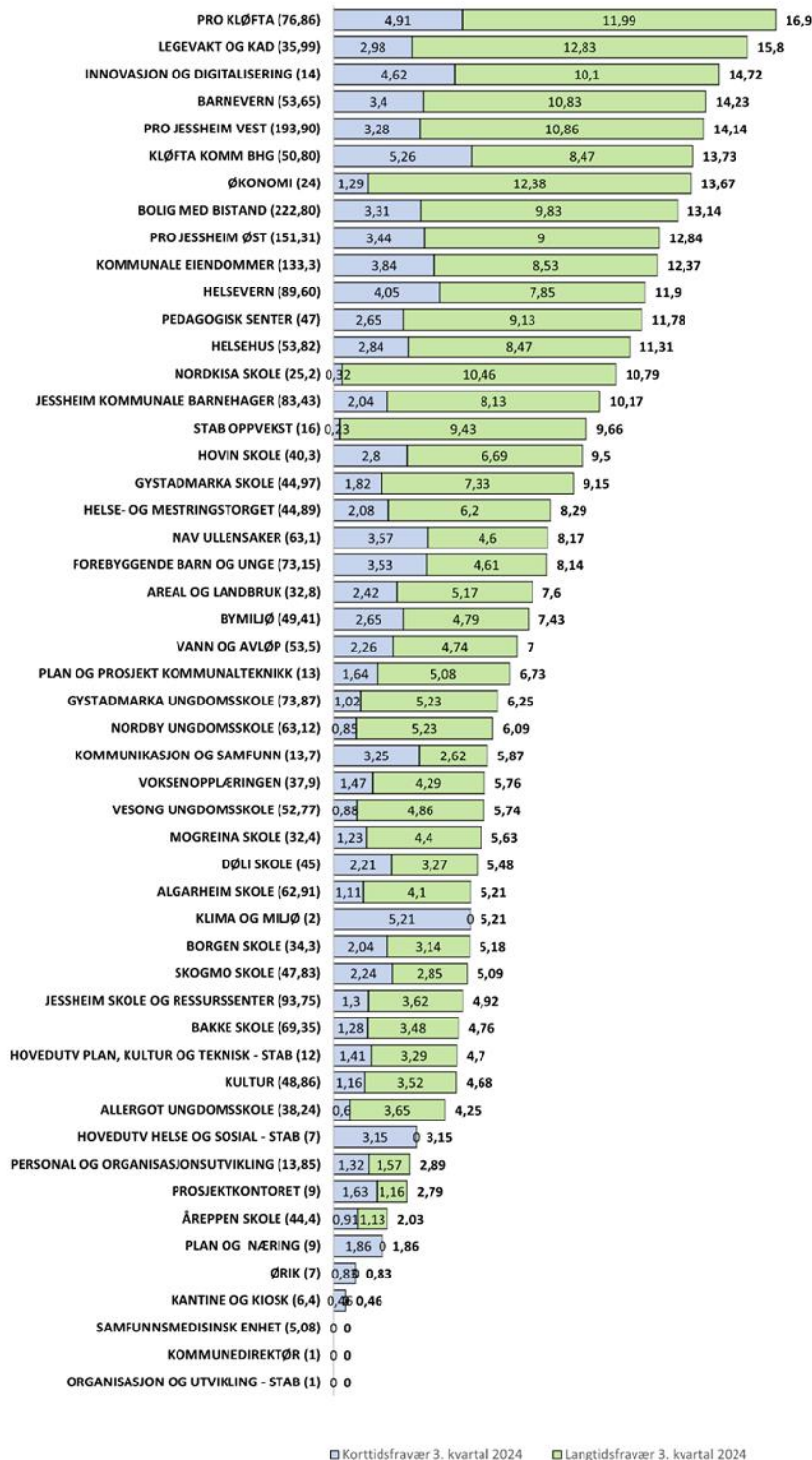
Det totale sykefraværet per 3. kvartal har de siste tre årene vært ganske likt, men det er en liten økning i det totale fraværet sammenlignet med samme kvartal i 2023, med 0,32 prosentpoeng. Økningen skyldes hovedsakelig korttidsfravær.

Det høyeste fraværet hadde sektor Helsevern og sosial omsorg, med 12,86 prosentpoeng. Det totale sykefraværet er høyere i HS i 3. kvartal 2024, sammenlignet med 3. kvartal i 2022 og 2023. Imidlertid er langtidsfraværet lavere i 3. kvartal 2024, sammenlignet med 2023. Det er likevel betydelig høyere enn i 2022, med 1,98 prosentpoeng.

Sektor Oppvekst hadde det laveste samlede fraværet, men har en liten økning sammenlignet med samme kvartal i 2023. Langtidsfraværet har økt, mens korttidsfraværet har sunket. I sektor Teknisk, idrett og kultur var det en liten nedgang i langtidsfravær, noe som bidro til en reduksjon i totalt fravær. Sektor Formannskapet har den største endringen i fravær, med en markant økning i langtidsfravær, som økte det totale fraværet med 2,35 prosentpoeng, sammenlignet med 3. kvartal 2023.

Nedenfor er sykefraværet for alle enheter per 3. kvartal 2024 fremstilt. Søylenes grønne andel representerer langtidsfravær, og de blå representerer korttidsfravær. Tallet til høyre for søylene er enhetenes totale sykefravær i prosent. Antall årsverk i enhetene framgår i parentes bak enhetenes navn.

SYKEFRAVÆR PER ENHET 3. KVARTAL 2024



Figur 2 Grafisk fremstilt sykefravær på enhetsnivå for 3. kvartal 2024

Enheten Personal og organisasjonsutvikling har et overbyggende ansvar for lærlinger, hovedtillitsvalgte og ansatte i varig tilrettelagt arbeid i avdelingen Gnist. Disse framgår ikke av antall ansatte i framstillingen over, men er inkludert i sykefraværsprosenten og påvirker slik sett enhetens fraværsprosent.

Tiltak

De enkelte enhetene arbeider aktivt med oppfølging av enkeltansatte med langtidsfravær og hyppig korttidsfravær, med mål om å tilrettelegge for å hindre fravær, eller redusere fraværsperioden. Nærvær og arbeidsmiljø er aktuelle temaer som jevnlig er på agendaen i enhetenes avdelinger. I det videre er det av vesentlig betydning å utvikle også nye tiltak for å motvirke og redusere organisasjonens sykefravær.

Det er tidligere rapportert på ulike tiltak, og mange av disse er løpende tiltak som ikke i sin helhet rapporteres på nytt.

I 3. kvartal 2024 har det blant annet blitt gjennomført:

- Samling for nye lærlinger, med opplæring i nærværarbeid
- HMS-kurs for verneombud, med opplæring i nærværarbeid
- Konkret arbeidsmiljøarbeid ved enkelte virksomheter med bistand fra HMS-senteret Øvre Romerike (BHT)

HR bistår ledere i enkeltsaker ved behov, med henblikk på kompetanseheving og framdrift i vanskelige saker, og deltar også i enheters og avdelingers personalmøter med tema arbeidsnærvær, arbeidsmiljø, organisasjonskultur og motivasjon.

HR har og vil i det videre gjennomføre lederopplæring innen aktuelle temaer for bla. sykefraværsoppfølging.

Ullensaker kommune deltar i Tørn-prosjektet for helse- og omsorgstjenestene i samarbeid med KS. Tørn er et nasjonalt program som gjør forsøk med organisering av arbeidet og arbeidstiden i kommunenes helse- og omsorgstjenester. I Ullensaker kartlegges for tiden en av kommunens avdelinger i hjemmetjenesten, blant annet for å se på riktig bruk og utvikling av kompetansen som allerede er i avdelingen. Det forventes at Tørn-prosjektet på sikt kan bidra til å redusere sykefraværet og være et godt bidrag i en krevende rekrutteringssituasjon i de aktuelle avdelingene. Resultatet av Tørn vil ha overføringsverdi til andre avdelinger med turnusdrift.

Det er lagt til rette for enhetene et opplegg med ekspertbistand finansiert av NAV, som er et hjelpetiltak i konkrete sykefraværstilfeller hvor ulike tiltak allerede er utprøvd uten virkning. Dette tiltaket blir nå brukt i økende grad, for å finne gode løsninger for den ansatte.

Investeringer

Status investeringer (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
VIP Administrasjon						
Strategisk kjøp av tomter	59 019	80 000	80 000	61 000	19 000	-19 000
Tjenesteinnovasjon og digitalisering	1 503	7 000	7 000	7 000	0	0
Sum VIP Administrasjon	60 522	87 000	87 000	68 000	19 000	-19 000
VIP Kommunale Eiendommer						
Kløfta idretts- og aktivitetspark	28	50	50	50	0	0
Sum VIP Kommunale Eiendommer	28	50	50	50	0	0
VIP Utbygging						
HS Omsorgsboliger nr 1 Algarheim	286	3 000	30 000	1 800	1 200	-1 200
Ombygging/nybygg Maurstien gruppebolig	20	155	25	155	0	0
HS omsorgsboliger nr 2 Elstadbo	4 760	9 591	4 500	5 591	4 000	-4 000
Gjestad hjemmebaserte tjenester	3 049	6 000	33 530	4 000	2 000	-2 000
Omsorgsboliger Porten	366	400	0	400	0	0
Kløfta helsestasjon	6 912	7 763	1 500	7 213	550	-550
Utvidelse Kløfta bo- og aktivitetssenter	6 993	12 000	68 000	8 000	4 000	-4 000
Barne- og avlastningsbolig	141	0	0	0	0	0
Mennesker med rus eller psykisk helse	29	500	2 500	130	370	-370
Nytt bo- og aktivitetssenter	125	1 000	2 500	400	600	-600
Barne-og avlastningsbolig	881	2 000	2 000	1 400	600	-600
Mennesker med nedsatt funksjonsevne	5	500	1 500	100	400	-400
Ny barneskole Algarheim	25	50	50	50	0	0
Utredning fremtidige løsninger ihht Skolebruksplan - hovedprosjekt	60	0	0	0	0	0
Ny ungdomsskole på Jessheim	3 708	14 058	65 000	10 058	4 000	-4 000
Barne- og ungdomsskole Kløfta	0	1 200	1 200	200	1 000	-1 000
Utvidelse Nordby ungdomsskole	0	0	10 000	0	0	0
Fremtidig løsning Jessheim barneskole	0	1 000	0	1 000	0	0
Kløfta barnehage	284	1 000	1 000	700	300	-300
Ny Jessheim barnehage	4 963	18 660	80 200	18 660	0	0
Skogmo park						

Kvartalsrapport September-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Ny Jessheim bhg 2 (Nyholm)	1 134	1 500	43 500	1 500	0	0
Rådhusplassen	687	1 200	17 537	1 200	0	0
Flerbrukshall Mogreina	127	0	0	0	0	0
Gravplasser Ullensaker kommune	3 689	5 800	33 000	5 800	0	0
Ny brannstasjon	1 233	3 000	6 000	2 500	500	-500
Flerbrukshall Mogreina - Prosjektering	447	1 500	2 500	1 000	500	-500
Lokaler kulturskole	0	0	2 000	0	0	0
Oppgradering nåværende brannstasjon	37	6 000	0	1 000	5 000	-5 000
Etablering av nye gravplasser	50	1 000	0	1 000	0	0
Livssynsnøytralt seremonibyg	23	250	0	1 000	-750	750
Personalbaser - omsorgsboliger - evt. tilskudd/leie?	0	0	7 000	0	0	0
Infrastruktur Nyholm	36	2 000	0	1 000	1 000	-1 000
Sum VIP Utbygging	40 071	101 127	415 042	75 857	25 270	-25 270
VIP Vann og Avløp						
Gatevarme Gotaastorget	0	500	15 000	500	0	0
Erosjonssikring av Hilton	38	0	0	0	0	0
Vann og avløp Borgen	2 280	10 000	50 000	5 000	5 000	-5 000
Oppgradering av pumpe- og selvfallsledning Pinnebekken	9 256	13 000	0	13 000	0	0
VA Algarheim	7 707	8 700	14 000	8 700	0	0
Sanering Allergot	2 163	4 500	21 000	4 000	500	-500
Reservevann	3 430	7 000	7 000	9 500	-2 500	2 500
Utvidelse Gardermoen renseanlegg	129 017	165 800	157 000	164 000	1 800	-1 800
VA-anlegg Skogmo GRA	72	0	0	0	0	0
Vann og avløp Vilberg	0	0	18 000	0	0	0
Jessheim Sørøst - hovedledningsanlegg	9 020	20 000	20 000	20 000	0	0
Erosjonssikring av Dølibekken	32	0	0	0	0	0
Overføring Kløfta - Jessheim avløp	18 901	64 000	109 000	30 000	34 000	-34 000
Stasjonært avfallssug Gystadmarka	820	3 517	1 300	1 217	2 300	-2 300
Sum VIP Vann og Avløp	182 737	297 017	412 300	255 917	41 100	-41 100
VIP Veg						
Ole Korslundsveg (veg)	21 542	43 000	0	43 000	0	0
Infrastruktur Gystadmarka	49	1 000	5 895	1 000	0	0
Sum VIP Veg	21 591	44 000	5 895	44 000	0	0
Standard Administrasjon						
SENTRALE BELASTNINGER	1	0	0	0	0	0
RÅDHUSET	17	0	0	0	0	0
Sentrumsplan for infrastruktur – Jessheim	108	0	0	0	0	0
Kjøp og salg av tomter, PKT	1 484	2 000	2 000	2 000	0	0
Tilpasninger og utstyr - helseinstitusjoner	1 523	2 000	2 000	2 000	0	0
Investering kirkeformål	795	1 793	1 120	1 643	150	-150
Lev livet	0	150	150	150	0	0
Lenger/Forebyggende avdeling for eldre						

Kvartalsrapport September-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Nettbrett og programmer	8 046	9 000	9 000	9 000	0	0
Sum Standard	11 974	14 943	14 270	14 793	150	-150
Administrasjon						
Standard Bymiljø						
Nærmiljøtiltak for barn og unge i tettstedene utenfor Jessheim	0	0	3 000	0	0	0
Ny traktor med krokthenger og feieutstyr i samarbeid med veg	0	0	1 500	0	0	0
Nordbyttjernet, oppgradering iht. helhetlig plan inkl. toalett bygg	152	4 000	4 000	4 000	0	0
Sum Standard Bymiljø	152	4 000	8 500	4 000	0	0
Standard Kommunale Eiendommer						
Inventar nye lokaler Voksenopplæringen	4 043	4 500	2 000	4 500	0	0
Etablering ladestasjoner	375	384	0	384	0	0
Utskiftning av nødstrømsaggregater til tilfluktsrom på Gjestadtunet og Døli skole	256	835	0	835	0	0
Etablering renhold i Energivegen 4	2 446	2 500	2 500	2 500	0	0
Carporter inkl. EL-bil lading helsebygg	12	0	0	0	0	0
Sum Standard Kommunale Eiendommer	7 132	8 219	4 500	8 219	0	0
Standard Utbygging						
HS Konseptvalgsutredning (KVU) - helse	29	0	1 000	0	0	0
Ny Jessheim bhg 2 (Nyholm)	222	0	0	0	0	0
Regulering Nordkisa gml. skole	5	0	0	0	0	0
Utredningsportefølje - utbygging	101	1 000	2 000	1 000	0	0
Forprosjekt idrettsanlegg	0	500	2 000	200	300	-300
Sum Standard Utbygging	357	1 500	5 000	1 200	300	-300
Standard Vann og Avløp						
Hovedplan for vannforsyning	18	0	0	0	0	0
Sum Standard Vann og Avløp	18	0	0	0	0	0
Standard Veg						
Gang- og sykkelveg Bakkedalen	21	750	750	750	0	0
Gamlevegen Kløfta	1 564	2 125	2 125	2 125	0	0
OMKJØRINGSVEG JESSHEIM SØR-ØST	60	0	0	0	0	0
Sum Standard Veg	1 644	2 875	2 875	2 875	0	0
Portefølje Bymiljø						
Portefølje oppgradering kommunale park-, idretts- og friluftsanlegg	7 274	12 000	16 000	12 000	0	0
Sum portefølje Jessheimbadet - ny portefølje	224	6 000	6 000	6 000	0	0

Kvartalsrapport September-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Sum Portefølje Bymiljø	7 498	18 000	22 000	18 000	0	0
Portefølje Kommunale Eiendommer						
Portefølje skoletilpasninger	1 161	6 450	5 850	6 450	0	0
Sum portefølje skoletilpasninger	1 321	2 150	2 150	2 150	0	0
Forebyggende tiltak brann og miljørettet helsevern	21	3 000	5 000	3 000	0	0
Portefølje barnehagetilpasninger	897	1 800	2 500	1 800	0	0
Portefølje utskifting driftsmaskiner og transportmidler KOMEI	450	2 600	2 600	2 600	0	0
Portefølje oppgradering kommunale bygg	9 931	15 951	3 947	15 951	0	0
Sum portefølje oppgradering kommunale bygg	787	7 851	9 553	7 851	0	0
Portefølje ENØK tiltak	11 269	32 390	29 300	29 239	3 151	-3 151
Energiproduksjon og ENØK-tiltak på kommunale bygg	4 268	21 303	15 000	15 303	6 000	-6 000
Portefølje Helse og sosial kortsiktige tiltak	1 657	7 800	8 000	5 500	2 300	-2 300
Portefølje utskifting og oppgradering renholdsmaskiner og sentralvaskeriet	3 093	3 000	3 000	3 000	0	0
Sum Portefølje Kommunale Eiendommer	34 855	104 295	86 900	92 844	11 451	-11 451
Portefølje Kultur						
Barnas kulturdag	4	0	0	0	0	0
Portefølje kulturhus	1 925	3 530	2 000	3 530	0	0
Utbedring bibliotek	422	500	500	500	0	0
Prosjekt mangler	14	0	0	0	0	0
Sum Portefølje Kultur	2 365	4 030	2 500	4 030	0	0
Portefølje Utbygging						
Utredningsportefølje - utbygging	481	4 000	0	2 000	2 000	-2 000
Sum Portefølje Utbygging	481	4 000	0	2 000	2 000	-2 000
Portefølje Vann og Avløp						
Infrastruktur bymiljø	0	1 150	1 150	1 150	0	0
Portefølje bytte el-skap	1 667	1 500	1 500	1 500	0	0
Portefølje for forprosjekt/tidligfase	23 811	75 790	74 370	65 490	10 300	-10 300
Gotaas Allè - sanering VA-ledninger	339	0	0	0	0	0
Portefølje mindre VA - tiltak	8 074	20 650	20 650	20 650	0	0
Sanering Vannledning	6	0	0	0	0	0
Brennivegen						
Ferdigstilling av prosjekter VA	0	0	10 000	0	0	0
Sum Portefølje Vann og Avløp	33 897	99 090	107 670	88 790	10 300	-10 300
Portefølje Veg						
Trafikksikkerhetstiltak	339	3 000	3 000	3 000	0	0
Veglys, kartlegging og oppgradering	5 503	1 000	1 000	1 000	0	0
Veglys	0	5 000	5 000	5 000	0	0
Forsterkninger veg og	3 979	15 000	15 000	6 000	9 000	-9 000

Kvartalsrapport September-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
vegarealer						
Utskiftningsplan maskiner, transportmidler og driftsutstyr (Bymiljø)	1 308	2 000	2 000	2 000	0	0
Sum Portefølje Veg	11 128	26 000	26 000	17 000	9 000	-9 000
Justeringsavtaler						
Justeringsavtaler	8 360	0	0	0	0	0
Sum Justeringsavtaler	8 360	0	0	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	424 811	816 146	1 200 502	697 575	118 571	-118 571

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Forsterkninger veger/asfalt	30	0	0	0	0	0
Vann og avløp Pinnebekken pumpestasjon	420	0	0	0	0	0
Saneringsportefølje - udisponert	157	0	0	0	0	0
Sanering Allergot	5	0	0	0	0	0
VA Algarheim - Ekorrud	53	0	0	0	0	0
Rehabilitering Sjøbergvegen	37	0	0	0	0	0
Vannledning Jessheim Nord - Hauer seter	9	0	0	0	0	0
Erosjonssikring av Dølibekken	10	0	0	0	0	0
Overføring avløp Kløfta - Jessheim avløp	110	0	0	0	0	0
Investering kirkeformål	375	500	500	500	0	0
Justeringsavtale Odelsvegen - Eiendomsgruppen Oslo AS	621	0	0	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	1 826	500	500	500	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Egenkapitaltilskudd KLP	5 352	5 600	5 600	5 600	0	0
Gardermoaakademiet AS	30	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5 382	5 600	5 600	5 600	0	0

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endr. år 1
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	432 020	822 246	1 206 602	703 675	118 571	-118 571

Statustekst investeringer

Prosjektrapportering per 3. kvartal 2024

Brutto justert investeringsbudsjett utgjør 0,8 mrd. kroner, inkludert rebevilgning av ubrukte investeringsmidler fra 2023 og nedjusteringer av budsjettet i rapportering per 1. kvartal og 2. kvartal. Av det totale investeringsbudsjettet omfatter ca 48 % (396 mill. kroner) tiltak innenfor selvkostområdene vann og avløp.

Ved utgangen av 3. kvartal er det regnskapsført investeringer for totalt 432 mill. kroner, det vil si ca 53 % av justert brutto investeringsbudsjett og ca 61 % av forventet prognose på 703,6 mill. kroner. Det er lagt inn forslag til nedjusteringer på til sammen 118 mill. kroner med bakgrunn i prognosene per 3. kvartal. Nedjusteringene skyldes prosesser som krever tid, med tanke på reguleringsplanarbeid, undersøkelser av grunnforhold og politiske vedtak.

Av de samlede investeringsutgiftene per 3. kvartal er det Gardemoen renseanlegg, kjøp av Sundbytunet, Ole Korslunds veg og Overføring Kløfta – Jessheim avløp som utgjør de største postene. Så langt i år utgjør disse tiltakene ca 52 % av de samlede investeringsutgiftene.

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

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

Nedenfor kommenteres de største enkeltprosjektene, investeringstiltak hvor det er usikkerhet rundt fremdrift og/eller kostnader per 30.9.24, samt investeringstiltak hvor det er behov for en budsjettjustering i 2024.

Helse

5001 Omsorgsboliger Algarheim

Det har vært utfordrende og tatt tid å få fremdrift på dette prosjektet da beboergrupper ikke har vært avklart. Opprinnelig var det vedtatt at boliger for mennesker med rus- eller psykiske lidelser (ROP) skulle etableres på eiendommen. Det er nå bestemt at boligene ikke skal være denne brukergruppen.

Reguleringsplanen er slutført, og formål er omsorgsboliger med bemanning. Det vurderes at barne- og avlastningsboliger og /eller boliger for mennesker med nedsattfunksjonsevne kan egne seg godt, særlig for beboere med behov for skjerming og som ikke kan integreres i nabolaget. Det planlegges bokollektiv for ovennevnte grupper, med felles personalbase.

Kommunalteknisk infrastruktur gjennomføres som eget prosjekt.

Sluttbehandling av detaljregulering for Jødalsvegen 2A og 2B ble behandlet både i FSK – PS 144/24 - 27.08.2024 og KST – PS 121/24 – 03.09.2024. Kommunedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt – «Detaljregulering for Jødalsvegen 2A og 2B som vist på plankart datert 10.4.24, med tilhørende bestemmelser sist revidert 25.6.24, vedtas med hjemmel i plan- og bygningslovens § 12-12 på følgende vilkår: Byggegrensen mot skolebygget flyttes en meter mot øst.»

Oppstartsak for etablering av omsorgsboliger på Algarheim, Jødalsvegen 2A og 2B er utarbeidet i samarbeide med helse og ligger til politisk behandling i HSS – 26.09.2024, HTIK – 26.09.2024, FSK – 08.10.2024 og KST – 15.10.2024.

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

5010 HS omsorgsboliger nr 2 Elstadbo

Boligene til mennesker med ROP-lidelser på Elstadbo er ferdigstilt og beboere har flyttet inn.

Rammetillatelse for personalbase er gitt, men det er ikke avklart om basen skal etableres.

Rammetillatelsen er gyldig i 3 år.

Budsjett 2024 nedjusteres med 4 mill. kroner.

5011 Gjestad hjemmebaserte tjenester

Det er bevilget 36,7 mill. kroner til oppgradering av lokalene på Gjestad. Prosjektet med rehabilitering er satt på vent, og eventuell leie av lokaler for tjenesten skal vurderes. Videre arbeid med avklaring av lokaler avhenger av hvordan hjemmetjenesten i kommunen skal organiseres fremover, inkludert anbefalt lokalisering.

I dagens lokaler på Gjestad er ventilasjon byttet i henhold til vedtak i FSK fra 9. april 2024. Arbeidet med å bytte til LED-lys settes på vent inntil permanent løsning for arealene er avklart. Budsjettet reduseres med 2 mill. kroner i inneværende år. Midlene overføres til 2025.

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

5013 Kløfta helsestasjon

Helsestasjonen er i full drift. Parkeringsplassen er nå også ferdigstilt.

Budsjett 2024 nedjusteres med 0,55 mill. kroner.

5014 Utvidelse Kløfta bo- og aktivitetssenter

Plandokumentene og reguleringsbestemmelsene er nærmest ferdigstilt og er sendt inn. Fremdrift for reguleringsarbeidet er iht. oppsatt fremdriftsplan. Det utarbeides en egen statusrapport på KBOA som legges frem for politisk behandling samtidig med 3. kvartalsrapporten.

Budsjett 2024 nedjusteres med 4 mill. kroner og innarbeides i budsjett 2025.

5017 Mennesker med rus- eller psykiske lidelser

Arbeidet med avklaring av behov for løsninger innen rus og psykisk helse er påbegynt. Politisk oppstartsak er godkjent. Det planlegges å gjennomføre en konseptvalgutredning (KVU) for å få oversikt over aktuelle konsepter og muligheter og fremme forslag til løsning for politisk vedtak.

Budsjett 2024 nedjusteres med 0,37 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

5018 Nytt bo- og aktivitetssenter

Politisk oppstartsak er vedtatt og det jobbes med utredning av ulike driftsmodeller. Prosjektet ses i sammenheng med mulig leie av institusjonsplasser i Ullensaker. For å avklare mulige konsepter og få en helhetlig løsning planlegges gjennomføring av en KVU for institusjoner samlet.

Budsjett 2024 nedjusteres med 0,6 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

5019 Barne-og avlastningsbolig

Det arbeides med konsepter og løsninger disse boligene, og det ses på mulige lokasjoner. Det ses blant annet på muligheter for barne- og avlastningsboliger i Jødalsveien. Det total behovet for boliger til denne gruppen må løses via flere prosjekter, som vil bli opprettet som separate prosjekter. Deler av behovet kan løses via markedsdialog.

Budsjett 2024 nedjusteres med 0,6 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.

5020 Mennesker med nedsatt funksjonsevne

Arbeidet med å finne gode løsninger for boliger til mennesker med nedsatt funksjonsevne er under oppstart. Politisk oppstartsak er vedtatt. Det er behov for å gjennomføre en KVV for å kunne vurdere ulike konsepter og løsninger. Det ses på muligheter for å etablere noen boliger til denne gruppen gjennom prosjekt Omsorgsboliger Algarheim. Deler av behovet kan løses via markedsdialog. *Budsjett 2024 nedjusteres med 0,4 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.*

Skole

5312 Ny ungdomsskole på Jessheim

PS 55/24 KST 30.04.2024 vedtok igangsetting av planarbeid og parallell utarbeidelse av mulighetsstudie for etablering av ny u-skole på to tomter: T1/T7 Skogmo og T10 Gystadmarka nord.

I forbindelse med behandling av forslag til Byplanen er det kommet nye innspill om retning av tomten øst-vest vendt, som medført behov for utvidelse av tomt T10 med T9.

- Reguleringsarbeid på begge tomtene er påbegynt. Geotekniske undersøkelser er utført på begge tomtene, noe arbeid gjenstår på rapportene.
- Åpen anbudskonkurranse ifm anskaffelse av rådgivere for mulighetsstudie på Skogmo og volumstudie på Gystadmarka nord er gjennomført. Kontrakt inngås med Filter Arkitekter.
- Det forventes politisk beslutning for valg av løsning for ny ungdomsskole på Jessheim i Q1 2025.
- Gystadmarka nord er påbegynt, men alternativet har behov for flere avklaringer enn på Skogmo.
- Mulighetsstudien forventes å foreligge på nyåret 2025
- Byggestart er forventet i Q3 2027, ferdigstilling i 2029

Budsjettrammen for prosjektet på 623 mill. kroner gjelder for 6-parallell u-skole, men det blir jobbet med en 10-parallell u-skole med estimerte projektkostnad på 935 mill. kroner Dimensjonering er oppe til behandling i KST 15.10.2024. Budsjettramme skal kvalitetssikres under skisse – og forprosjektfase. *Budsjett i 2024 nedjusteres med 4 mill. kroner og innarbeides i budsjett 2025.*

5314 Barne- og ungdomsskole Kløfta

Arbeidet med fremtidens skolestruktur på Kløfta har startet opp. Det er planlagt å utarbeide en KVV med løsningsalternativ for skolestrukturen på Kløfta. Dette arbeidet estimeres til 0,2 mill, budsjettet for innværende år reduseres med 1 mill og overføres til 2025.

Budsjett 2024 nedjusteres med 1 mill. kroner og innarbeides i budsjett 2025.

5316 Rehabilitering og oppgradering Nordby ungdomsskole

Basert på vedtak om at Nordby ungdomsskole skal videreføres med eventuelt behov for rehabilitering er det sett på hvilke tiltak som må utføres for å videreføre skolen innenfor gjeldende lover og forskrifter. Det er sett på vedlikeholdsetterslep, rapporter fra miljørettet helsevern, midlertidig paviljong og oppgraderinger av tekniske anlegg slik at dette skal stå seg i minimum 15 nye år. For å erstatte kapasiteten i paviljong er det planlagt nye klasserom i svømmehall-arealene.

Det er sett på to ulike nivåer av rehabilitering. Et nivå viser tiltak som må utføres, og et nivå viser tiltak som bør utføres for å løfte kvaliteten på skolen og fremme et godt læringsmiljø. Fra før av er det utarbeidet en mulighetsstudie for "ny skole" på Nordby, som kan ses på som nivå 3.

Det er lagt inn opsjon på ombygging av ressurscenteret til klasserom når ressurscenteret får nye lokaler i ny skole i 2029-2030.

Den politiske saken har skrivefrist 21 oktober, og saken vil komme til behandling i november.
Budsjettet nedjusteres med 2 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025

Barnehage

5503 Kløfta Barnehage

Totalentreprenøren har hatt utfordringer med komplettering av gjenstående arbeid og utbedring av mangler, samt dokumentasjon (FDV). Dette har ført til betydelig oppfølging fra byggherre. Det er tilbakeholdt midler for gjenstående arbeide og leveranser.

Sluttrapport med prosjektrekskap, eksklusive tilbakeholdt beløp, er revidert og godkjent av Romerike revisjon.

Budsjett 2024 nedjusteres med 0,3 mill. kroner.

Øvrige kommunale bygg

4295 Strategisk kjøp av tomter

Det er gjort et strategisk kjøp av eiendommen Sundbytnet. Pris er 57,5 mill. kroner (inklusive avgifter blir totalpris 58, 9 mill. kroner. Kommunen overtok eiendommen 14.06.24. Resterende midler overføres til 2025 for strategiske kjøp av tomter.

Budsjett nedjusteres med 19 mill. kroner og innarbeides i budsjett 2025

5918 Ny brannstasjon

Det arbeides med nødvendige prosjektavklaringer for å konkludere med innhold og avgrensninger for den nye brannstasjonen. Ut fra dette avklares tomtebehov med hensyn til størrelse og lokalisering.

Det arbeides også med å avklare om prosjektet skal inkludere felles brannstasjon for Nannestad kommune og Ullensaker kommune. Neste møte mellom Nannestad og Ullensaker i denne forbindelse er 24. oktober 2024.

Budsjett 2024 nedjusteres med 0,5 mill. kroner og innarbeides i budsjett 2025

5919 Flerbrukshall Mogreina

Det har vært utfordrende å finne egnet tomt til hallen. I utgangspunktet ble det sett på plassering i LNF-området øst for Mogreina skole og fylkesveien. Denne løsningen er krevende og kostbar, og det ble varslet innsigelser fra Statsforvalteren og Viken FK. Det er videre sett på mulighet for etablering sør for Mogreina skole ved kjøp av tre boligeiendommer. Dette har også vært utfordrende å få til. Når planområdet er avklart planlegges oppstart av regulering.

Budsjett 2024 nedjusteres med 0,5 mill. kroner og innarbeides i budsjett 2025.

5920 Forprosjekt idrettsanlegg

Det er avsatt penger for å se på en langsiktig plan for idrettsanlegg som ses i sammenheng med skoleprosjektene. Nye og utvidelse av eksisterende skoler ivaretar idrettsanlegg i hovedsak som en del av prosjektene. Det legges fram oppstartsak Q4 2024 for å definere omfang og avklare hvilke behov som skal dekkes.

Budsjett 2024 nedjusteres med 0,2 mill. kroner og innarbeides i budsjett 2025

5923 Oppgradering nåværende brannstasjon

Tilstandsvurdering har avdekket feil og mangler som må rettes så raskt som mulig. Det er estimert og bevilget 10,6 mill. kroner til dette arbeidet. Arbeidet med å planlegge og gjennomføring av rehabiliteringen pågår. Inneværende års budsjett reduseres med 5 mill. kroner som overføres til 2025. *Budsjett 2024 nedjusteres med 5 mill. kroner som innarbeides i budsjett 2025.*

6505 Portefølje ENØK tiltak

19 prosjekter innenfor porteføljen planlegges gjennomført innenfor 2024. I tillegg kommer nye planer for nye prosjekter innenfor udisponert pott på 20 mill. kroner.

Udisponerte ENØK midler:

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

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

Prosjektet Østafor Mestringssenter nedjusteres med 0,1 mill. kroner etter prissetting av prosjektet. Samtidig nedjusteres udisponert pott med 3 mill. kroner med hensyn antall prosjekter som settes i gang ut 2024.

Budsjett 2024 nedjusteres med 3,1 mill. Kroner.

6510 Energiproduksjon og ENØK-tiltak på kommunale bygg

Det nedjusteres med 6,0 mill. kroner når det nå er avklart og kostnadsbilde på solcelleparken på Jessheim is og flerbrukshall er satt og at avklaring for energitiltak på Mogreina skole ikke igangsettes i 2024, men igangsettes tidlig i 2025 da det er nye midler i porteføljen.

Budsjett 2024 nedjusteres med 6 mill. kroner.

6923 HS Kortsiktige tiltak

Fem prosjekter er under gjennomføring, avslutning eller i planer, under HS - Kortsiktige tiltak for 2024 per dato. Udisponert midler på 2,93 mill. for disposisjon for behov nedjusteres med 2,3 mill. kroner. Pågående prosjekter er ivarettatt og nye behov er ikke meldt inn.

Budsjett 2024 nedjusteres med 2,3 mill. kroner.

Annet

5925 Livssynsnøytralt seremonibbygg

Det skal planlegges for et livssynsnøytralt seremonibbygg i Ullensaker som kan vurderes sammen med ny gravplass. Rom/funksjonsprogram og mulighetsstudie for plassering og omfang starter høsten 2024.

Budsjett 2024 oppjusteres med 0,8 mill. kroner som hentes i budsjett 2025.

Infrastruktur

7055 Infrastruktur Nyholm

Prosjektet omfatter etablering infrastruktur på Nyholm/Gystadmarka området.

Budsjett 2024 nedjusteres med 1 mill. Kroner som innarbeides i budsjett 2025

7204 Forsterkninger veg og vegarealer

Det er gjennomført vedlikehold i Stokkervegen, HJ Kogstads veg, Nordbyringen, Hvetevengen, Nordbysvingen og noen andre mindre prosjekter. Enheten har ikke kapasitet til å gjennomføre flere prosjekter per i dag. Det forventes en stor besparelse på porteføljen. Det er usikkerhet på kostnader på blant annet knyttet til Hvetevengen, men det forventes en besparelse på 9 mill. kroner på porteføljen.

Budsjett 2024 nedjusteres med 9 mill. kroner.

Vann og avløp

7344 Vann og avløp Borgen

Prosjektet skal løse utfordringene med kapasitet vanntilførsel på Borgen. Det er i dag blant annet ikke tilstrekkelig kapasitet på slukkevann ved brann, noe som hindrer videre utvikling i området. Vi tar i tillegg med ny pumpeledning for avløp fra Borgen til Pinnebekken, noe som vil gi bedre kapasitet for fremtidig utvikling på Borgen.

Prosjektet lyses ut på anbud i oktober 2024, forventes oppstart er første kvartal 2025 og hovedtyngden av investeringsbehovet er forventet å påløpe i 2025.

Budsjett 2024 nedjusteres med 5 mill. Kroner som innarbeides i budsjett 2025.

7352 Portefølje for forprosjekt/tidligfase

Forprosjektporteføljen brukes til gjennomføring av forprosjekter/tidligfase. Flere delprosjekter nedjusteres i 2024.

Prosjektene det gjelder er følgende:

- Kløfta sør v/Statthram
- Oppgrad. Hovedledn. Rådhuset til pumpest. Gjestad
- Rehabilitering høydebasseng
- Vann og avløp avløp Sætreringen - Kopperud

Prosjektmidlene nedjusteres med 10,3 mill. kroner for 2024. Videre utførelse av prosjektene blir hensyntatt i budsjett 2025.

Budsjett 2024 nedjusteres med 10,3 mill. kroner.

7362 Sanering Allergot

Prosjektet omfatter rehabilitering av ledningsnettssystemet i Karisvingen og overføringsledning spillvann fra Karisvingen og Allergot området til Karibakken pumpestasjon. Det jobbes med justering av trasé som gir mindre inngrep og mindre kostnad samt detaljtegninger.

Budsjettet nedjusteres med 0,5 mill. kroner i 2024 som innarbeides i budsjett 2025.

7500 Reservevann

Prosjekt VA-anlegg Kløfta - Frogner (VA) er ferdigstilt som et samarbeidsprosjekt mellom NRVA og Ullensaker kommune. På grunn av omlegging av regnskapssystemet i NRVA har de ikke kunnet fremlegge gjenstående kostnad til fordeling før nå i oktober. Gjenstående utbetaling for Ullensaker kommune på 6,5 mill kr overstiger rammen for 2024. Det foreslås å innhente 2 mill. Kroner i budsjett 2025 for å være med å dekke inn froventet merforbruk og det bes om ytterligere 0,5 mill. Kroner for året.

Budsjett 2024 oppjusteres med 2,5 mill. Kroner der 2 mill. Kroner hentes fra 2025 budsjettet.

7629 Utvidelse Gardermoen renseanlegg

Prosjektet er i rute. Antatt merbehov reduseres noe i 3 kvartal. Totalprognosen ligger innenfor bevilget budsjetttramme.

Budsjett 2024 nedjusteres med 1,8 mill. Kroner og innarbeides i budsjett 2025.

7700 Overføring Kløfta - Jessheim avløp

Delprosjekt 1 er Kløfta pumpestasjon med utvendig VA. Bygging startet i april 2024 og vil pågå frem til sommer 2025.

Delprosjekt 2 er nordre del av overføringsledning (Kløfta N-Haug Bru.) Oppstart oktober/november forutsatt at alle avtaler med berørte grunneiere er på plass. Forutsetter at byggetillatelse er mottatt etter avklaring med Statens vegvesen.

Delprosjekt 3 er søndre del av overføringsledning (Haug Bru-Omkjøringsvei). Det planlegges anbuds utlysning i okt/nov, med oppstart rundt nyttår. Oppstart forutsetter at alle avtaler med berørte grunneiere er på plass.

Prosjektet skal ferdigstilles sommer 2025 og spillvann fra Kløfta som i dag renses på Kløfta renseanlegg vil da pumpes til UGRA. Kløfta renseanlegg avvikles.

Oppstart delprosjekt 2 og 3 forskyves på grunn av manglende avklaringer vedr. byggesaken fra Statens Vegvesen/Vegdirektoratet, samt avtaler med grunneiere.

Budsjett 2024 blir nedjustert med 34 mill. kroner som innarbeides i 2025.

7910 Stasjonært avfallssug Gystadmarka

Prosjektet er i slutfasen og ledningsnett på Gystadmarka entreprise G1 og G2 er ferdigstilt i august 2024 md mangler og feiler som kommunen har sendt og følger opp reklamasjon. Anlegget er ikke overtatt per 3 kvartal. Resterende midler overføres til 2025 da reklamasjonssaken blir ferdig med mulig utbedringer neste år.

Budsjett 2024 nedjusteres med 2,3 mill. Kroner og innarbeides i budsjett 2025.

8002 Investering kirkeformål

Prosjekt oppgradering av Ullensaker kirke blir nedjustert med 0,1 da prosjektet avsluttes i år.

Budsjett 2024 blir nedjustert med 0,1 mill. kroner.

Kommunens hovedutvalgsområder

Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %		Bud.endr.
01-PRO KLØFTA	43 422	52 145	-8 723	57 949	-8 200	-14,2 %	!	0
02-PRO JESSHEIM VEST	134 734	129 020	5 714	182 094	2 000	1,1 %	✓	0
03-HELSEHUSET	42 939	41 839	1 100	54 918	-3 794	-6,9 %	!	0
031-LEGEVAKT	24 299	27 701	-3 401	31 838	1 400	4,4 %	✓	0
04-HELSEVERN	51 759	45 973	5 785	65 178	1 464	2,2 %	✓	0
05-NAV ULLENSAKER	100 748	90 039	10 709	96 729	3 000	3,1 %	✓	0
06-BOLIG MED BISTAND	151 340	163 704	-12 365	165 534	487	0,3 %	✓	0
073-BARNEVERN	78 467	75 968	2 499	112 200	-2 650	-2,4 %	!	0
09-PRO JESSHEIM ØST	85 331	92 709	-7 378	109 371	-5 800	-5,3 %	!	0
10-HELSE- OG MESTRINGSTORGET	154 616	190 259	-35 643	171 114	-55 406	-32,4 %	!	5 000
923-HOVEDUTV HELSE OG SOSIAL - STAB	13 904	5 429	8 475	18 841	5 200	27,6 %	✓	-5 000
929-SAMFUNNSMEDISINSK ENHET	36 219	40 062	-3 843	45 053	-5 800	-12,9 %	!	0
Sum	917 778	954 847	-37 069	1 110 819	-68 099	-6,1 %	!	0

Kommentar til status økonomi

Ullensaker kommune har vært gjennom en stor omorganisering, som har medført store endringer i ledelsesstrukturene i Helse og sosial omsorg. Målet er å effektivisere driften ved hjelp av strategisk grep for å kunne møte fremtidens etterspørsel og behov for tjenester. Omorganiseringen ble implementert den 1.10.2024. Disse grepene er viktig også for å få til bedre kostnadskontroll, da utgiftene i denne sektoren har økt betydelig i senere år, og det har vært store variasjoner på like tjenester både når det gjelder kvalitet og økonomi.

For **lønnspostene** viser regnskapet et merforbruk per september på vel 9 mill. kroner, som følge av økt vikarbruk og bruk av mer overtid enn det som var budsjettet for å dekke vakanser og sykefravær. Per årsslutt estimeres et merforbruk samlet for lønnspostene (inkludert sykelønnsrefusjoner) på ca. 4,1 mill. kroner.

For andre **driftsutgifter** er det et samlet merforbruk på 49,8 mill. kroner per september. Dette skyldes i all hovedsak kjøp av plasser til heldøgns omsorg og BPA samt innleie av sykepleiere og leger fra vikarbyrå for å dekke opp vakanser og ferieavvikling. Per årsslutt estimeres at samlede driftsutgifter vil bli ca. 84,3 mill. kroner høyere enn budsjett. Herav er ca. 60 mill. kroner knyttet til kjøp av heldøgns omsorgsplass og BPA (noe lavere enn rapportering i 2. kvartal). Som omtalt i tidligere rapporteringer og i avsnitt under vil også fastlege tilskuddet bli høyere enn budsjett, estimert 5,2 mill. kroner per årsslutt.

Per september er **inntektene** 21,8 mill. kroner høyere enn budsjett. Dette skyldes i hovedsak at integreringstilskuddet er høyere enn budsjettet per september, samt merinntekter knyttet til brukerbetalinger ved Legevakta som følge av stor pågang. I tillegg er diverse statlige tilskudd utbetalt i andre perioder enn budsjettet. Per årsslutt estimeres merinntekter til ca 19,3 mill. kroner. Dette gjelder i hovedsak høyere refusjon for ressurskrevende brukere samt høyere brukerbetalinger ved Legevakta enn det som ble budsjettet.

Etter dette utgjør **samlet netto årsprognose** for sektoren et merforbruk på ca 68,1 mill. kroner. Dette er 2,5 mill. kroner lavere i forhold til forventet merforbruk ved forrige rapportering per juni som var 70,6 mill. kroner.

Her følger en nærmere omtale av økonomisk situasjon for den enkelte enhet:

Barnevern har et mindreforbruk på 2,5 mill. kroner per september, som i hovedsak skyldes mindreforbruk på lønn. Per årsslutt forventes foreløpig at enheten vil ha et merforbruk på 2,7 mill. kroner grunnet flere akutte plasseringer som faktureres etterskuddsvis og som ikke er tatt høyde for i budsjettet. Saker fra flyplassen gjør situasjonen ekstra uforutsigbar.

Bolig med bistand Regnskapet per september for enheten viser et avvik mot budsjett på 12,4 mill. kroner i merforbruk. Avviket skyldes i hovedsak bruk av overtid og ekstrahjelp, som følge av en krevende driftssituasjon. Enhetene har mange ressurskrevende brukere der kommunen vil få refundert for ressursbruk utover et visst nivå. I budsjettet ble refusjonen for ressurskrevende brukere beregnet til 40 mill. kroner. Budsjettering og beregning av denne refusjonen er utfordrende da den vil avhenge av mange faktorer som ikke er kjent før ved årsslutt. Det er også gjort justeringer internt på beregningsmodellen fra tidspunkt for budsjettering til hvordan en nå beregner prognoser. I tillegg ble det i revidert nasjonalbudsjett vedtatt vesentlige endringer på modellen for beregning av statlig tilskudd for ressurskrevende tjenester til kommunene. Modellen ble nærmere spesifisert i statsbudsjettet og legger opp til en forskyvning i kompensasjonen mot kommuner med få innbyggere. Et første anslag for Ullensaker viser at netto refusjon vil bli noe lavere enn det kommunen fikk med nåværende modell. Effekten av modellen vil gjelde fra og med 2024 refusjonen. Prognosen for refusjon vil bli oppdatert så snart en får avklart konkrete konsekvenser av endret opplegg for kommunene basert på prognose for ressursbruk i 2024.

Basert på siste prognose ser det likevel ut til at enheten vil motta høyere refusjoner enn budsjettet for 2024 som følge av høy ressursbruk på denne type tjenester. Som følge av dette estimerer enheten et mindreforbruk på ca 0,5 mill. kroner per årsslutt. Det er en markant justering i negativ retning fra forrige rapportering. Justeringen skyldes økt merbehov i tjenesten og overtid for korttidsfravær og vakante stillinger. Flere stillinger ventes fylt opp gjennom høsten som vil stabilisere driften mer på sikt.

Helsehuset har per september et samlet mindreforbruk på 1,1 mill. kroner, som i hovedsak skyldes at rekrutteringsprosessene har tatt noe lengere tid.

Avdeling fysio- og ergoterapi har et mindreforbruk hittil i år på 2,7 mill. kroner som i hovedsak skyldes en lengre rekrutteringsprosess av de nye hjemlene enheten fikk tilført 1.1.24, samt mindreforbruk på driftstilskudd til fysioterapeuter. Mindreforbruket knyttet til kommunal fysioterapi er blitt brukt for å dekke opp for lønnskostnader til vikarer som vi har vært nødt til å innhente for å få ned ventelister og sikre kontinuitet i drift.

Avdeling Medisinsk korttid og rehabilitering (MKR) og KAD har et merforbruk hittil i år på 1,6 mill. kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak bruk av vikar og innleie for å dekke vakante nattevakt-stillinger og lege og perioder med overtallighet. Det er benyttet innleie av sykepleiere på natt fra byrå gjennom

det meste av året, på grunn av vanskelig å rekruttere kompetansen. Det er nå tilsatt nattvakter, som starter forhåpentligvis fra november.

Det er en del sambruk av leger på tvers av avdelingene daglegevakt og KAD. Legene har i sin helhet blitt lønnet på daglegevakt. Fordeling av ressursbruk vil bli fordelt mellom daglegevakt og KAD innen årsslutt og er hensyntatt i rapportert prognose i begge avdelinger.

Foreløpig årsprognose samlet for enheten basert på september regnskapet er et merforbruk på 3,8 mill. kroner i forhold til budsjett.

Helse- og mestringstorget har per september et merforbruk på 35,6 mill. kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak økt kjøp av omsorgsplasser med heldøgns bemanning og flere/økte vedtak om BPA. Foreløpig årsprognose er merforbruk på 55,4 mill. kroner som er en reduksjon på ca 2 mill. kroner fra 2. kvartal.

Samlet samlede utgifter til kjøp av plasser og BPA utgjorde ca 190 mill. kroner i 2023 som ga et merforbruk på ca. 65 mill. kroner. I budsjettet for 2024 ble disse budsjettpostene styrket med rundt 20 mill. kroner og budsjettet er nå 143,5 mill. kroner. Selv med effektivisering og omorganisering av tjenestene, vil dette imidlertid ikke dekke behovene i 2024. Merforbruket for 2024 for disse postene estimeres foreløpig til ca 55 mill. kroner, ca 1 mill. kroner lavere enn estimert tidligere.

I budsjett- og økonomiplanen for 2024-2027 ble det avsatt 5 mill. kroner årlig sentralt på sektoren til restrukturering av tilbud for heldøgns omsorg. Denne restruktureringen er igangsatt, men vil ikke utløse behov for midler før i 2025. Det er foreløpig lagt til grunn i prognosene at disse midlene i 2024 benyttes til å dekke noe av merbehovet for kjøp av plass. Kommunedirektøren foreslår en budsjettjustering i tråd med dette.

Foreløpig årsprognose er noe usikker. Prognosen baserer seg på videreføring av dagens plasser og hensyntar ikke vekst. Det er dermed risiko for at utviklingen i behov gjennom årets siste måneder vil føre til noe økning i prognosen.

Helsevern Regnskapet per september for enheten viser et mindreforbruk på 5,8 mill. kroner i forhold til budsjett. Mindreforbruket er i all hovedsak knyttet til vakanser.

Enhetene estimerer et mindre forbruk pr årsslutt på lønnspostene (inkludert sykelønnsrefusjon). For driftsutgifter er det noe mer usikkert da enheten i 2024 fikk ansvar for drift av barnebolig, for å erstatte kjøp av institusjonsplass.

Basert på oppdatert prognose for refusjon for ressurskrevende brukere forventer en at disse inntektene vil bli lavere enn budsjettet. I prognosen er det lagt inn et estimat på mindreinntekter på kroner 4,7 mill. kroner som må dekkes av vakanser, innsparing på vikar utgifter og høyere sykelønnsrefusjoner. Enheten samlet tar sikte på mindreforbruk på 1,4 mill. kroner per årsslutt.

Enhet helsevern har per årsslutt en prognose på et mindre forbruk på 1,4 mill. kroner. Det er imidlertid fremdeles heftet stor usikkerhet til prognosen på grunn av refusjon for ressurskrevende brukere. I revidert nasjonalbudsjett ble det vedtatt å endre opplegget for beregning av refusjon til kommunene for ressurskrevende brukere. Dette vil også gi effekt på refusjonen for 2024 og dermed på prognosen for enheten. Prognosen for refusjon vil bli oppdatert så snart en får avklart konkrete konsekvenser av endret opplegg for kommunene.

Legevakt har per september et merforbruk på 3,4 mill. kroner. Merforbruk skyldes i hovedsak over tidslønn til sykepleiere som knyttes til høyt sykefravær og manglende rekruttering av sykepleiere til nattstillinger, samt at lønn til leger belastet daglegevakt.

Det er en del sambruk av leger på tvers av avdelingene daglegevakt og KAD. Legene har i sin helhet blitt lønnet på daglegevakt. Fordeling av ressursbruk vil bli fordelt mellom daglegevakt og KAD innen årsslutt og er hensyntatt i rapportert prognose i begge avdelinger. Når fordeling av lønn til leger er korrigert, forventer enheten et mindreforbruk på 1,4 mill. kroner ved årsslutt.

NAV Ullensaker har per september et mindreforbruk på 10,7 mill. kroner, men det er inkludert ekstra avsetning fra tilskudd på ca 24 mill. kroner for kompensasjon for økte kostnader på økonomisk sosialhjelp.

Utviklingen på økonomisk sosialhjelp er imidlertid svært bekymringsfull, men har gått noe ned i 3. kvartal. Det var forventet og en normal utvikling. Nivået på månedlige kostnader er stabilisert på et svært høyt nivå, erfaringsmessig vil oktober og november gi økte utbetalinger. Med dyrtid og økte samfunnsøkonomiske kostnader er det lite sannsynlig at utgiften vil ha vesentlig reduksjon i andre halvår i 2024.

Bosetting av flyktninger er i rute, og enheten er ikke avhengig av bosetting på full kvote på 125 personer for å få budsjetterte inntekter. Budsjetterte inntekter er garantert på de bosettinger som er kjent pr i dag.

Dersom full kvote på flyktninger blir bosatt, samt at nivået på sosialhjelp ikke øker vesentlig i oktober/november, kan det antydes et totalt inntektsnivå på ca 119 mill. kroner mot et budsjett på 114,5 mill. kroner. På bakgrunn av dette estimerer enheten et mindreforbruk per årsslutt på 3 mill. kroner.

PRO Kløfta har et merforbruk per september på 8,7 mill. kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak innleie av vikarer som følge av sykefravær og vakante sykepleierstillinger, samt innleie av ekstra bemanning i hjemmetjenesten, for å kunne gi nødvendige tjenester til et økt antall oppdrag hos hjemmeboende brukere. For å kunne ha tilstrekkelig med fagkompetanse på alle vakter, har en måttet benytte overtid, samt utstrakt bruk av vikarbyrå, spesielt for å dekke sommerferie avviklingen. Det er institusjonen og hjemmetjenesten som står for det meste av merforbruket.

Per årsslutt estimerer enheten et merforbruk på 8,2 mill. kroner av samme årsaker som omtalt over. Det er nå tilsatt faste sykepleiere i hovedsaklig samtlige vakante stillinger, og fra oktober er innleie fra vikarbyrå stoppet. Det jobbes i tillegg med tiltak for å redusere overtid og generelt stram kostnadsstyring. En sammenslåing av enhetene fra 1. oktober 2024 antar man at også vil være med å redusere utgiftene ved at driften alle steder blir mer lik og at man kan lære av hverandre for å kunne drifte enda bedre.

PRO Jessheim vest har et mindreforbruk på 5,7 mill. kroner per september. Enheten estimerer en prognose ved årsslutt 2 millioner i mindreforbruk. Det har vært stort fokus på å bruke ressursene godt, også på tvers mellom avdelingene, gjennom ambulerende sykepleietjeneste. Institusjonsavdelingene har med dette unngått bruk av vikarbyrå gjennom allokering av ressurser mellom avdelingene. Den såkalte sommeravtalen har i noen grad blitt brukt, men i tråd med protokoll, og overtid har blitt brukt i større grad enn ønsket. Dette har vært nødvendig for å sikre kompetansen når det har vært stort sykefravær. Allikevel er denne kostnaden lavere enn ved bruk av vikarbyrå.

For hjemmetjenesten har utfordringene økt ift å få rekruttert personell, både til de nyopprettede stillingene, samtidig som det også har tilkommet nye oppsigelser som krever rekruttering, og kvalifiserte søkere lar vente på seg. Det har i tillegg til økt bruk av overtid også vært behov for å benytte vikarbyrå i noe grad gjennom sommeren, da tjenesten selv ikke har klart å dekke opp for behovene med eget personell i samtidig ferieavvikling.

PRO Jessheim øst har et merforbruk på vel 7,4 mill. kroner per september. Merforbruket er knyttet til økt bruk av vikar, overtid og innleie fra vikarbyrå av helsepersonell for å sikre forsvarlig drift i forhold til både vakanser, sykefravær og økt behov fra brukere. En tar sikte på å redusere merforbruket frem mot årsslutt bl.a. ved å redusere bruk av vikarbyrå og hente ut effekter fra omstillingsprosjektet ved nedbemanning. Pr årsslutt estimeres et merforbruk på 5,8 mill. kroner.

Samfunnsmedisinsk enhet har per juni et merforbruk på 3,8 mill. kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak økte satser for utbetaling av basistilskudd til fastleger.

Det ble i budsjett og økonomiplan 2024-2027 meldt om økte satser for utbetaling av basistilskudd til fastleger. Basistilskuddet i fastlegeordningen vedtas av sentrale myndigheter, og endringer i måten dette beregnes på trådte i kraft i mai 2023. Ordningen er ment å være fullfinansiert, men etter justering av satsene viser det seg at dette ikke er tilfellet for Ullensaker kommune. Det ble sendt brev til Helse- og omsorgs departementet om saken 9. november 2023. I svaret fra departementet blir det ikke gitt noen lovnad om mer midler der hvor ny ordning slår negativt ut. Enheten forventer derfor et merforbruk per årsslutt på 5,8 mill. kroner, som i hovedsak skyldes denne underfinansieringen.

Helse og sosial - stab har per september et mindreforbruk på 8,5 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes hovedsakelig bevilgede midler 5 mill. kroner i 2024 til leie av korttidsplasser i Ullensaker. Dette vil ikke bli gjennomført før i 2025, men er planlagt benyttet til å styrke budsjettet for kjøp av plasser 2025 hensyntatt i prognosen til Helse- og mestringstorget. I tillegg skyldes 2,4 mill. kroner av mindreforbruket per september periodiserings avvik mellom statlige tilskudd og bruken av midler til felles helseprosjekter. Dette vil bli balansert ved årsslutt.

I budsjett- og økonomiplanen for 2024-2027 ble avsatt 5 mill. kroner årlig på dette budsjettområdet til restrukturering av tilbud for heldøgns omsorg. Denne restruktureringen er igangsatt, men vil ikke utløse behov for midler før i 2025. Det er foreløpig lagt til grunn i prognosene at disse midlene i 2024 benyttes til å dekke noe av merbehovet for kjøp av plass. Kommunedirektøren foreslår en budsjettjustering i tråd med dette.

Per årsslutt estimeres et mindreforbruk på ca 2,2 mill. kroner for selve budsjettområdet. I prognosen er det forutsatt at avsatte midler til omstilling spares inn, samt at utvikling og implementering av velferdsteknologi i større grad enn forutsatt blir finansiert av statlige midler i 2024. Implementeringen av velferdsteknologi vil fases inn i ordinær drift i 2025. I tillegg er det i prognosen for området lagt inn en forventning om merinntekter på sykelønnsrefusjoner på 3 mill. kroner utover det som allerede er lagt inn i prognosene for enhetene. Samlet årsprognose for budsjettområdet anslås da til et mindreforbruk på 5,2 mill. kroner.

Refusjonsordningen for ressurskrevende brukere: Flere enheter i sektoren har ressurskrevende brukere som de mottar statlig refusjon for. I revidert nasjonalbudsjett og kommuneøkonomi proposisjonen er det vedtatt å endre opplegget for refusjon til kommunen for ressurskrevende tjenester. Endringen ble nærmere omtalt i statsbudsjettet for 2025 og vil gi effekt på refusjonene til kommunene allerede fra 2024. Den nye modellen legger opp til en refordeling av refusjonene til denne type tjenester ved at kommuner med få innbyggere skal få høyere kompensasjon per bruker. Det er gjort et foreløpig anslag for hva endringen kan bety for Ullensaker. Basert på ressursbruken i 2023 for disse tjenestene ser det ut

til at kommunen vil få lavere refusjon i størrelsesorden 2-3 mill. kroner. En vil før årsslutt utarbeide ny prognose for 2024 basert på ny modell og anslag for ressursbruk i 2024.

Oppsummering tiltak

Omorganisering

Helsesektoren har gjennomført en større omorganisering av tjenestene som trer i kraft 1.oktober 2024. Omorganiseringen i Helse- og sosial omsorg gjort med mål om at tjenestene blir mer samlet og effektiv som vil gi økonomiske og kvalitetsmessige gevinster. Effekten er noe begrenset i 2024, men vil gi full årseffekt fra 2025.

Sikre tilstrekkelig antall omsorgsplasser med heldøgns bemanning

Kommunen har ikke tilstrekkelig med omsorgsplasser i egenregi til å dekke innbyggernes etterspørsel og behov. Det er igangsatt og planlagt investeringsprosjekter som vil kunne gi en betydelig økning i antall plasser. Muligheten for vel 26 korttidsplasser ved Cathinka Guldborg sykehus fra 1.2.2025, og en mulighet for ytterligere institusjonsplasser der fra 1.1.2026 kan gi mulighet for på kort sikt å skape rom for flere tjenester i egenregi. Mulighetsstudien for Kløfta bo- og aktivitetssenter synliggjør et potensiale for inntil 81 nye plasser. Men det bør vurderes å utarbeide en konsekvensutredning, KVVU, for å få tilstrekkelig beslutningsgrunnlag, for både dette prosjektet og andre prosjekter, for ytterligere å møte behovet for nye institusjonsplasser i fremtiden. Helhetlig helse- og omsorgsplan 2023-2035, som ble vedtatt av kommunestyret 20. juni 2023 (sak [PS 49/23](#)) beskriver kommunens planer for utvikling.

Mulighetene for økte plasser ved Cathinka Guldborg sykehus gjør at tiltakene som ble beskrevet i mai om ombygging av eksisterende bygningsmasse avventes til det er tatt en beslutning om dette. Dette også fordi kostnadene ved ombygging er langt høyere enn det som først ble beregnet.

Sikre tilstrekkelig helsepersonell og kompetanse

Kommunen har utfordringer med å rekruttere helsepersonell, og da særlig sykepleiere. Dette har en rekke konsekvenser som samlet sett er kostnadsdrivende for kommunen i form av overtid, innleie av vikarer og bruk av vikarbyrå.

Andre tiltak

- Det er innført innkjøpsstopp
- Restriktiv bruk av overtid og innleie
- Stillinger holdes vakante viss mulig
- Videreføre eksisterende tiltak for å redusere sykefravær. I arbeidet med sykefravær vektlegges blant annet tett dialog mellom leder og medarbeider, medarbeiders medvirkning i utarbeidelse og gjennomføring av oppfølgingsplaner, tilrettelegging av arbeid og arbeidsutprøving ved andre enheter
- Utvikle nye tiltak for å motvirke og redusere sykefravær, i samarbeid med KS, gjennom Tørn-prosjektet for helse- og omsorgstjenestene. Prosjektet vektlegger på sikt bedre predikering av sykefravær og AML-brudd ved bruk av KI, sikre rett kompetanse til rett tid, effektivisering av turnusplanlegging og frigjøring av ressurser
- Sikre bedre ressursutnyttelse av helsepersonell gjennom utprøving av alternative arbeidstidsordninger
- Identifisere mer bærekraftige driftsmodeller som del av kommunens pågående omstillingsprosess.
- Årets arbeid som startes med hensyn til utvikling av en ny arbeidsgiver strategi, danner et viktig grunnlag for strategisk rekruttering av helsepersonell

- Samarbeidsforum videreføres med mål om å sikre optimal pasientflyt mellom enhetene.
- Hjemmetjenestene samles under en ledelse, og det forventes at dette vil kunne bidra til å effektivisere tjenestene
- Det vil startes et arbeid med å se på mulighetene for oppgavedeling, spesielt i institusjon, for å skille på oppgaver som må utføres av helsepersonell og hvilke oppgaver som kan gjøres av andre. I dette arbeidet vil NAV og arbeidsmarkedsbedrifter bli invitert inn for å se på muligheten for flere VTA og AFT plasser. Dette er erfart vil kunne gi både bedre kvalitet og en økonomisk gevinst andre steder
- Det vurderes alternative turnus løsninger med langvakter både for å bibeholde og rekruttere nye medarbeidere
- Det arbeides med tiltak for for å rekruttere flere frivillige. Aktivitørene har stått på stand på Romerikssenteret og kommet i kontakt med flere som ønsker å være frivillige.
- Barneverns tjenestene har fokus på å benytte fosterhjem fremfor kostbare institusjonsplasser. Tjenesten har utfordringer med å rekruttere til vakante stillinger, målet er å fylle de faste stillingene slik at man kan fase ut eksterne konsulenter.

Det vises også til 2. kvartals rapporteringen og fremstilling av nedtrekk i driftskostnadene. Tabellen under oppsummerer estimert effekt av tiltakene som er gjort innen HS og som er hensyntatt i prognosen for sektoren:

Helse og sosial omsorg	
Effekt innsparingstiltak 2024	Estimert effekt 2024
(tall i 1000)	
Effekt nedbemanning omstillingsprosjektet	3 556
Vakante stillinger 2024 (administrative)	1 700
Brukerjustering forhandlet med Villa Skaar	1 100
Innkjøpsstopp, redusert kurs/reise	6 800
Sum HS innsparingstiltak 2024	13 156

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2020	7,76 %	3,63 %	11,39 %
Samlet sykefravær 2021	2,64 %	8,52 %	11,17 %
Samlet sykefravær 2022	3,21 %	8,33 %	11,54 %
Samlet sykefravær 2023	3,04 %	9,49 %	12,53 %
Samlet sykefravær 2024	2,91 %	10,01 %	12,92 %
Sykefravær 3. kvartal 2023	2,73 %	9,90 %	12,62 %
Sykefravær 3. kvartal 2024	3,43 %	9,43 %	12,86 %

Status sykefravær og HMS

Totalt sykefravær i 3. kvartal er 12,9 %. Korttidsfraværet har økt og er noe høyere enn både 1. og 2. kvartal. Langtidsfraværet i 3. kvartal er noe lavere enn både 1. og 2. kvartal. Totalt sykefravær som i 1.kvartal var på 13,7% ble redusert 12,1% i 2.kvartal, men økte til 12,9 % i 3.kvartal. Dette er noe høyere enn 3. kvartal 2023. Det gjøres løpende tiltak for å få sykefraværet ytterligere redusert.

Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2024	2025	2026	2027
Overføring av midler til restrukturering av tilbud heldøgns omsorg fra HS-stab til Helse og mestringstorget	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Overføring av midler til restrukturering av tilbud heldøgns omsorg fra HS-stab til Helse og mestringstorget

Det ble avsatt 5 mill. kroner i budsjettet for 2024 til omstrukturering av tilbudet for heldøgns omsorg. Dette inkluderte å utvide leiekontrakt på Cathinka Guldberg sykehus (Helsehuset) til korttidsplasser og starte en prosess for å utrede muligheten for kjøpe og/eller leie av plasser gjennom anbudskonkurranse som et mulig tiltak i revidert budsjett 2024/budsjett 2025. Disse tiltakene er utsatt. Midlene benyttes i 2024 til å dekke merbehov for kjøp av plass/BPA, og flyttes fra HS-stab til Helse- og mestringstorget .

Hovedutvalg for oppvekst

Kommentar til status økonomi

Hovedutvalg for Oppvekst har hittil i år et positivt avvik mellom regnskap og budsjett på 14,8 mill. kroner. Ca. 2,7 mill. kroner skyldes at kontaktlærertillegg ikke er utbetalt for august og september. Dette kommer først i oktober for alle grunnskoler. I tillegg er det besparelser på barnehage, pedagogisk senter og forebyggende barn og unge (FBU). Budsjettendringer vedr. nedjustering i forbindelse med omstillingsprosjektet fra 2. kvartal er hensyntatt per september og utgjør 3 mill. kroner.

<i>Beløp i 1000 kr</i>	Rev. bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Avvik i 1000 kr	Avvik i %	Bud.endr.
Forebyggende barn og unge	43 267	42 055	1 212	61 780	1 000	1,6 %	-1 000
Barnehage totalt	87 864	78 482	9 382	131 228	12 000	9,1 %	-5 000
Voksenopplæringen	15 037	14 967	70	9 733	0		
Pedagogisk senter	25 369	22 943	2 426	38 115	3 000	7,9 %	-3 000
Stab Oppvekst	11 697	11 153	544	17 425	2 000	11,5 %	-350
Grunnskole totalt	451 083	449 882	1 201	629 335	2 000	0,3 %	
Oppvekst totalt	634 317	619 484	14 833	887 617	20 000	2,3 %	-9 350

Status hittil i år per kontogruppe:

Lønn for hovedutvalget samlet viser et mindreforbruk på 12 mill. kroner og dette skyldes noe lavere lønnsutgifter samt høye sykelønnsrefusjoner. Innsparingen knyttet til omstillingsprosjektet er i 3. kvartal trukket ut. I omstillingsprosjektet er flere stillinger i flere enheter holdt vakante, og mindreforbruk knyttet til dette er inkludert i avviksprognoen. Merinntekter for sykelønnsrefusjoner dekker merutgifter for vikarleie fra byrå som posteres under "Utgifter".

Utgifter samlet har et merforbruk på 0,5 mill. kroner. Det er merutgifter for blant annet vikartjenester som dekkes inn av sykelønnsrefusjoner under "Lønn". Barnehageområdet har også mindreutgifter til blant annet refusjoner som er hensyntatt i årsprognosen.

Inntekter samlet er 3,2 mill. kroner høyere enn budsjett per september og dette skyldes primært høyere refusjoner for barnehageplasser fra andre kommuner. Brukerbetalinger for skolefritidsordningen er også 0,8 mill. kroner høyere enn budsjett grunnet vekst i antall barn i SFO. Disse dekker merutgifter for lønn i SFO.

Årsprognosen for Oppvekst totalt anslås til et mindreforbruk på 20 mill. kroner i forhold til revidert budsjett. Det er iverksatt tiltak for å spare driftsmidler i hele organisasjonen og det forventes mindreforbruk ved årets slutt innen alle områder unntatt voksenopplæringen. Voksenopplæringen har flyttet til nye lokaler og det derfor knyttet usikkerhet til forvaltning, drift og vedlikeholdskostnader det første driftsåret. Det er knyttet usikkerheter til anslag for innsparinger i alle enheter. Dette gjelder for eksempel i forhold til nivået på sykefravær og behov for vikarer i siste kvartal samt for gjesteelever innen grunnskole.

Forebyggende barn og unge (FBU) har per september et mindreforbruk på 1,2 mill. kroner. Dette er i hovedsak midler til sosiale agenter og vakans i psykologstilling. Det er ikke endelig avklart oppstart i disse stillingene, men en antar at enheten styrer mot prognose på 1 mill. kroner i mindreforbruk ved årets slutt.

Enheten har dekt inn 100 000 kr i merutgifter i forbindelse med nedleggelse av reisevaksinasjonstjenesten, samt ca. 250 000 kr i merutgifter på innkjøp av inventar til ny helsestasjon på Kløfta. Det er også anslått merutgifter knyttet til vaksineringsen av covid, men en regner med at dette vil kunne dekkes innen enhetens rammer.

Barnehageområdet har samlet sett et mindreforbruk på ca. 9,3 mill. kroner per september og antas å ende med et mindreforbruk på ca. 12 mill. kroner ved årsslutt.

Jessheim kommunale barnehager har per september et mindreforbruk på ca 3,3 mill. kroner, og ligger an til et mindreforbruk på 4,1 mill. kroner ved årets slutt. Avviket skyldes hovedsakelig at Balder Allé ikke har fylt opp barnehagen fra årsstart. Søkertall og status for høsten tilsier også at barnehagen vil ha utfordringer med å få fylt opp alle plassene. Prognosen justeres opp med 0,3 mill. kroner i forhold til 2. kvartal da avslag på statlig tilskudd til allerede planlagt svømmeopplæring i barnehagene vil gi en merkostnad i høst, men man samtidig har lagt inn anslag besparelser etter innkjøpsrestriksjoner ut året.

Enhet Kløfta kommunale barnehage har et mindreforbruk på ca. 2,5 mill. kroner per september, og antas å gå med et mindreforbruk på 3,4 mill. kroner ved årets slutt. Kløfta barnehage hadde full bemanning fra august, men har etter hovedopptaket 30 ledige plasser, så noe av grunnbemanningen vil inntil videre bli brukt inn i spesialpedagogiske vedtak. Det forventes at plassene fylles opp i løpet av høsten. Det er tatt høyde for ytterligere besparelser grunnet innkjøpsrestriksjoner fra oktober.

Barnehage felles består av kostnader til vedtak om refusjoner, spesialpedagogiske vedtak, tilretteleggingsvedtak, inntekter og utgifter på gjestebarn, samt enkelte prosjekter som omhandler både kommunale og private barnehager i kommunen. Området ligger an til noe merforbruk på spesialpedagogiske vedtak. Vedtak knyttet til tilrettelegging er ihht. budsjett hittil i år etter at budsjettet ble justert vesentlig fra 2023 til 2024. Kostnader til refusjoner er lavere enn budsjettet, blant annet pga. redusert makspris i barnehagene fra august. Inntekter fra gjestebarn, som faktureres halvårlig, ligger an til å bli en god del høyere enn budsjettet. Kostnader til gjestebarn er fortsatt usikker, men med anslag basert på tall fra 2023 antas det totalt sett et større mindreforbruk. Per september antas derfor et mindreforbruk på 4,5 mill. kroner ved årsslutt, men med en del usikkerhet.

Grunnskolene totalt har per september et mindreforbruk på 1,2 mill. kroner. Det forventes et mindreforbruk for året på ca. 2 mill. kroner etter innføring av innsparingstiltak. Dette gjelder i hovedsak besparelser knyttet til kurs/opplæring, generelle innkjøp samt vikarer.

Enkelte skoler opplever en ressursutfordring knyttet til elever med omfattende hjelpetiltak, og for barneskolene gjelder dette spesielt innen SFO. Det er i tillegg krevende å drifte SFO effektivt på skoler der det er flere lokasjoner. Den nasjonale ordningen med gratis kjernetid gjør at flere elever går på SFO.

Denne høsten gjelder dette også elever fra 3. trinn. Ordningen er kompensert fra staten, og dette blir fulgt opp i forhold til tapte brukerbetaling og behov for flere ressurser.

Flere skoler har hatt nyansettelser fra høsten, og det er forutsatt at en høyere årslønning (grunnet kompetanse på masternivå) dekkes innen budsjetttrammene.

Der er knyttet usikkerhet til nivået for gjesteelever og vekst av elever med omfattende hjelpetiltak for høsten 2024. Det forutsettes imidlertid at økte kostnader og merforbruk dekkes inn ved at skolene er restriktive i forhold til vikarinneleie og innkjøp.

Ullensakers andel av **Voksenopplæringen** har per september et mindreforbruk på ca. 70 000 kroner.

Deltakerantallet for norskopplæring har økt i løpet av høsten og skolen tilpasser tilsetninger og ressursbruk løpende.

Skolen flyttet til Energiveien 4 den 1. juli, og husleie for bygget er det tatt høyde for i budsjettet. Det er noe usikkerheter rundt felleskostnader, og dette vil bli avklart underveis i første driftsår.

Det forventes balanse mot budsjett ved årets slutt.

Pedagogisk senter har et mindreforbruk i forhold til budsjett på 2,4 mill. kroner. Dette skyldes flere forhold. Det er en merinntekt på område tilskudd minoritetsspråklig, og dette vil bli benyttet til formålet. Andre årsaker er vakanse, og at det ikke har blitt satt inn vikarer ved refusjonsberettiget sykefravær. Dette har noe sammenheng med innsparingstiltak gjennom året. I tillegg har det vært vanskelig å rekruttere vikarer med riktig kompetanse.

Mindreforbruket ved årets slutt antas å være ca. 2,8-3 mill. kroner og dette skyldes primært vakante stillinger og at det ikke er satt inn vikar i refusjonsberettiget sykefravær.

Stab Oppvekst har per september et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner. Det forventes et mindreforbruk på ca. 2 mill. kroner etter innføring av innsparingstiltak innen kurs/opplæring samt ulike innkjøpsposter i driften.

Oppsummering tiltak

Oppsummering av tiltak for enhetene Oppvekst per september:

- Skoler som ligger an til merforbruk for året har iverksatt mange innsparingstiltak knyttet til både lønn og drift, og drifter stramt.
- Enhetene har vært restriktive på innkjøp.
- Enhetene har vært restriktive på ansettelser.
- Det jobbes med å redusere kostnader til innleide vikarer.
- I forbindelse med omstillingsprosjektet er det flere vakante stillinger enn de som er trukket inn i forbindelse med omstillingsprosjektet per 2. kvartal. Dette bidrar med mindreforbruk i 2024.
- Vakante stillinger i barnehagene skyldes lavere antall barn i nyetablerte barnehager. Dette bidrar også til mindreforbruk i 2024.

Forslag til ytterligere tiltak:

- Holde tilbake ubrukte midler i prosjektet Bedre tverrfaglig innsats (BTI) i barnehagene, tilsvarende 0,350 mill. kroner.
- Besparelser kurs/opplæring, diverse innkjøp, reisekostnader og abonnement/post/telefon
- Besparelser vikarbruk (grunnskolen)

Oppsummering:

Det er allerede igangsatt tiltak for å redusere kostnader hittil i år. Det er videre iverksatt ytterligere tiltak i alle enheter.

Oversikten viser anslåtte innsparinger som Oppvekst per 3. kvartal har innarbeidet i årsprognosen. Anslått mindreforbruk er økt med 8,8 mill. kroner siden 2. kvartal og en stor del skyldes også ytterligere innsparinger knyttet til restriksjoner for kurs og opplæring, diverse innkjøp, reisekostnader, abonnement og vikarbruk. Anslått mindreforbruk for året for sektoren utgjør tilsammen 20 mill. kroner.

Oppvekst	Tall i 1000 kr	2024
Vakante stillinger inkl. besparelser på vikarbruk og drift - Pedagogisk senter		3 000
Vakante stillinger inkl. besparelser på vikarbruk og drift - FBU		1 000
Vakante stillinger pga. lavere barnetall i barnehagene		5 000
Innsparinger i barnehage drift		1 700
Innsparinger i barnehage knyttet til gjestebarn fra andre kommuner		4 500
Innsparing for kurs og opplæring		1 500
Innsparing for diverse innkjøp		1 200
Besparelser vikarbruk		1 500
Innsparing reisekostnader		150
Innsparing abonnement, post og telefon		100
Innsparing av driftsmidler knyttet til prosjektet Bedre Tverrfaglig Innsats (BTI)		350
Sum Oppvekst		20 000

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2020	6,24 %	2,54 %	8,78 %
Samlet sykefravær 2021	2,79 %	7,11 %	9,90 %
Samlet sykefravær 2022	3,02 %	6,68 %	9,70 %
Samlet sykefravær 2023	2,71 %	6,53 %	9,24 %
Samlet sykefravær 2024	2,14 %	7,47 %	9,61 %
Sykefravær 3. kvartal 2023	2,21 %	4,41 %	6,62 %
Sykefravær 3. kvartal 2024	1,76 %	5,16 %	6,92 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet samlet innenfor hovedutvalg for Oppvekst er per 3. halvår omtrent likt med samme tid 2023. Det arbeides kontinuerlig med nærværarbeid ved enhetene, og det jobbes systematisk med oppfølging av de ansatte, både med forebyggende tiltak og oppfølging i henhold til IA - avtalen og rutiner i HMS-handlingsplan.

Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2024	2025	2026	2027
Innsparing Bedre tverrfaglig innsats (BTI) - deler ikke ut kompensasjon til kommunale barnehager i 2024	-350	0	0	0
Omstillingsprosjektet - besparelser vakanse og sykelønnsrefusjoner	-9 000	0	0	0
Sum	-9 350	0	0	0

Omstillingsprosjektet - besparelser vakanse og sykelønnsrefusjoner

I omstillingsprosessen er det et kutt på 20 mill. kroner som er lagt på sentralt område i påvente av resultatet fra omstillingen. Omstillingsprosessen er ferdigstilt og det er bestemt hvilke stillinger som er lagt ned, og hvilke som er opprettet. Det er foretatt omfordeling i budsjettet av 7,65 mill. kr ved at budsjettet til enhetene er redusert i samsvar med hvor det er lagt ned og opprettet stillinger i omstillingsprosessen. I 2025 oppnås full effekt av omstillingen. I 2024 er stillinger holdt vakante i påvente av hvilke stillinger som skulle nedlegges og hvilke som skulle videreføres, og det er oppnådd besparelse på lønn som følge av dette. Resten av kuttet på 12,35 mill. kroner fordeles på enheter som har besparelser i 2024. Følgende fordeling:

- Oppvekst 9 mill. kroner
- FSK 2,7 mill. kroner
- HTIK 0,8 mill. kroner

På Oppvekst trekkes 9 mill. kroner inn fra besparelser på lønn innen sektoren. Dette gjelder vakante stillinger inkl. besparelser på vikarbruk innen Pedagogisk senter og Forebyggende barn og unge på hhv. 3 mill. kroner og 1 mill. kroner. I tillegg trekkes 5 mill. kroner fra barnehageområdet. Dette gjelder ubrukte lønnsmidler som skyldes et lavere barnetall i nyetablerte barnehager.

Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %		Bud.endr.
11-KULTUR	35 801	33 876	1 924	46 419	369	0,8 %	✓	0
12-BYMILJØ	43 510	34 546	8 964	79 856	3 140	3,9 %	✓	-800
13-KOMMUNALE EIENDOMMER	153 997	152 944	1 054	202 452	-1 539	-0,8 %	!	0
14-BRANN OG REDNING	48 449	47 680	769	46 816	0	0,0 %	✓	0
15-VANN OG AVLØP	-43 351	-66 422	23 071	1 180	0	0,0 %	✓	0
18-PROSJEKT KOMMUNALTEKNIKK	6 642	6 675	-33	2 516	0	0,0 %	✓	0
56-PROSJEKTKONTORET	391	-244	635	5 144	100	1,9 %	✓	0
60-SELVFINANSIERENDE BOLIGER	-116	872	-988	3 096	500	16,1 %	✓	0
922-HOVEDUTV TEKNISK, IDRETT OG KULTUR - STAB	10 066	8 652	1 414	11 886	545	4,6 %	✓	0
Sum	255 389	218 580	36 809	399 366	3 115	0,8 %	✓	-800

Kommentar til status økonomi

Enhetene innenfor HTIK sine områder har et positivt avvik per september på 36,8 mill. kroner. Prognosen for 2024 er et mindreforbruk på 3,1 mill. kroner. Avvikene er kommentert under hver enhet.

Lønnsutgifter

Det er et mindreforbruk på lønnsutgifter på 12,8 mill. kroner per september som følge av at stillinger har vært holdt vakante i omstillingsprosessen og sykelønnsrefusjoner. Av disse midlene må 0,7 mill. kroner ses opp mot kuttet i stillinger på 20 mill. kroner som ligger sentralt.

Driftsutgifter

På driftsutgifter er det et mindreforbruk på 12,3 mill. kroner. Dette skyldes flere forhold. På Gardermoen renseanlegg er råtnetanken bortimot tilbake til ordinær drift, og det er derfor besparelser på bortkjøring av slam. Videre er det holdt tilbake midler på sommervedlikehold av veg for å dekke opp forventede kostnader på slutten av året til strøing og brøyting. Den største besparelsen skyldes reduserte rentekostnader på selvkostområdene med 8,4 mill. kroner.

Inntekter

Det er merinntekter i forhold til budsjett hittil i år på 12,2 mill. kroner. Det er merinntektene på flere områder, blant annet øremerkede tilskudd som skal dekke kommunens kostnader til spesifikke prosjekter, forsikringsoppgjør og spillemidler som videreutbetales til eksterne mottakere, leieinntekter, samt gebyrinntekter på vann, avløp og renovasjon. På tilknytningsgebyr for vann og avløp er det imidlertid lavere inntekter enn budsjettet. På tilknytningsgebyr er det svingninger gjennom året og fra år til år, avhengig av byggeaktiviteten som ikke er mulig å forutse.

ENHETENE

Kultur har et positivt avvik per september på ca. 1,9 mill. kroner, som i hovedsak skyldes øremerket tilskudd som er planlagt disponert, men ikke utbetalt eller overført. Kulturenheten melder et mindreforbruk på 0,4 mill. kroner. Prognosen forutsetter at inntektene på kino og kulturhus forbedrer seg noe resten av året. Ullensaker Kino har en stor nedgang i besøket, og det er et inntektstap på rundt 1 mill. kroner. Situasjonen er noe bedre på kulturhuset. For å oppnå prognosen har kulturenheten foretatt en reduksjon av kostnader der det er mulig, og satt i gang en rekke tiltak som å redusere vikarbruken, mindre kjøp av bøker og utstyr enn planlagt. Dette er også kommentert under oppsummering tiltak.

Bymiljø har per september et positivt avvik på 9 mill. kroner. Prognosen for 2024 er på nåværende tidspunkt et mindreforbruk på 3,14 mill. kroner.

Mindreforbruket per september skyldes flere forhold. Stillinger er holdt vakante i omstillingsprosessen, oppgjøret for ØRAS for 2023 er ikke bokført, det er holdt tilbake på sommervedlikeholdet på veg, samt merinntekter på Jessheimbadet og Kommuneskogen. Jessheimbadet har hatt høyt besøk i både vinterferien og påsken, men det forventes ikke tilsvarende besøk resten av året, blant annet på grunn av et større svømmestevne og redusert besøk i høstferien.

Det er reduserte inntekter fra ulovlighetsoppfølging på parkering, som følge av endrede parkeringsvilkår. Det anslås 1,2 mill. kroner i reduserte inntekter på parkering for 2024.

På vintervedlikehold er det merkostnader som følge av flere utkallinger på brøyting og strøing hittil i år, enn det som er lagt inn i budsjettet. Vintervedlikeholdet har også medført høyere kostnader til eget mannskap og utstyr, samt drivstoff. Gjenstående midler til brøyting vil kun dekke 4 utkallinger, mot budsjettet 10. Det vil også komme store merutgifter knyttet til drift av fotballbanene på Kløfta, inntil en permanent oppvarmingskilde er klar. Alle vedlikeholdsprosjekter som ikke er bestilt, og ikke absolutt må gjennomføres, utsettes for å dekke merforbruket. Asfaltering er gjennomført i samsvar med budsjett.

På Kommuneskogen er det anslått for 2024 at inntektene blir 0,9 mill. kroner høyere enn budsjett, siden det er tatt ut langt mer tømmer enn planlagt. Også på Jessheimbadet er det bakt inn i prognosen at det blir merinntekter.

Renovasjon er selvkost. Mindreutgiftene per september på 1,2 millioner kroner må derfor ses isolert fra det øvrige regnskapet i avdelingen. Årsresultatet til renovasjon er fortsatt noe uklart, da man fortsatt ikke har mottatt avregning fra ØRAS for 2023. Men det anslås at utgiftene til ØRAS blir høyere enn anslått i budsjettet. Det er et merforbruk på renovasjon på 4,7 mill kr fra tidligere år som må dekkes inn av årsgebyrene innen 2027. Med de økte kostnadene i 2024 vil det imidlertid ikke være rom for å dekke så mye av underskuddet som var planlagt i årets budsjett. På nåværende tidspunkt meldes at merkostnadene kan dekkes innen budsjetttrimmen for renovasjon og ikke påvirker kommunens resultat. Dersom det derimot blir merforbruk i 2024 vil dette bli dekket inn på renovasjonsgebyrene innen fem år.

I prognosen for 2024 er lagt til grunn at midler som er gitt i budsjettet til benker, materiell idrett og disponibelt idrett ikke blir brukt til formålet, men går til å dekke merforbruket på vinterdrift. Dette er også omtalt under Oppsummering tiltak. Det er foreslått å overføre midlene til benker til 2025 slik at tiltaket gjennomføres til våren.

Kommunale eiendommer viser per september et positivt avvik på 1 mill. kroner. Dette skyldes en merinntekt på 4 mill. kroner, mens utgiftene har vært høyere enn budsjettet, med et merforbruk på 2,5 mill. kroner. Ved utgang av 2024 forventes det et merforbruk på 1,54 mill. kroner. Dette skyldes hovedsakelig prissikring av fjernvarme, økte kommunale avgifter, forsikring, økte leie og felleskostnader. Enheten har innført tiltak som innkjøpsstopp på enkelte områder for å minimere merforbruket ut året.

Energibudsjettet forventes å gå i balanse ved utgangen av året, under forutsetning av at prisene og forbruket ikke endres mye i forhold til de forutsetningene prognosen er beregnet utifra. Energimarkedet, både nasjonalt og internasjonalt, preges av ustabile og svingende priser, og spesielt i vår region. Faktorer som lav vannstand, økt internasjonal etterspørsel og energikrisen i Europa driver opp prisene. Norge, som en del av det europeiske kraftmarkedet, påvirkes av disse svingningene. I tillegg skaper endrede værmønstre og varierende vind- og vannkraftproduksjon økt pris-usikkerhet.

Brann og redning har per september et positivt avvik på 0,8 mill. kroner som følge av overføring av overskudd på Feiing i 2023 fra ØRB. Prognosen for 2024 er balanse.

Vann og avløp har et positivt avvik per september på 23 mill. kroner. Avviket skyldes vakante stillinger, lavere rentekostnader og besparelser på øvrige kostnader. Det er lavere tilknytningsgebyr enn budsjettet, men det antas å være naturlige svingninger gjennom året. Selvkostområdene gjøres opp mot fond og påvirker ikke kommunens regnskap. På Vann er prognosen lavere bruk av selvkostfondet med 7 mill. kroner som følge av de lavere kostnadene. På Avløp er tilsvarende prognose at det vil bli brukt 2,4 mill. kroner mindre av selvkostfondet.

En liten andel av enheten ligger utenfor selvkost. Her ligger midler til blant annet saken om Alunskiferdeponi. Det er bare deler av disse som vil bli brukt i 2024, og det er nødvendig å få overført resterende midler til 2025. Dette er foreslått som eget vedtakspunkt.

Prosjektkontoret har et positivt avvik per september på 0,6 mill. kroner. Avviket skyldes periodisering av driftsprosjekter, samt mindre bruk av kursmidler enn budsjettet. Det forventes større aktivitet på driftsprosjektene utover høsten. Det legges opp til redusert bruk av kursmidlene, og det meldes derfor et mindreforbruk på 0,1 mill. kroner ved årsslutt.

Prosjekt kommunalteknikk har per september et merforbruk på 0,03 mill. kroner. Prognosen for 2024 er balanse.

Selvfinansierende boliger har per september et merforbruk på 1 mill. kroner. Avviket skyldes hovedsakelig merforbruk av vedlikehold ved en høyere aktivitet mot budsjett. Løpet av året har antall utleie av boliger økt. Dette har medført høyere inntekter og i tillegg høyere kostnader i form av vedlikehold, strøm og andre kostnader som påløper med bolig. På grunn av stabile renter og avdrag mot budsjett, vil dette føre til et mindreforbruk for enheten på 0,5 mill. kroner ved årets slutt.

PKT stab har per september et positivt avvik på 1,4 mill. kroner mot budsjett. Dette skyldes mindreforbruk av kjøp av kurs, lisenser og vakanse i staben. Det meldes et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner.

Oppsummering tiltak

Det er iverksatt flere tiltak for å klare prognosene som er meldt per september. I prognosene er innarbeidet tiltakene som er listet opp under. Noen av tiltakene er nærmere kommentert per enhet, og særlig tiltak som krever politisk omdisponering av midler. Tiltak som krever politisk omdisponering er foreslått som egne vedtakspunkter.

Tiltak hele 1000	Beløp i	2024
Benker vil ikke bli kjøpt inn		300
Midler disponibelt til Idrett vil ikke bli brukt til formålet		360
Matter i Alfhallen vil ikke bli kjøpt inn		450
Streng prioritering på sommergedlikehold veg		1 000
Låsesystem og overvåking av Legevakten vil ikke bli igangsatt		300
På kommunale eiendommer vil brukerinnmeldte behov prioriteres strengt, kun innvilgelse av lovpålagte tiltak		250
Streng prioritering av bygningsmessige driftsendringer		900
Nedjustering av vedlikeholdsplaner bygg		3 600
Leieavtale fakkstudio er sagt opp		50
Midler til kreative næringer vil ikke bli brukt		50
Tilpasning kulturskole-lokaler etter sak om kartlegging vil ikke bli utført		400
Vakante stillinger		5 500
Kurs/opplæring		500
Avsatt reserve til garantisak Jessheimbadet inndras		800
Vikarer/overtid/reise Kultur begrenses		180
Sum HTIK		13 160

KULTUR

Det vil bli kjøpt inn mindre materiell som bøker og utstyr enn planlagt, det vil ikke bli satt inn vikarer med mindre det er helt nødvendig. I tillegg foreslås det at utbedring av lokaler ikke skal iverksettes (0,4 mill. kroner) for å kompensere for noen av inntektstapene og kostnadsøkningene. Det vil nå tas ytterligere gjennomgang av alle mulighetene enheten har for å minske merforbruket, og om mulig komme så nærme balanse som mulig. Som et grep for å redusere kostnadene er følgende midler som ble gitt i kommunestyrets behandling av budsjettet for 2024 ikke disponert:

- 0,40 mill. kr tilpasning lokaler etter sak om kartlegging

Det er lagt inn forslag til vedtak om omdisponering av midlene i 2024.

BYMILJØ

Alle vedlikeholdsprosjekter som ikke er bestilt, og ikke absolutt må gjennomføres, utsettes for å dekke merforbruket. Asfaltering er gjennomført i samsvar med budsjett. Sommervedlikehold av veg er holdt på et lavt nivå. Som et grep for å redusere kostnadene er følgende midler som ble gitt i kommunestyrets behandling av budsjettet for 2024 ikke disponert:

- 0,30 mill. kr benker
- 0,45 mill. kr materiell
- 0,36 mill. kr disponibelt idrett

Midlene på de to sistnevnte punktene er varig tildelt i budsjettet, og er derfor en del av enhetens budsjett for 2025 og årene framover. Det er lagt inn forslag til vedtak om omdisponering av midlene i 2024. Det er også foreslått at midlene til benker blir overført til 2025 slik at tiltaket kan gjennomføres til våren. På Jessheimbadet er det en pågående garantisak mot leverandør. Det er avsatt midler til vedlikehold dersom kommunen ikke vinner fram i garantisaken. Disse midlene dras inn.

KOMEI

Det er satt i verk innkjøpsstopp i avdeling Teknisk FDV og et økt fokus på nødvendigheten av å gjennomføre planlagte tiltak, kombinert med hyppig informasjon og bevisstgjøring i hele organisasjonen. Denne bevisstgjøringen skal bidra til å forankre viktigheten av kostnadskontroll og effektiv ressursbruk, noe som er avgjørende for å redusere merforbruket.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2020	4,18 %	2,57 %	6,75 %
Samlet sykefravær 2021	2,42 %	5,02 %	7,43 %
Samlet sykefravær 2022	3,13 %	4,84 %	7,96 %
Samlet sykefravær 2023	2,92 %	5,98 %	8,89 %
Samlet sykefravær 2024	2,43 %	6,10 %	8,52 %
Sykefravær 3. kvartal 2023	2,79 %	6,18 %	8,97 %
Sykefravær 3. kvartal 2024	2,74 %	5,98 %	8,72 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet per 3. kvartal er høyere enn 2. kvartal, men lavere enn 1. kvartal. Sykefraværet hittil er lavere enn for foregående år. Det jobbes kontinuerlig med å øke nærværsprosenten.

Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2024	2025	2026	2027
Omstillingprosjekt - besparelse	-800	0	0	0
vakanse og sykelønnsrefusjoner				
Sum	-800	0	0	0

Omstillingsprosjekt - besparelse vakanse og sykkelønnsrefusjoner

I omstillingsprosessen er det et kutt på 20 mill. kroner som er lagt på sentralt område i påvente av resultatet fra omstillingen. Omstillingsprosessen er ferdigstilt og det er bestemt hvilke stillinger som er lagt ned, og hvilke som er opprettet. Det er foretatt omfordeling i budsjettet av 7,65 mill. kr ved at budsjettet til enhetene er redusert i samsvar med hvor det er lagt ned og opprettet stillinger i omstillingsprosessen. I 2025 oppnås full effekt av omstillingen. I 2024 er stillinger holdt vakante i påvente av hvilke stillinger som skulle nedlegges og hvilke som skulle videreføres, og det er oppnådd besparelse på lønn som følge av dette. Resten av kuttet på 12,35 mill. kroner fordeles på enheter som har besparelser i 2024. Følgende fordeling:

- Oppvekst 9 mill. kroner
- FSK 2,7 mill. kroner
- HTIK 0,8 mill. kroner

Formannskapet

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %		Bud.endr.
16-AREAL OG LANDBRUK	7 818	6 871	947	10 430	346	3,3 %	✓	0
51-KANTINE OG KIOSK	-56	968	-1 024	70	-300	-428,2 %	!	0
52-INNOVASJON OG DIGITALISERING	47 849	49 622	-1 773	59 082	1 280	2,2 %	✓	0
53-PERSONAL OG ORGANISASJONSUTVIKLING	27 551	25 287	2 264	36 080	2 300	6,4 %	✓	0
54-ØKONOMI	17 833	16 191	1 641	21 058	1 600	7,6 %	✓	-1 400
55-PAN OG NÆRING	11 326	8 078	3 248	13 169	1 950	14,8 %	✓	-1 300
58-KOMMUNIKASJON OG SAMFUNNSKONTAKT	9 052	8 914	138	12 470	0	0,0 %	✓	0
59-ØRIK	6 236	5 880	356	2 888	0	0,0 %	✓	0
91-POLITISKE STYRINGSORGANER	10 628	8 012	2 616	16 048	660	4,1 %	✓	0
920-KOMMUNEDIREKTØR	3 147	2 101	1 046	4 259	0	0,0 %	✓	0
921-ORGANISASJON OG UTVIKLING - STAB	1 759	1 225	534	2 381	375	15,8 %	✓	0
95-TILSKUDD/KJØP - ANDRE SAMARBEID	293 162	297 379	-4 217	387 935	-600	-0,2 %	—	0
96-SENTRALE RESERVER/FELLES AVSETNINGER	-68 077	-61 473	-6 604	-9 444	15 546	164,6 %	✓	12 500
Sum	368 228	369 057	-829	556 426	23 157	4,2 %	✓	9 800

Kommentar til status økonomi

Innenfor Formannskapet sine områder er det et merforbruk på 0,8 mill. kroner per september. Prognosen for 2024 er et mindreforbruk på 23,2 mill. kroner.

Årsaken til avvikene per september og per årsslutt omtales per enhet.

På enheten **Areal og landbruk** viser regnskapet per september et mindreforbruk på 0,9 mill. kroner. Prognosen for 2024 er et mindreforbruk på 0,3 mill. Mindreforbruket per september skyldes merinntekter på salg av meglerpakker, vakante stillinger deler av året, samt sykelønnsrefusjoner. Inntekter på de andre avdelingene som ligger innenfor selvkostområdene er lavere enn budsjett. Markedet er fortsatt usikkert, og det er fortsatt noe usikkerhet knyttet til hvordan dette vil påvirke enhetens inntekter. På selvkostområdene avregnes inntekter og kostnader mot bruk av fond, slik at dette ikke vil få effekt på kommunens regnskap. Det er fortsatt midler på bundne fond på Byggesak og Reguleringsplaner, men det ligger an til høyere bruk av disse fondene enn budsjettet som følge av lavere inntekter. Inntekter fra salg av meglerpakker ligger *utenfor* selvkost, og det er merinntekter på dette som er årsaken til anslått mindreforbruk for 2024, samt kostnadsreduserende tiltak på blant annet kurs. På regulering vil ressursituasjonen og økt bistand til arbeidet med byplan gi noe økt risiko for at regulering ikke overholder fastsatte behandlingsfrister i reguleringsplaner.

På **Kantine og kiosk** er det per september et merforbruk på 1 mill. kroner. Prognosen for 2024 er et merforbruk på 0,3 mill. kroner. Merforbruket skyldes hovedsakelig omsetningssvikt forbundet med svikt i kinobesøket, samt merforbruk på lønn til vikarer.

Enheten **Innovasjon og digitalisering** har per september et merforbruk på 1,8 mill. kroner. Prognosen for 2024 er et mindreforbruk på 1,3 mill. kroner. Enheten har per september mindreforbruk på lønn som skyldes vakante stillinger og sykelønns- og foreldrepengerefusjoner. Fravær av nøkkelpersonell har gjort det nødvendig med vikarer og eksterne konsulenter for å dekke opp blant annet manglende spisskompetanse. Kostnadene dekkes opp av vakansene og refusjoner, slik at det forventes balanse pr 31.12. Enheten har en pott til SLG sin disposisjon til utredningen om digitalisering. Denne potten inndras for å bidra til reduksjon i kommunens merforbruk, og er årsaken til mindreforbruket for 2024.

På **Personal og organisasjonsutvikling** er det per september et mindreforbruk på 2,3 mill. kroner. Prognosen for 2024 er et mindreforbruk på 2,3 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes mindre utgifter til sommerungdom enn budsjettet, innsparing på generelle kostnader og noe høyere refusjoner på lærlinger enn forventet i budsjettet.

Økonomi har per september et mindreforbruk på kr 1,6 mill. kroner hovedsakelig relatert til sykelønnsrefusjoner. Prognosen for 2024 er et mindreforbruk på ca 1,6 mill som følge av at det ikke brukes vikarer i langtidsfravær.

På enheten **Plan og næring** er det et mindreforbruk per september på 3,2 mill. kroner. Av dette utgjør besparelse på lønn 1,7 mill. kroner som følge av vakante stillinger og ansatte i foreldrepermisjon. Noe av dette er knyttet til stilling i Gardermoen vekst, som finansieres med eksterne midler. På driftsutgifter er prognosen for 2024 et mindreforbruk på 0,65 mill. kroner. Det skyldes forsinkelser i planprosesser og mindre kapasitet i enheten på grunn av ledige stillinger. Totalt anslås et mindreforbruk for 2024 på 1,95 mill. kroner.

Enheten **Kommunikasjon og samfunnskontakt** har per september et mindreforbruk på 0,1 mill. kroner. Prognosen for 2024 er balanse.

ØRIK har et mindreforbruk per september på 0,4 mill. kroner som for det meste er refusjon på sykelønn. Prognosen for 2024 er balanse.

På **Politiske styringsorganer** ligger en reserve på 0,66 mill. kroner. Disse midlene dras inn og inngår i mindreforbruket.

På **Organisasjon og utvikling - stab** ligger 0,5 mill. kroner som er bevilget til prosjektering støyskjerm E6/Romsaas. Det er gjennomført innledende simuleringer av støy mot bebyggelsen. I tillegg til skjerm mot E6, er det simulert effekt fra ytterligere to andre plasseringer. Ubrukte midler bør overføres til 2025 for slutføring av konsept, og det er foreslått som eget vedtakspunkt. Det er anslått et behov for 3 mill. kroner til støyskjermen. Forprosjektet skal avklare tekniske og praktiske forhold, samt avklare behov for midler, ansvar og eventuell kostnadsdeling med Statens Vegvesen. Overføringen av midlene til 2025 skjer til enheten Vann og avløp, som er ansvarlig for videre oppfølging.

På området **Tilskudd/kjøp - andre samarbeid** er det per september et negativt avvik på 4,2 mill. kroner. Prognosen for 2024 er et merforbruk på 0,6 mill. kroner.

Avviket per september skyldes hovedsakelig merforbruk på tilskudd til private barnehager, og det forventes et merforbruk på 2,5 mill. kroner på dette området for 2024. Det er en del usikkerhet relatert til hvor mange barn som kommer inn til høsten, men etter ny barnetelling 1.9 forventes det noe lavere kostnader ut høsten i henhold til tidligere års utvikling. Samtidig er det kommet flere søknader i forhold til ekstra høye pensjonskostnader (hittil i år tilsvarende 1,1 mill. kroner), og det er fortsatt usikkert om det kommer flere utover høsten.

Ullensaker svømmehall KF har et disposisjonsfond på 5,9 mill. kroner. Vedtak i KST 15.10.24, sak 125/24 - ble det ved behandling av rapport pr 2. kvartal 2024 vedtatt at det kommunale foretaket overfører 4 mill. kroner av dette fondet til kommunen i 2024.

På **Sentrale reserver/felles avsetninger** er det et merforbruk per september på 6,6 mill. kroner. Prognosen for 2024 er et mindreforbruk på 15,5 mill. kroner. Avviket per september skyldes blant annet at innsparingen i stillinger på 20 mill. kroner er lagt til dette området, mens besparelsene ligger på enhetene som har hatt stillinger stående vakant. Det er foretatt budsjettendring på 7,65 mill. kroner av kuttet på 20 mill. kroner på stillinger, ved at budsjettet til enhetene er redusert i samsvar med hvor det er lagt ned og opprettet stillinger i omstillingsprosessen. De resterende 12,35 mill. kronene er foreslått dekket inn ved besparelser på enhetene som følge av at stillinger er holdt vakante. Det ligger forslag til budsjettendringer for denne fordelingen i saken. Inntil budsjettendringene er vedtatt inngår merforbruk på 12,35 mill. kroner på Sentrale reserver knyttet til denne budsjettposten.

I prognosen er også hensyntatt at kommunen har fått 5 mill. kroner mer i tilskudd til ressurskrevende brukere i 2023 enn det som var avsatt i regnskapet, merkostnader på pensjon, samt en besparelse på lønnsoppgjøret for 2024 med 14,7 mill. kroner. Det er også innarbeidet en besparelse i Kommunedirektørs risikopott på 7,8 mill. kroner i prognosen. De generelle innsparingene som kommer fra kostnadsreduserende tiltak på Formannskapetets enheter og staber på blant annet overtid, kurs og konferanser, reiser, sykelønnsrefusjoner, annonser og diverse kostnader på 1,8 mill. kroner som framgår av tabellen nedenfor inngår i prognosen til Sentrale reserver.

Tabellen under viser estimert effekt av innsparingene som er gjort innen FSK og som er hensyntatt i prognosen for sektoren:

Formannskapet	Beløp i hele 1000	2024
Vedtak KST 125/24: Ullensaker svømmehall KF overfører 4 mill. kroner av sitt disposisjonsfond til Ullensaker kommune.		4 000
Vakante stillinger eller ikke bruk av vikarer ved sykefravær der det er mulig		4 500
Reberegning av refusjon ressurskrevende tjenester for 2023		4 700
Innsparing sommerungdom		1 000
Sykelønnsrefusjoner og refusjoner - lærlinger		500
Reversert rest av sentral avsetning som ikke er budsjettjustert i forbindelse med omstrukturering		-12 500
Sum tiltak tidligere omtalt		2 200
Nye tiltak pr. 3. kvartal med direkte effekt på enhetsnivå		
Digitaliseringspott til SLGs disposisjon, Innovasjon og digitalisering		1 280
Kurs/opplæring/reiser, sektoren samlet		890
Innsparing konsulent - eiendomsskatt - økonomi		200
Lønn/sykelønnsrefusjoner, sektoren samlet		180

Annonser, sektoren samlet	200
Diverse kostnader, sektoren samlet	545
Buffer - Politiske styringsorganer	660
Sum innsparingstiltak med direkte effekt på enhetsnivå	3 955
Øvrige tiltak	
Prosjektmidler støyskjem. Vei	375
Tilbakeføring tidligere avsatt til klagesaker på eiendomsskatt	1 000
Kommunedirektør risikopott	4 800
Ytterligere besparelse lønnsoppgjør	4 700
Sum øvrige tiltak	10 875
Sum FSK	17 030

Ordførers reserve: Det er per 30.09 benyttet kr 4.800,- til kjøp av bilder samt gitt et tilskudd på kr 5.000,- til NVIO avd. Øvre Romerike.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet sykefravær
Samlet sykefravær 2020	3,06 %	1,22 %	4,29 %
Samlet sykefravær 2021	1,58 %	3,56 %	5,14 %
Samlet sykefravær 2022	2,21 %	3,34 %	5,55 %
Samlet sykefravær 2023	2,10 %	3,05 %	5,15 %
Samlet sykefravær 2024	2,15 %	4,77 %	6,92 %
Sykefravær 3. kvartal 2023	2,37 %	2,70 %	5,07 %
Sykefravær 3. kvartal 2024	2,15 %	5,27 %	7,42 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet er høyere i 3. kvartal enn både 1. og 2. kvartal og tilsvarende periode ifjor. Det er langtidsfraværet som øker sammenlignet med tidligere.

Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2024	2025	2026	2027
Omstillingsprosjektet - besparelse vakanse og sykelønnsrefusjoner	-1 400	0	0	0
Omstillingsprosjektet - besparelse vakanse og sykelønnsrefusjoner	-1 300	0	0	0
Omstillingsprosjektet - besparelse vakanse og sykelønnsrefusjoner	12 500	0	0	0
Sum	9 800	0	0	0

Omstillingsprosjektet - besparelse vakanse og sykelønnsrefusjoner

I omstillingsprosessen er det et kutt på 20 mill. kroner som er lagt på sentralt område i påvente av resultatet fra omstillingen. Omstillingsprosessen er ferdigstilt og det er bestemt hvilke stillinger som er lagt ned, og hvilke som er opprettet. Det er foretatt omfordeling i budsjettet av 7,65 mill. kr ved at budsjettet til enhetene er redusert i samsvar med hvor det er lagt ned og opprettet stillinger i omstillingsprosessen. I 2025 oppnås full effekt av omstillingen. I 2024 er stillinger holdt vakante i påvente av hvilke stillinger som skulle nedlegges og hvilke som skulle videreføres, og det er oppnådd besparelse på lønn som følge av dette. Resten av kuttet på 12,35 mill. kroner fordeles på enheter som har besparelser i 2024. Følgende fordeling:

- Oppvekst 9 mill. kroner
- FSK 2,7 mill. kroner
- HTIK 0,8 mill. kroner

Vedlegg

Vedlegg 1 - Forskriftsskjema per 3. kvartal 2024 Ullensaker kommune

Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
Rammetilskudd	-1 030 026	-1 118 631	88 606	-1 316 296	-1 423 849	107 553	8,2 %	-107 553
Innteks- og formuesskatt	-1 307 200	-1 172 908	-134 292	-1 645 006	-1 461 000	-184 006	-11,2 %	184 000
Eiendomsskatt	-43 517	-44 713	1 197	-95 250	-90 000	-5 250	-5,5 %	5 250
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	-6 000	-6 000	0	0,0 %	0
Sum generelle driftsinntekter	-2 380 742	-2 336 253	-44 490	-3 062 552	-2 980 849	-81 703	-2,7 %	81 697
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 176 179	2 167 247	8 932	2 975 352	2 995 044	-19 692	-0,7 %	-350
Avskrivninger	204 590	198 684	5 906	272 896	272 896	0	0,0 %	0
Sum netto driftsutgifter	2 380 769	2 365 931	14 838	3 248 248	3 267 940	-19 692	-0,6 %	-350
Brutto driftsresultat	27	29 678	-29 651	185 696	287 091	-101 395	-54,6 %	81 347
Renteinntekter	-61 699	-63 793	2 093	-82 299	-88 029	5 730	7,0 %	0
Utbytter	0	0	0	0	0	0		0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-18 000	-24 349	6 349	-18 000	-24 300	6 300	35,0 %	0
Renteutgifter	90 816	116 687	-25 871	121 179	154 651	-33 472	-27,6 %	0
Avdrag på lån	110 926	109 340	1 586	147 901	145 801	2 100	1,4 %	0
Netto finansutgifter	122 042	137 885	-15 843	168 781	188 123	-19 342	-11,5 %	0
Motpost avskrivninger	-204 590	-198 684	-5 906	-272 896	-272 896	0	0,0 %	0
Netto driftsresultat	-82 521	-31 121	-51 400	81 581	202 318	-120 737	-148,0 %	81 347
Disponering eller dekning av netto driftsresultat								
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0		0
Avsetninger til bundne driftsfond	36	89	-53	1 128	391	737	65,4 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-503	-6 483	5 980	-22 252	-19 380	-2 872	-12,9 %	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	5 782	5 782	0	0,0 %	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-66 238	-66 238	0	0,0 %	-81 347
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0		0
Sum disponeringer eller	-467	-6 364	5 897	-81 581	-79 446	-2 135	-2,6 %	-81 347

Kvartalsrapport September-2024

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
dekning av netto driftsresultat								
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-82 988	-37 485	-45 503	0	122 872	-122 872		0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	917 778	953 347	-35 569	1 110 819	1 178 918	-68 099	-6,1 %	0
Hovedutvalg for oppvekst	634 317	619 484	14 833	887 617	867 617	20 000	2,3 %	-9 350
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	255 389	218 580	36 809	399 366	396 251	3 115	0,8 %	-800
Formannskapet	368 228	369 057	-829	556 426	533 269	23 157	4,2 %	9 800
Skatt, rammetilskudd, finans	0	414	-414	0	0	0		0
Sum bevilgninger drift, netto	2 175 712	2 160 883	14 829	2 954 228	2 976 055	-21 827	-0,7 %	-350
Herav:								
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0		0
Avsetninger til bundne driftsfond	36	89	-53	1 128	391	737	65,4 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-503	-6 483	5 980	-22 252	-19 380	-2 872	-12,9 %	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 176 179	2 167 247	8 932	2 975 352	2 995 044	-19 692	-0,7 %	-350

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	917 778	953 347	-35 569	1 110 819	1 178 918	-68 099	-6,1 %	0
Herav:								
Avsetninger til bundne driftsfond	0	8	-8	0	0	0		0
Bruk av bundne driftsfond	-132	-5 303	5 171	-3 819	-5 814	1 995	52,2 %	0
Hovedutvalg for oppvekst	634 317	619 484	14 833	887 617	867 617	20 000	2,3 %	-9 350
Herav:								
Bruk av bundne driftsfond	0	-329	329	0	0	0		0
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	255 389	218 580	36 809	399 366	396 251	3 115	0,8 %	-800
Herav:								
Avsetninger til bundne driftsfond	36	81	-45	1 128	391	737	65,4 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-371	-666	295	-13 948	-8 580	-5 367	-38,5 %	0
Formannskapet	368 228	369 057	-829	556 426	533 269	23 157	4,2 %	9 800

Kvartalsrapport September-2024

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
Herav:								
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0		0
Bruk av bundne driftsfond	0	-185	185	-4 486	-4 986	500	11,1 %	0
Skatt, rammetilskudd, finans	0	414	-414	0	0	0		0
Sum bevilgninger drift, netto	2 175 712	2 160 883	14 829	2 954 228	2 976 055	-21 827	-0,7 %	-350

Herav:								
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0		0
Formannskapet	0	30	-30	0	0	0		0
Avsetninger til bundne driftsfond	36	89	-53	1 128	391	737	65,4 %	0
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	0	8	-8	0	0	0		0
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	36	81	-45	1 128	391	737	65,4 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-503	-6 483	5 980	-22 252	-19 380	-2 872	-12,9 %	0
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	-132	-5 303	5 171	-3 819	-5 814	1 995	52,2 %	0
Hovedutvalg for oppvekst	0	-329	329	0	0	0		0
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	-371	-666	295	-13 948	-8 580	-5 367	-38,5 %	0
Formannskapet	0	-185	185	-4 486	-4 986	500	11,1 %	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 176 179	2 167 247	8 932	2 975 352	2 995 044	-19 692	-0,7 %	-350
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	-132	-5 294	5 162	-3 819	-5 814	1 995	52,2 %	0
Hovedutvalg for oppvekst	0	-329	329	0	0	0		0
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	-335	-586	251	-12 820	-8 190	-4 630	-36,1 %	0
Formannskapet	0	-155	155	-4 486	-4 986	500	11,1 %	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endring år 1	Forslag til endring av totalramme
Investeringer i varige driftsmidler	426 716	816 146	1 200 502	697 575	118 571	-118 571	532 655
Tilskudd til andres investeringer	1 826	500	500	500	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5 382	5 600	5 600	5 600	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	34 334	34 334	34 334	0	0	0
Sum investeringsutgifter	433 925	856 580	1 240 936	738 009	118 571	-118 571	532 655
Kompensasjon for merverdiavgift	-22 961	-67 868	-111 106	-67 868	0	0	0
Tilskudd fra andre	-26 585	0	0	0	0	0	35 000
Salg av varige driftsmidler	-72	0	-196 500	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0	0

Kvartalsrapport September-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endring år 1	Forslag til endring av totalramme
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-395	-250	-250	-250	0	0	0
Bruk av lån	0	-754 128	-948 570	-754 128	0	0	0
Sum investeringsinntekter	-50 012	-822 246	-1 256 426	-822 246	0	0	35 000
Videreutlån	124 333	150 000	150 000	150 000	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-124 333	-150 000	-150 000	-150 000	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	28 841	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-32 857	-34 334	-34 334	-34 334	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	-4 015	-34 334	-34 334	-34 334	0	0	0
Overføring fra drift	-30	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	49 824	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-30	0	49 824	0	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	379 868	0	0	-118 571	118 571	-118 571	567 655

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Prognose
VIP Administrasjon				
Strategisk kjøp av tomter	59 019	80 000	80 000	61 000
Tjenesteinnovasjon og digitalisering	1 503	7 000	7 000	7 000
Sum VIP Administrasjon	60 522	87 000	87 000	68 000
VIP Kommunale Eiendommer				
Kløfta idretts- og aktivitetspark	28	50	50	50
Sum VIP Kommunale Eiendommer	28	50	50	50
VIP Utbygging				
HS Omsorgsboliger nr 1 Algarheim	286	3 000	30 000	1 800
Ombygging/nybygg Maurstien gruppebolig	20	155	25	155
HS omsorgsboliger nr 2 Elstadbo	4 760	9 591	4 500	5 591
Gjestad hjemmebaserte tjenester	3 049	6 000	33 530	4 000
Omsorgsboliger Porten	366	400	0	400
Kløfta helsestasjon	6 912	7 763	1 500	7 213
Utvidelse Kløfta bo- og aktivitetssenter	6 993	12 000	68 000	8 000
Barne- og avlastningsbolig	141	0	0	0
Mennesker med rus eller psykisk helse	29	500	2 500	130
Nytt bo- og aktivitetssenter	125	1 000	2 500	400
Barne-og avlastningsbolig	881	2 000	2 000	1 400
Mennesker med nedsatt funksjonsevne	5	500	1 500	100
Ny barneskole Algarheim	25	50	50	50
Utredning fremtidige løsninger ihht Skolebruksplan - hovedprosjekt	60	0	0	0
Ny ungdomsskole på Jessheim	3 708	14 058	65 000	10 058
Barne- og ungdomsskole Kløfta	0	1 200	1 200	200
Utvidelse Nordby ungdomsskole	0	0	10 000	0
Fremtidig løsning Jessheim barneskole	0	1 000	0	1 000
Kløfta barnehage	284	1 000	1 000	700
Ny Jessheim barnehage Skogmo park	4 963	18 660	80 200	18 660
Ny Jessheim bhg 2 (Nyholm)	1 134	1 500	43 500	1 500
Rådhusplassen	687	1 200	17 537	1 200
Flerbrukshall Mogreina	127	0	0	0
Gravplasser Ullensaker kommune	3 689	5 800	33 000	5 800
Ny brannstasjon	1 233	3 000	6 000	2 500
Flerbrukshall Mogreina - Prosjektering	447	1 500	2 500	1 000
Lokaler kulturskole	0	0	2 000	0
Oppgradering nåværende brannstasjon	37	6 000	0	1 000
Etablering av nye gravplasser	50	1 000	0	1 000
Livssynsnytralt seremonibyg	23	250	0	1 000
Personalbaser - omsorgsboliger - evt. tilskudd/leie?	0	0	7 000	0
Infrastruktur Nyholm	36	2 000	0	1 000
Sum VIP Utbygging	40 071	101 127	415 042	75 857
VIP Vann og Avløp				
Gatevarme Gotaastorget	0	500	15 000	500
Erosjonssikring av Hilton	38	0	0	0
Vann og avløp Borgen	2 280	10 000	50 000	5 000
Oppgradering av pumpe- og selvfallsledning Pinnebekken	9 256	13 000	0	13 000
VA Algarheim	7 707	8 700	14 000	8 700
Sanering Allergot	2 163	4 500	21 000	4 000
Reservevann	3 430	7 000	7 000	9 500
Utvidelse Gardermoen renseanlegg	129 017	165 800	157 000	164 000
VA-anlegg Skogmo GRA	72	0	0	0
Vann og avløp Vilberg	0	0	18 000	0
Jessheim Sørøst - hovedledningsanlegg	9 020	20 000	20 000	20 000
Erosjonssikring av Dølibekken	32	0	0	0

Kvartalsrapport September-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Prognose
Overføring Kløfta - Jessheim avløp	18 901	64 000	109 000	30 000
Stasjonært avfallssug Gystadmarka	820	3 517	1 300	1 217
Sum VIP Vann og Avløp	182 737	297 017	412 300	255 917
VIP Veg				
Ole Korslundsveg (veg)	21 542	43 000	0	43 000
Infrastruktur Gystadmarka	49	1 000	5 895	1 000
Sum VIP Veg	21 591	44 000	5 895	44 000
Standard Administrasjon				
SENTRALE BELASTNINGER	1	0	0	0
RÅDHUSET	17	0	0	0
Sentrumsplan for infrastruktur – Jessheim	108	0	0	0
Kjøp og salg av tomter, PKT	1 484	2 000	2 000	2 000
Tilpasninger og utstyr - helseinstitusjoner	1 523	2 000	2 000	2 000
Investering kirkeformål	795	1 793	1 120	1 643
Lev livet Lenger/Forebyggende avdeling for eldre	0	150	150	150
Nettbrett og programmer	8 046	9 000	9 000	9 000
Sum Standard Administrasjon	11 974	14 943	14 270	14 793
Standard Bymiljø				
Nærmiljøtiltak for barn og unge i tettstedene utenfor Jessheim	0	0	3 000	0
Ny traktor med krokthenger og feieutstyr i samarbeid med veg	0	0	1 500	0
Nordbyttjernet, oppgradering iht. helhetlig plan inkl. toalett bygg	152	4 000	4 000	4 000
Sum Standard Bymiljø	152	4 000	8 500	4 000
Standard Kommunale Eiendommer				
Inventar nye lokaler Voksenopplæringen	4 043	4 500	2 000	4 500
Etablering ladestasjoner	375	384	0	384
Utskiftning av nødstrømsaggregater til tilfluktsrom på Gjestadtunet og Døli skole	256	835	0	835
Etablering renhold i Energivegen 4	2 446	2 500	2 500	2 500
Carporter inkl. EL-bil lading helsebygg	12	0	0	0
Sum Standard Kommunale Eiendommer	7 132	8 219	4 500	8 219
Standard Utbygging				
HS Konseptvalgsutredning (KVU) - helse	29	0	1 000	0
Ny Jessheim bhg 2 (Nyholm)	222	0	0	0
Regulering Nordkisa gml. skole	5	0	0	0
Utredningsportefølje - utbygging	101	1 000	2 000	1 000
Forprosjekt idrettsanlegg	0	500	2 000	200
Sum Standard Utbygging	357	1 500	5 000	1 200
Standard Vann og Avløp				
Hovedplan for vannforsyning	18	0	0	0
Sum Standard Vann og Avløp	18	0	0	0
Standard Veg				
Gang- og sykkelveg Bakkedalen	21	750	750	750
Gamlevegen Kløfta	1 564	2 125	2 125	2 125
OMKJØRINGSVEG JESSHEIM SØR-ØST	60	0	0	0
Sum Standard Veg	1 644	2 875	2 875	2 875
Portefølje Bymiljø				
Portefølje oppgradering kommunale park-, idretts- og friluftsanlegg	7 274	12 000	16 000	12 000
Sum portefølje Jessheimbadet - ny portefølje	224	6 000	6 000	6 000
Sum Portefølje Bymiljø	7 498	18 000	22 000	18 000
Portefølje Kommunale Eiendommer				
Portefølje skoletilpasninger	1 161	6 450	5 850	6 450
Sum portefølje skoletilpasninger	1 321	2 150	2 150	2 150
Forebyggende tiltak brann og miljørettet helsevern	21	3 000	5 000	3 000
Portefølje barnehagetilpasninger	897	1 800	2 500	1 800
Portefølje utskifting driftsmaskiner og transportmidler KOMEI	450	2 600	2 600	2 600
Portefølje oppgradering kommunale bygg	9 931	15 951	3 947	15 951
Sum portefølje oppgradering kommunale bygg	787	7 851	9 553	7 851
Portefølje ENØK tiltak	11 269	32 390	29 300	29 239
Energiproduksjon og ENØK-tiltak på kommunale bygg	4 268	21 303	15 000	15 303

Kvartalsrapport September-2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Prognose
Portefølje Helse og sosial kortsiktige tiltak	1 657	7 800	8 000	5 500
Portefølje utskifting og oppgradering renholdsmaskiner og sentralvaskeriet	3 093	3 000	3 000	3 000
Sum Portefølje Kommunale Eiendommer	34 855	104 295	86 900	92 844
Portefølje Kultur				
Barnas kulturdag	4	0	0	0
Portefølje kulturhus	1 925	3 530	2 000	3 530
Utbedring bibliotek	422	500	500	500
Prosjekt mangler	14	0	0	0
Sum Portefølje Kultur	2 365	4 030	2 500	4 030
Portefølje Utbygging				
Utredningsportefølje - utbygging	481	4 000	0	2 000
Sum Portefølje Utbygging	481	4 000	0	2 000
Portefølje Vann og Avløp				
Infrastruktur bymiljø	0	1 150	1 150	1 150
Portefølje bytte el-skap	1 667	1 500	1 500	1 500
Portefølje for forprosjekt/tidligfase	23 811	75 790	74 370	65 490
Gotaas Allè - sanering VA-ledninger	339	0	0	0
Portefølje mindre VA - tiltak	8 074	20 650	20 650	20 650
Sanering Vannledning Brennivegen	6	0	0	0
Ferdigstilling av prosjekter VA	0	0	10 000	0
Sum Portefølje Vann og Avløp	33 897	99 090	107 670	88 790
Portefølje Veg				
Trafikksikkerhetstiltak	339	3 000	3 000	3 000
Veglys, kartlegging og oppgradering	5 503	1 000	1 000	1 000
Veglys	0	5 000	5 000	5 000
Forsterkninger veg og vegarealer	3 979	15 000	15 000	6 000
Utskiftningsplan maskiner, transportmidler og driftsutstyr (Bymiljø)	1 308	2 000	2 000	2 000
Sum Portefølje Veg	11 128	26 000	26 000	17 000
Justeringsavtaler				
Justeringsavtaler	8 360	0	0	0
Sum Justeringsavtaler	8 360	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	424 811	816 146	1 200 502	697 575

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Prognose
Forsterkninger veger/asfalt	30	0	0	0
Vann og avløp Pinnebekken pumpestasjon	420	0	0	0
Saneringsportefølje - udisponert	157	0	0	0
Sanering Allergot	5	0	0	0
VA Algarheim - Ekornrud	53	0	0	0
Rehabilitering Sjøbergvegen	37	0	0	0
Vannledning Jessheim Nord - Hauerseter	9	0	0	0
Erosjonssikring av Dølibekken	10	0	0	0
Overføring avløp Kløfta - Jessheim avløp	110	0	0	0
Investering kirkeformål	375	500	500	500
Justeringsavtale Odelsvegen - Eiendomsgruppen Oslo AS	621	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	1 826	500	500	500

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Prognose
Egenkapitaltilskudd KLP	5 352	5 600	5 600	5 600
Gardermoakademiet AS	30	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5 382	5 600	5 600	5 600

4. Utlån

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Prognose
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Sum del 1-4	432 020	822 246	1 206 602	703 675

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil	Rev. bud. 2024	Prognose	Avvik i kr	Avvik i %	Forslag til bud.just.
Rammetilskudd	-1 030 026	-1 120 131	90 106	-1 316 296	-1 423 849	107 553	8,2 %	-107 553
Innteks- og formuesskatt	-1 307 200	-1 172 908	-134 292	-1 645 006	-1 461 000	-184 006	-11,2 %	184 000
Eiendomsskatt	-43 517	-44 713	1 197	-95 250	-90 000	-5 250	-5,5 %	5 250
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0		0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-70 497	-81 293	10 796	-140 416	-140 911	495	0,4 %	0
Overføringer og tilskudd fra andre	-185 645	-278 558	92 913	-363 281	-409 001	45 720	12,6 %	-2 600
Brukerbetalinger	-55 493	-59 278	3 784	-77 077	-82 527	5 450	7,1 %	0
Salgs- og leieinntekter	-448 558	-451 436	2 878	-523 464	-514 094	-9 370	-1,8 %	0
Sum driftsinntekter	-3 140 936	-3 208 318	67 382	-4 160 791	-4 121 383	-39 407	-0,9 %	79 097
Lønnsutgifter	1 288 999	1 329 348	-40 350	1 828 499	1 826 156	2 343	0,1 %	2 250
Sosiale utgifter	341 516	323 836	17 680	495 071	496 582	-1 511	-0,3 %	0
Kjøp av varer og tjenester	958 011	1 014 479	-56 468	1 279 360	1 338 961	-59 601	-4,7 %	0
Overføringer og tilskudd til andre	202 027	236 874	-34 847	277 514	288 784	-11 270	-4,1 %	0
Avskrivninger	204 590	198 684	5 906	272 896	272 896	0	0,0 %	0
Sum driftsutgifter	2 995 143	3 103 221	-108 079	4 153 340	4 223 379	-70 039	-1,7 %	2 250
Brutto driftsresultat	-145 794	-105 097	-40 697	-7 450	101 996	-109 446	-1469,0 %	81 347
Renteinntekter	-61 699	-63 793	2 093	-83 592	-89 322	5 730	6,9 %	0
Utbytte	0	-33	33	0	0	0		0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-18 000	-24 349	6 349	-18 000	-24 300	6 300	35,0 %	0
Renteutgifter	183 265	200 863	-17 597	244 452	272 429	-27 977	-11,4 %	0
Avdrag på lån	164 297	159 973	4 324	219 068	214 412	4 656	2,1 %	0
Netto finansutgifter	267 863	272 661	-4 798	361 927	373 218	-11 291	-3,1 %	0
Motpost avskrivninger	-204 590	-198 684	-5 906	-272 896	-272 896	0	0,0 %	0
Netto driftsresultat	-82 521	-31 121	-51 401	81 581	202 318	-120 737	-148,0 %	81 347
Disponering eller dekning av netto driftsresultat								
Overføring til investering	0	30	-30	0	0	0		0
Avsetninger til bundne driftsfond	36	89	-53	1 128	391	737	65,4 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-503	-6 483	5 980	-22 252	-19 380	-2 872	-12,9 %	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	5 782	5 782	0	0,0 %	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-66 238	-66 238	0	0,0 %	-81 347
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0		0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-467	-6 364	5 897	-81 581	-79 446	-2 135	-2,6 %	-81 347
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-82 988	-37 485	-45 503	0	122 872	-122 872		0

Vedlegg 2 -Finansrapport per 3. kvartal 2024 Ullensaker kommune

Innhold

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

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

Denne rapporten gir en oversikt over sentrale nøkkeltall og utvikling for gjeldsporteføljen i Ullensaker kommune. Beløpene vises i NOK. Finansrapporten presenteres som vedlegg til Ullensaker kommunes 3. kvartalsrapport 2024. Rapportering skjer ved hvert kvartal, hvor årsrapporten erstatter 4. kvartal.

Renteforutsetninger og utvikling i 2024:

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

I finansbudsjettet for 2024 er det for de lånene som ligger med flytende rente lagt til grunn en gjennomsnittlig rente på 3 mnd Nibor 2. kvartal på 4,4 % (1.kvartal 4,8 %), med en gradvis nedgang til 4,2 % ved utgangen av 2024. For renteinntekter er forutsetningene i tidligere bankavtale med SRBank benyttet som forutsetning i budsjettet. Dette gir en rente på inntående likviditet på 3mnds Nibor pluss 0,45 %.

Kommunen har inngått ny hovedbankavtale Sparebank 1 Østlandet, gjeldende fra 1. september 2024. Ny avtale gir en rente på inntående likviditet på 3mnds Nibor +0,61%.



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

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

Differansen mellom styringsrenten og NIBOR3M har første 9 mnd 2024 ligget rundt 0,2-0,25 %, noe som er lavere enn på lenge og kjennetegner et stabilt finansmarked.

Flytende kvartalsvis rente hos Husbanken pr 30.09.2024 var 4,687 %, en økning på 0,83 % fra desember 2023.

Låneportefølje

Samlet låneportefølje utgjør 6,65 mrd kr pr 30.09.2024, en økning på 230 mill. kroner siden forrige rapportering. Det er hittil i år tatt opp nye 150 mill. kroner i lån til videreutlån/startlån, og 250 mill. kroner til nye investeringer. Det forventes at det vil være behov for ytterligere et låneopptak til investeringer i løpet av 4. kvartal 2024. Låneopptak vurderes fortløpende mot kommunens likviditetssituasjon, sett i forhold til fremdriften på vedtatte investeringer.

Av den totale låneporteføljen på 6,65 mrd. kroner er lån til det selvfinansierende VAR-området beregnet til ca. 2,37 mrd. kroner og til selvfinansierende boliger 383 mill. kroner. Lån til videreformidling (startlån) utgjør 940 mill. kroner.

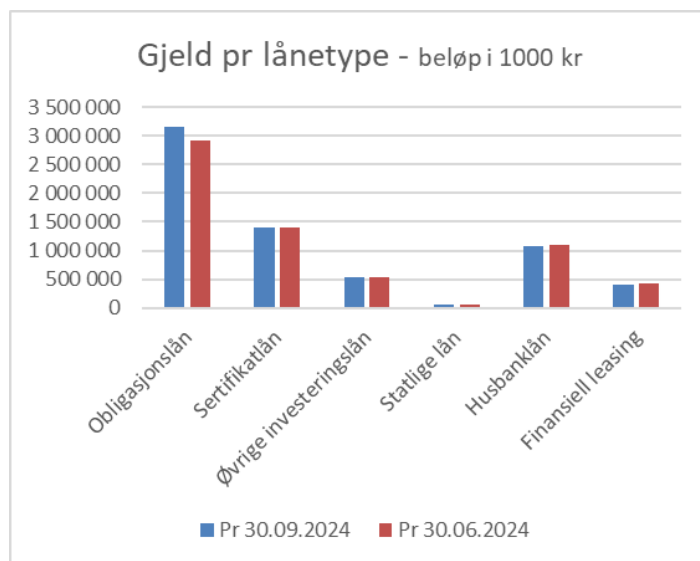


Diagram 2: Fordeling gjeld på lånetype per 30.09.2024

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

Sertifikatlån og obligasjonslån står for hoveddelen av finansieringskildene i kommunen. Andelen obligasjonslån (løpetid > 1 år) er ca 48, % og andelen kortsiktige sertifikatlån (løpetid < 1 år) er ca 21 % av den samlede lånegjelden ved utgangen av 3. kvartal 2024.

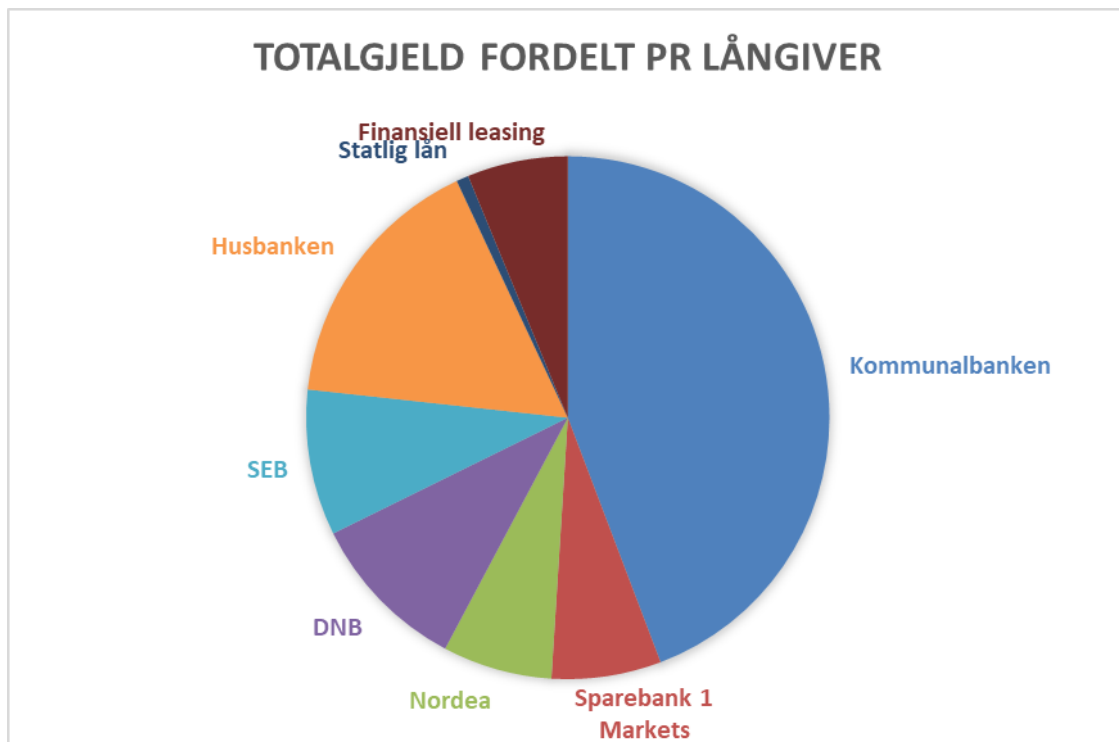


Diagram 3: Fordeling mellom långivere per 30.09.2024

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 ca 44% skyldes at porteføljen pr 30.09.2024 inneholder en stor andel obligasjonslån. Kommunalbanken er normalt sterke på denne typen lån, og vinner de fleste konkurransene på denne typen lån.

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

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

Tabell 1 nedenfor viser gjeld pr 3. kvartal 2024 på ikke-rentable investeringer. Tabell 2 viser tilsvarende på selvkostområdene samt kommunens totale lånegjeld pr 30.09.2024.

Kvartalsrapport September-2024

TYPE LÅN (tall i 1000 kr)	Konto	Lånenr	Forfall	Restgjeld 30.09.2024	Restgjeld 30.06.2024
IKKE RENTABEL GJELD:					
Obligasjonslån					
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120001	20230037	06.03.2028	300 000	300 000
DNB obligasjonslån	24120002	NO0011161572	26.11.2025	260 000	260 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120007	20240030	29.01.2030	300 000	300 000
Kommunalbanken, serielån	24120008	20230080	24.03.2053	190 000	193 333
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120003	20200439	28.10.2024	350 000	350 000
Nordea, obligasjonslån	24120014	NO0013329292	03.09.2029	250 000	
Sum obligasjonslån				1 650 000	1 403 333
Sertifikatlån					
DNB, sertifikatlån	24320013	NO0013261123	14.10.2024	200 000	200 000
Sparebank 1 Markets, sertifikatlån	24320019	NO0013350587	24.01.2025	150 000	150 000
SEB sertifikatlån	24320025	NO0013350579	20.01.2025	150 000	150 000
Sparebank 1 Markets, sertifikatlån	24320022	NO0013321372	26.11.2024	150 000	150 000
DNB sertifikatlån	24320026	NO0013325423	28.02.2025	200 000	200 000
Nordea sertifikatlån	24320027	NO0013325431	03.02.2025	200 000	200 000
Sum sertifikatlån				1 050 000	1 050 000
Mellomregning selvfinansierende boliger				-181 202	-182 481
Statlig lån					
Gardermoutbyggingen				50 176	52 560
Sum statlig lån				50 176	52 560
Finansiell leasing					
Gystadmyr sykehjem fin.leasing				118 074	118 526
Gjestad fin.leasing				48 381	48 633
Gystadmyr ungdomsskole fin.leasing				222 010	223 184
Sum finansiell leasing				388 465	390 343
SUM IKKE RENTABEL GJELD				2 957 439	2 713 755

Tabell 1: Lånegjeld pr 30.09.2024 pr lånekategori – ikke rentable investeringer

Tabell 1 ovenfor viser detaljert hvilke lån som er tatt opp til finansiering av ikke-rentable investeringer, og restgjeld på disse lånene pr 30.09.2024.

Kvartalsrapport September-2024

TYPE LÅN (tall i 1000 kr)	Konto	Lånenr	Forfall	Restgjeld 30.09.2024	Restgjeld 30.06.2024
LÅN TIL SELVKOSTINVESTERINGER:					
Obligasjonslån					
Kommunal banken lån med obl.bet.	24120004	20210040	26.02.2026	365 000	365 000
Kommunal banken lån med obl.bet.	24120006	20190422	18.09.2029	250 000	250 000
Kommunal banken lån med obl.bet, 60%	24120011	20210379	01.11.2028	250 000	250 000
Kommunal banken lån med obl.bet.	24120012	20230363	08.11.2027	200 000	200 000
SEB obligasjonslån, 40%	24120013	N00013077008	24.11.2025	250 000	250 000
Kommunal banken lån med obl.bet.	24120005	20210461	06.12.2027	200 000	200 000
Sum obligasjonslån				1 515 000	1 515 000
Sertifikatlån					
Sparebank 1 Markets, sertifikatlån	24320024	N00013264580	18.10.2024	150 000	150 000
SEB sertifikatlån	24320021	N00013316000	15.11.2024	200 000	200 000
Sum sertifikatlån				350 000	350 000
Andre investeringslån					
Kommunal banken 20040922	24620005	20040922	30.04.2029	100 000	100 000
Kommunal banken	24531013	20090810	01.11.2039	124 000	124 000
Kommunal banken 20090811	24541002	20090811	15.12.2039	33 500	33 500
Kommunal banken 20220398, serielån	24531017	20220398	02.12.2042	277 500	277 500
Sum andre investeringslån				535 000	535 000
Finansiell leasing					
Gystadmyr boligsdel finansiell leasing				25 098	25 194
Husbanklån					
Husbanken boliger				143 567	143 977
Husbanken lån til startlån				939 693	951 797
Sum lån Husbanken				1 083 260	1 095 774
Mellomregning selvfinansierende boliger				181 202	182 481
SUM LÅN TIL SELVKOSTINVESTERINGER				3 689 560	3 703 449
Kommunens samlede lånegjeld				6 647 000	6 417 205

Tabell 2: Lånegjeld per 30.09.2024 pr lånekategori – selvkostområdene

Tabell 2 ovenfor viser detaljert hvilke lån som er tatt opp til finansiering av investeringer innenfor selvkostsektoren, og restgjeld på disse lånene pr 30.09.2024. I tillegg vises kommunens samlede lånegjeld pr 30.09.2024.

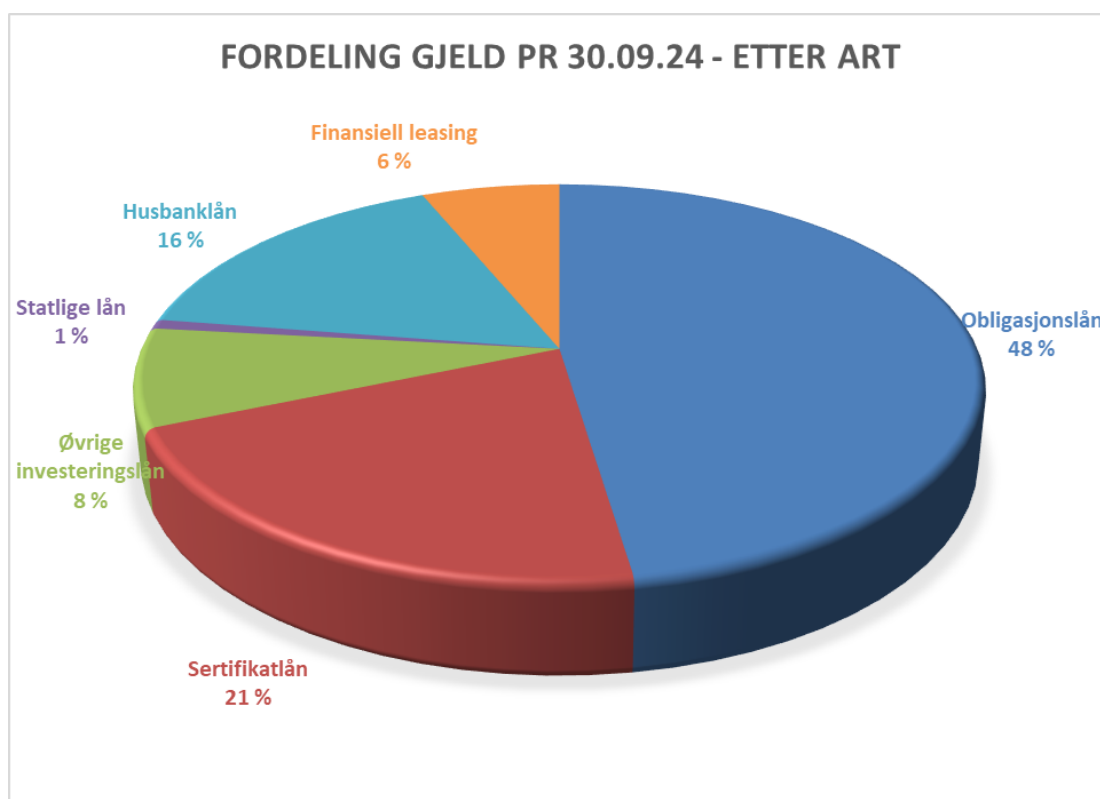


Diagram 4 : Lånegjeld fordelt etter art pr. 30.09.2024

Diagram 4 ovenfor viser total låneportefølje pr 30.09.2024, fordelt etter art.

Forfallstruktur– investeringslån med refinansieringsrisiko

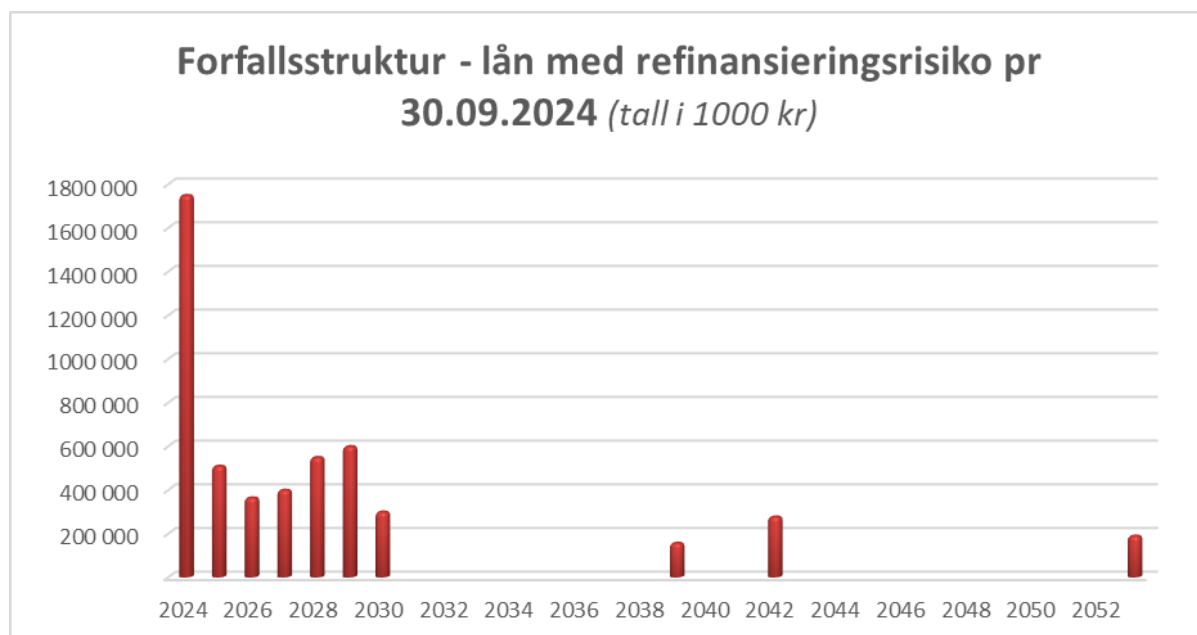


Diagram 5 – forfallstruktur per 30.09.2024

Diagram 5 ovenfor viser forfallstrukturen på dagens låneportefølje.

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

Endringer siden forrige rapport

Siden forrige rapportering per 30.06.2024 har følgende lån forfalt:

Långiver	Hovedstol ved forfall (tall i 1000 kr)	Rente	Forfall	Ny långiver	Rente	Nytt forfall
Refinansieringer 2024						
DNB sertifikatlån	200 000	4,77 %	16.08.2024	SEB sertifikatlån	4,79 %	15.11.2024
SEB sertifikatlån	150 000	4,89 %	26.08.2024	Sparebank 1M, sert.lån	4,77 %	26.11.2024
Sparebank 1M, sert.lån	200 000	4,78 %	30.08.2024	DNB sertifikatlån	4,82 %	28.02.2025
DNB sertifikatlån	200 000	4,83 %	02.09.2024	Nordea	4,82 %	03.02.2025
DNB sertifikatlån	150 000	4,84 %	20.09.2024	SEB sertifikatlån	4,83 %	20.01.2025
DNB sertifikatlån	150 000	4,82 %	24.09.2024	Sparebank 1M, sert.lån	4,85 %	24.01.2025
Låneopptak 2023						
Nordea obligasjonslån	250 000	Fast 3,96%	03.09.2029			

Tabell 3: Lån som er refinansiert siden rapportering per 30.06.2024

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.

Til finansiering av årets investeringer er det som oversikten viser i tillegg tatt opp et nytt obligasjonslån på 250 mill. kroner i 3. kvartal 2024.

Utvikling 2024 – tildeling startlån

Rapportering startlån 2024 tall i 1000 kr	Pr 30.09.2024
Utbetalinger (faktiske kjøp gjennomført i perioden 01.01-30.09.24)	124 333
Finansieringsbevis (lånetslagn som er godkjent, også gyldige tilsagn før 01.01.24 som som ikke er utgått).	28 620
Forhåndsgodkjenning konkret bolig (kjøpt bolig, men utbetaling og overtakelse ikke funnet sted)	13 681
Sum utbetalinger, finansieringsbevis og forhåndsgodkjenninger konkret bolig	166 634

Tabell 4: Utvikling - tildeling av startlån 2024

Tabell 4 ovenfor viser utviklingen på tildeling av startlån i 2024. Det er utbetalt lån på totalt 124,3 mill. kroner, og finansieringsbevis og forhåndsgodkjenninger utgjør totalt 42,3 mill. kroner.

Fordeling fast og flytende rente

Fordeling rentekategori

Rentekategori (tall i 1000 kr)	31.12.2023	31.03.2024	30.06.2024	30.09.2024
Flytende rente (inkl fastrente med < 1 år til utløp)	3 822 702	3 803 903	3 989 108	4 173 261
Fast rente (inkl rentebytteavtaler)	2 024 299	2 160 000	1 960 000	2 010 000
Finansiell leasing	418 311	416 337	415 537	413 563
Rentefrie lån (Gardermoen)	59 712	56 136	52 560	50 176
Sum gjeld	6 325 024	6 436 376	6 417 205	6 647 000

Tabell 5: Lånegjeld per 30.09.2024 pr rentekategori

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

Andelen lån med fastrente viser en økning på 50 mill. kroner i 3. tertial 2024. Dette skyldes at en rentesikringskontrakt på 100 mill. kroner er forfalt i perioden, en kontrakt på 100 mill. kroner har mindre enn 1 år til forfall (regnes som flytende) samt at det er inngått avtale om fastrente på nytt investeringslån på 250 mill. kroner.

Rentesikring

Rentebytteavtaler <i>(tall i 1000 kr)</i>	Beløp pr 30.09.24	Beløp pr 30.06.24	Beløp pr. 31.03.24	Beløp 31.12.23	Rente pr 30.09.24	Forfall
Fast rente						
Sw ap Nordea 1357264/1845669	0	0	100 000	100 000		21.05.2024
Sw ap Danske 39964205FO-0555W	0	100 000	100 000	100 000		21.08.2024
Sw ap Danske 1809T	200 000	200 000	200 000	200 000	2,15 %	21.08.2025
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	100 000	100 000	100 000	100 000	1,46 %	16.02.2026
SWAP OTC Danske Bank BC6W3	100 000	100 000	100 000	100 000	1,59 %	09.02.2026
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	200 000	200 000	200 000	200 000	2,11 %	01.04.2027
Sw ap Danske 1030472091 BKONR	200 000	200 000	200 000	200 000	2,32 %	01.09.2030
Sw ap Danske 56519925FO-BMP81	200 000	200 000	200 000	200 000	1,42 %	03.02.2029
Sw ap DNB 090892	200 000	200 000	200 000	200 000	3,20 %	16.03.2026
Sw ap Handelsbanken 334137980	200 000	200 000	200 000	200 000	3,26 %	11.12.2030
Sw ap Sparebank 1 Markets	0	0	200 000	200 000		22.12.2033
SUM	1 400 000	1 500 000	1 800 000	1 800 000		
Flytende rente						
		Beløp pr 30.06.24	Beløp pr. 31.03.24	Beløp 31.12.23	Rente pr 30.09.24	Forfall
Sw ap Nordea 1357264/1845669	0	0	-100 000	-100 000		21.05.2024
Sw ap Danske 39964205FO-0555W	0	-100 000	-100 000	-100 000		21.08.2024
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	4,73%	15.11.2024
Sw ap Danske 1809T	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,75%	21.11.2024
SWAP OTC Danske Bank BC6W3	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	4,72%	08.11.2024
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,73%	01.10.2024
Sw ap Danske 1030472091 BKONR	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,74%	02.12.2024
Sw ap Danske 56519925FO-BMP81	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,75%	04.11.2024
Sw ap DNB 090892	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,75%	15.12.2024
Sw ap Handelsbanken 334137980	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	4,71%	11.12.2024
Sw ap Sparebank 1 Markets	0	0	-200 000	-200 000		22.06.2024
SUM	-1 400 000	-1 500 000	-1 800 000	-1 800 000		

Tabell 6: Rentebytteavtaler per 30.09.2024

Tabell 6 ovenfor viser hvilke rentebytteavtaler som er kommunen har inngått, og som gjelder pr 30.09.24.

Totalt er det sikringsavtaler på 1,4 mrd kr pr 30.09.24. Det fremgår av oversikten at en sikringsavtale på 200 mill. kroner er solgt pr 30.06.24, hvilket gav en gevinst på 6,5 mill. kroner. og at en sikringsavtale på 200 mill kr forfaller i løpet av de neste 12 måneder.

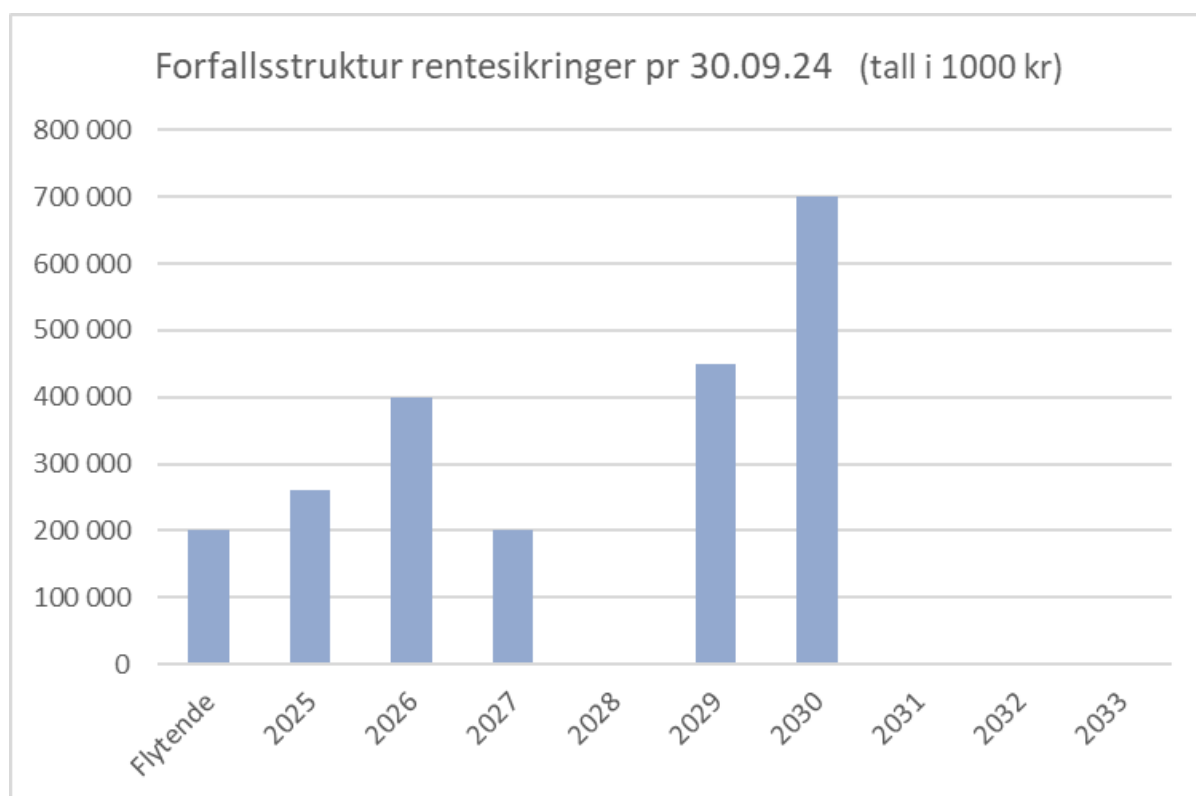


Diagram 6: Rentesikring frem i tid per 30.09.2024 i kroner (sikringer med forfall <1 år regnes som flytende)

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

Gjennomsnittlige rentebinding på denne delen av porteføljen er 2,92 år, gjennomsnittlig lånerente er 3,28% og sikringsgrad er 74,4%. Tar en hensyn til likviditet som sikringsinstrument, vil sikring pr 30.09.24 på ikke-rentabel gjeld være tilnærmet 100%.

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

Finansiell risiko - Stresstest

Aktiva/passiva pr 30.09.24	Balanse i %	Balanse i 1000 kr	Endring	Beregnet effekt	Med flytende rente
Gjeld med pt/flytende rente	25,6 %	690 000	1 %	6 900	6 900
Gjeld med fast rente	74,4 %	2 010 000	1 %	0	20 100
Finanspassiva med renteeksponering	100,00 %	2 700 000		6 900	27 000
Kortsiktig likviditet til driftsformål		1 022 000	1 %	10 220	10 220
Netto effekt				-3 320	16 780

Tabell 7: Stresstest per 30.09.2024

Tabellen 7 ovenfor viser hvordan kommunens rentekostnader og renteinntekter pr 30.09.24 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 3,3 mill kr lavere netto rentekostnad pr år. Dette skyldes høy grad av rentesikring samt meget god likviditet 30.09. Uten rentesikringer ville tilsvarende renteøkning gi en økning i netto finanskostnader på 16,8 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. 30.09.24	Justert budsjett pr. 30.09.24	Avvik	Årsbudsjett 2024	Årsprognose 2024	Avvik
Renteutgifter	12 902	13 265	-363	17 693	17 293	-400
Avdragsutgifter	10 323	10 374	-51	13 837	13 764	-73
Sum	23 225	23 638	-413	31 530	31 057	-473

Tabell 8: Renteutgifter og avdrag selvfinansierende boliger per 30.09.2024

Tabell 8 ovenfor viser utviklingen på rente- og avdragskostnader på området selvfinansierende boliger, pr 3. kvartal 2024.

Rentekostnader pr 30.09.24 viser et mindreforbruk på ca 0,4 mill. kroner. grunnet. Det er i budsjettet forventet en forsiktig rentenedgang i 2. halvår, noe som nå ikke ser ut til å bli realisert. Fortsatt forventede stabile renter medfører derfor at mindreforbruket ikke forventes å øke i 2. halvår. Avdragsutgifter vil gi et mindreforbruk i 2024 på 0,1 mill.kr.

Lån til startlån

Startlån (tall i 1000 kr)	Regnskap pr. 30.09.24	Justert budsjett pr. 30.09.24	Avvik	Årsbudsjett 2024	Årsprognose 2024	Avvik
Renteinntekter	-25 057	-28 166	3 109	-37 570	-35 000	2 570
Renteutgifter	30 989	28 166	2 823	37 570	41 500	3 930
Sum drift	5 932	5 932	0	0	6 500	6 500
Utlån	124 333	150 000	-25 667	150 000	150 000	0
Bruk av lån	-124 333	-150 000	25 667	-150 000	-150 000	0
Mottatte avdrag	-32 857	-34 334	1 477	-34 334	-40 000	5 666
Avdragsutgifter	28 841	34 334	-5 493	34 334	34 334	0
Bruk bundet inv.fond/øvrig finansiering						
Sum investering	-4 015	0	-4 015	0	-5 666	5 666

Tabell 9: Renter og avdrag startlån per 30.09.2024

Tabell 9 ovenfor viser utvikling på rente- og avdragskostnader/inntekter på startlån pr 3. kvartal 2024.

Det forventes en mindreinntekt på renter på 6,5 mill kr ved årsslutt. Dette skyldes både lavere renteinntekter og høyere rentekostnader enn forventet i budsjettet. Midler som ikke er lånt ut ligger imidlertid plassert på kommunens bankkonti, og skaper merinntekt på sentrale renteinntekter. Renter

på innlån ligger noe høyere enn forutsatt i budsjettet, og tidligere forventet rentenedgang i 2. halvår ser ikke ut til å bli realisert. Dette gir en prognose på rentekostnader i underkant av 4 mill. kroner høyere enn budsjettet. Mottatte avdrag forventes å bli noe høyere enn forventet og betalte avdrag forventes pr 31.12.24 å bli som budsjettet.

Investeringslån

Investeringslån (tall i 1000 kr)	Regnskap pr. 30.09.24	Justert budsjett pr. 30.09.24	Avvik	Årsbudsjett 2024	Årsprognose 2024	Avvik
<u>Lån tilknyttet selvkostområdene:</u>						
Renteutgifter - lån tilknyttet selvkostområdene	84 135	76 225	7 910	101 675	111 784	10 110
Avdragsutgifter	67 039	68 954	-1 914	91 938	89 386	-2 552
<u>Lån til øvrige kommunale investeringer:</u>						
Renteutgifter	72 417	65 609	6 808	87 514	96 216	8 702
Avdragsutgifter	82 610	84 969	-2 359	113 293	110 147	-3 145
Sum	306 203	295 758	10 445	394 419	407 533	13 114

Tabell 10: Renteutgifter og avdrag investeringslån per 30.09.2024

Tabell 10 ovenfor viser utviklingen på rente- og avdragskostnader på kommunens investeringslån pr 3. kvartal 2024, fordelt på lån til selvkostinvesteringer og øvrige investeringer.

Pr 3. kvartal er rentekostnadene ca 15 mill. kroner høyere enn budsjett. Dette skyldes hovedsakelig en feil i finansbudsjettet som ble lagt i september/oktober 2023, anslått samlet effekt på årsbasis ca 17 mill. kroner. I tillegg har utviklingen i finansmarkedet, hvor rentenivået ser ut til å bli liggende stabilt høyt i en lengre periode enn forventet medført et merforbruk. Et forventet lavere låneopptak i 2. halvår enn budsjettet gjør at merforbruket reduseres noe. Ut fra dette forventes et merforbruk på renter på 19 mill. kroner pr 31.12.24. Endelig beregnet minimumsavdrag gir en reduksjon i finanskostnadene pr 31.12.2024 ca 5,7 mill kr. Det forventes ut fra dette at investeringslån pr 31.12.24 totalt vil gi et merforbruk mot budsjett på ca 13 mill kroner.

Kalkulatoriske kostnader selvkostområdene

Siden kommunene tar opp lån til finansiering av investeringene på selvkostområdene, blir det beregnet kalkulatoriske renter og avdrag som videre belastes disse områdene. Prognosen for 2024 skiller seg fra anslaget i budsjett ved at prognosen er basert på faktiske investeringer foretatt i 2023, mens anslaget i budsjett er basert på prognose for investeringer pr 2. tertial 2023. Det er pr 3. kvartal 2024 fortsatt usikkerhet vedrørende kalkulatoriske kostnader for 2024, utviklingen avhenger både av utviklingen i rentemarkedet og fremdriften på kommunens investeringer utover i perioden. Utviklingen på rentenivået i 2024 innebærer at de kalkulatoriske kostnadene med stor sannsynlighet vil bli lavere enn budsjettet på årsbasis. En gjennomsnittlig rente på 0,5% lavere enn budsjettet utgjør på årsbasis ca 18 mill. kroner lavere kalkulatoriske kostnader. Pr 3. kvartal gir kalkulatoriske kostnader en mindreinntekt på ca 10,7 mill kroner.

Renteinntekter og ledig likviditet

Kommunen har plassert sine likvider i bank.

Likvider

Dato	Konsernkonto (i 1000 kr)	Plasserings- konto SRbank (i 1000 kr)	Plasserings- konto Sp- bank 1 Østlandet	Plasserings- konti KLP (i 1000 kr)	Sum likviditet (i 1000 kr)	Rente konsernkonto
31.12.2023	536 359	325 876	0	155 113	1 078 401	5,17 %
31.03.2024	576 991	330 167	0	156 994	1 064 152	5,17 %
30.06.2024	315 493	0	350 362	158 901	824 756	5,18 %
30.09.2024	506 060	0	516 113	0	1 022 173	5,34 %

Tabell 11: Samlet oversikt over innskudd i bank per 30.09.2024, totalt og splittet på hovedbank og andre banker.

Tabell 11 ovenfor viser utviklingen i kommunens likviditet siste år.

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

Hovedbankavtale

Kommunen har i 3. kvartal implementert ny hovedbankavtale med Sparebank1 Østlandet. Avtalen gir en innskuddsrente på 3mnds Nibor + 0,61% fra og med 1. september (tidligere avtale + 0,45%). På plasseringskonto i samme bank mottar kommunen 3 mnds Nibor + 0,71%.

Plassering av overskuddslikviditet

Kommunen har valgt å plassere overskuddslikviditeten i bank, på egen plasseringskonti, som gir noe bedre innskuddsrente enn driftskonti. Pr 30.09.24 er det plassert ledige midler på plasseringskonto i ny hovedbank.

Renteinntekter

Finansinntekter eks startlån pr 30.09.24 og prognose for året:

Renteinntekter eks startlån pr 30.06.24 (tall i 1000 kr)	Regnskap pr 30.09.24	Justert budsjett pr 30.09.24	Avvik	Årsbudsjett 2024	Årsprognose 2024	Avvik
Renteinntekter	- 38 520	- 33 533	- 4 987	- 44 729	- 53 000	- 8 271
Gevinst ved terminering av fastrentekontrakter og rentebytteavtaler	- 24 349	- 18 000	- 6 349	- 18 000	- 24 349	- 6 349
Sum	- 62 869	- 51 533	- 11 336	- 62 729	- 77 349	- 14 621

Tabell 12: Renteinntekter egen likviditet per 30.09.2024

Tabell 12 ovenfor viser utviklingen på kommunens renteinntekter eks startlån pr 3. kvartal 2024.

Det er bokført 38,5 mill kr i renteinntekter pr 3. kvartal, 5 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig at kommunen har høyere gjennomsnittlig likviditet enn forutsatt i budsjett for 2024. Det er forventet et fortsatt høyt rentenivå på innskuddsrenter resten av året, noe som gir en prognose på renteinntekter på ca 53 mill. kroner for 2024, som er ca 8,3 mill. kroner høyere enn budsjett.

Det ble i 1. halvår terminert fastrentekontrakter på 3 større lån i Husbanken samt en rentebytteavtale i Sparebank 1 Markets. Dette gav en gevinst på totalt 24,3 mill. kroner, som er 6,3 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Konklusjon

Kommunens låneportefølje pr 30.09.24 sett mot gjeldende finansreglement:

- *Et enkelt lån skal ikke utgjøre mer enn 20 % av den samlede låneporteføljen.*
 - Det største lånet i porteføljen, som er på 365 mill kr, utgjør ca 7 % av rentebærende investeringslån (lån til startlån, Gardermolånet og finansiell leasing inngår ikke i beregningen).
- *Gjeldsporteføljen fratrasket 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 30.09.24 er 74,4 %.
- *Gjennomsnittlig gjenværende rentebinding (WAL - Weighted Average Life) på samlet rentebærende gjeld, fratrasket 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 30.09.24 er 2,92år

Finansreglementets krav til låneporteføljens sammensetning er oppfylt pr 30.09.2024.

Oppsummering

- For selvfinansierende boliger forventes et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner ved årsslutt.

Netto finans – totaloversikt

	Regnskap 30.09.24	Budsjett 30.09.24	Avvik R-B 30.09.24	Budsjett 2024	Prognose 2024 pr 30.09	Avvik 2024 bud- prognose	Prognose 2024 pr 30.06.24	Avvik prog 30.09-30.06
Netto finans - sammendrag (tall i 1000 kr)								
Finansinntekter likviditet	- 38 520	- 33 533	- 4 987	- 44 729	- 53 000	- 8 271	- 54 000	1 000
Finansinntekter startlån	- 25 057	- 28 166	3 109	- 37 570	- 35 000	2 570	- 34 000	- 1 000
Gevinst - salg av rentesikringer Husbanken	- 24 349	- 18 000	- 6 349	- 18 000	- 24 349	- 6 349	- 24 349	0
Rentekostnader ordinære investeringslån	156 553	141 834	14 718	189 188	208 000	18 812	202 000	6 000
Rentekostnader startlån	30 989	28 166	2 823	37 570	41 500	3 930	39 500	2 000
Avdrag ordinære investeringslån	149 650	153 923	- 4 273	205 231	199 533	- 5 698	199 533	0
Sum netto finans eks selvkost	249 265	244 224	5 041	331 690	336 684	4 993	328 684	8 000
Bidrag fra selvkost - kalkulatoriske renter/avdrag	- 111 448	- 122 182	10 735	- 162 910	- 148 579	14 331	- 144 596	- 3 983
Sum netto finans	137 818	122 042	15 776	168 781	188 105	19 324	184 088	4 017

Tabell 13: Totaloversikt netto finans eks selvfinansierende boliger

Tabellen ovenfor gir en totaloversikt over finansområdet pr 30.09.24, prognose for året samt endringen fra prognose pr 30.06.24.

- For startlån forventes et merforbruk på netto renter på 6,5 mill. kroner ved årsslutt.
- For investeringslånene viser prognosen at rente- og avdragsutgiftene blir 13,1 mill. kroner høyere enn budsjettet.
- For kommunens renteinntekter forventes en merinntekt på 8,3 mill. kroner.
- Gevinster fra terminering av fastrentekontrakter forventes gi en merinntekt på 6,3 mill. kroner.
- Bidrag fra selvkostsektoren, kalkulatoriske renter og avdrag forventes å bli 14,3 lavere enn budsjettet.

Ut fra dette forventes netto finans eks. selvfinansierende boliger å gå med en merkostnad på 19,3 mill. kroner mot budsjett i 2024.

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

**ULLENSAKER SVØMMEHALL KF
ØKONOMISK RAPPORTERING
3. KVARTAL 2024**



Ullensaker svømmehall KF

Driftsregnskap 3 kvartal 2024

Kommentarer regnskap 3 kvartal 2024 for USV som følger:

- Leieinntekter regnskap per 3 kvartal 2024 er leiejustert. Leieregulering er regulert i «Tilleggsavtalen for leieregulering» som ble signert i mars 2023. Utgangspunktet er godkjent budsjett for USF KF 2024.
- Kjøp varer, tjenester er en diverse post (i.e. daglig leder, styrehonorarer samt diverse). Denne posten er redusert vesentlig pga at i hovedsak alt av løpende vedlikehold føres på Jessheimbadet. For 2024 forventes denne å bli redusert med ca kr 350 000. Per 3 kvartal 2024 er enkelte mindre poster ikke kommet med i regnskapet.
- Avskrivninger er ikke beregnet for 3 kvartal 2024. Det er imidlertid hensyntatt i årsprognosen. Det er belastet avdrag på kr 3,3 mill. i 3 kvartal 2024.
- Renteinntekter er ca kr 100 000 høyere i 3 kvartal enn forutsatt i prognose.
- Rentenivået i 3 kvartal 2024 er noe høyere enn forutsatt i budsjett/prognose. Prognosen tyder videre på ett fortsatt høyere nivå ut 2024. Dette har medført ett merforbruk sålangt i 2024 på kr 0,5 mill.
- Resultat etter 3 kvartal 2024 er negativt med kr 1,37 mill. Dette fordi det er beregnet avdrag på kr 3,3 mill i 3 kvartal 2024. Dette vil bli jevnet ut for året som helhet.

Årsprognose 2024

- Leieinntekter 2024 (etter regulering) vil bli kr 19,5 mill. som er i hht budsjett. Dette er en økning på ca kr 544 000 fra 2023.
- Øvrige kostnader i 2024 er budsjettet til kr 450 000.
- Avskrivninger totalt for 2024 er beregnet å være kr 7,1 mill, som er i hht budsjett.
- Avdrag i 2024 er kr 6,4 mill. og i hht til budsjett.
- Prognosen for renteinntekter 2024 er på kr 900 000, noe som er ca kr 300 000 høyere enn budsjett.
- Renteutgifter 2024 er beregnet til kr 12,88 mill., noe som er kr 500 000 høyere enn budsjett.
- Resultatprognosen for 2024 er nå ca kr 400 000. Dette er ca kr 400 000 høyere enn budsjett og ca kr 245 000 høyere enn prognose.

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap pr. 3.kvartal 2024	Regulert budsjett pr 3. kvartal 2024	Avvik	Revidert årsbudsjett 2024	Prognose 2024	Avvik prognose / årsbudsjett
Driftsinntekter						
Rammetilskudd	0	0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	-14 625	-14 625	0	-19 500	-19 500	0
Brukerbetaling	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-14 625	-14 625	0	-19 500	-19 500	0
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	0	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester	218	602	384	803	450	-353
Overføringer og tilskudd til andre	0	0	0	0	0	0
Avskrivninger	0	5 325	5 325	7 100	7 100	0
Sum driftsutgifter	218	5 927	5 709	7 903	7 550	-353
Brutto driftsresultat	-14 407	-8 698	5 709	-11 597	-11 950	-353
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter	-590	-448	142	-598	-898	-300
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omlopsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	9 710	9 288	-422	12 384	12 884	500
Avdrag på lån	6 664	5 000	-1 664	6 667	6 667	0
Netto finansutgifter	15 783	13 840	-1 944	18 453	18 653	200
Motpost avskrivninger	0	-5 325	-5 325	-7 100	-7 100	0
Netto driftsresultat	1 377	-183	-1 560	-244	-397	-153
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	183	183	244	0	-244
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	0	183	183	244	0	-244
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	1 377	0	-1 377	0	-397	-397

Finansrapportering pr 3. kvartal 2024

Ullensaker svømmehall (tall i 1000 kr)	Rev. budsjett pr 30.09.24	Regnskap pr 30.09.24	Avvik rb - r	Rev. Budsjett 2024	Prognose 2024	Avvik rb - prognose
Renteutgifter	9 288	9 710	-422	12 384	12 884	-500
Avdrags utgifter	5 000	6 664	-1 664	6 667	6 667	0
Sum	14 288	16 374	-2 086	19 051	19 551	-500
Renteinntekter	-590	-449	-141	-598	-898	300
Sum finans	13 698	15 925	-2 227	18 453	18 653	-200

Tabellen ovenfor viser utviklingen på rentekostnader, avdrag og renteinntekter i 3. kvartal samt prognose for 2024.

Ullensaker svømmehall KF

Tabellen ovenfor viser utviklingen på rentekostnader, avdrag og renteinntekter i 3. kvartal samt prognose for 2024.

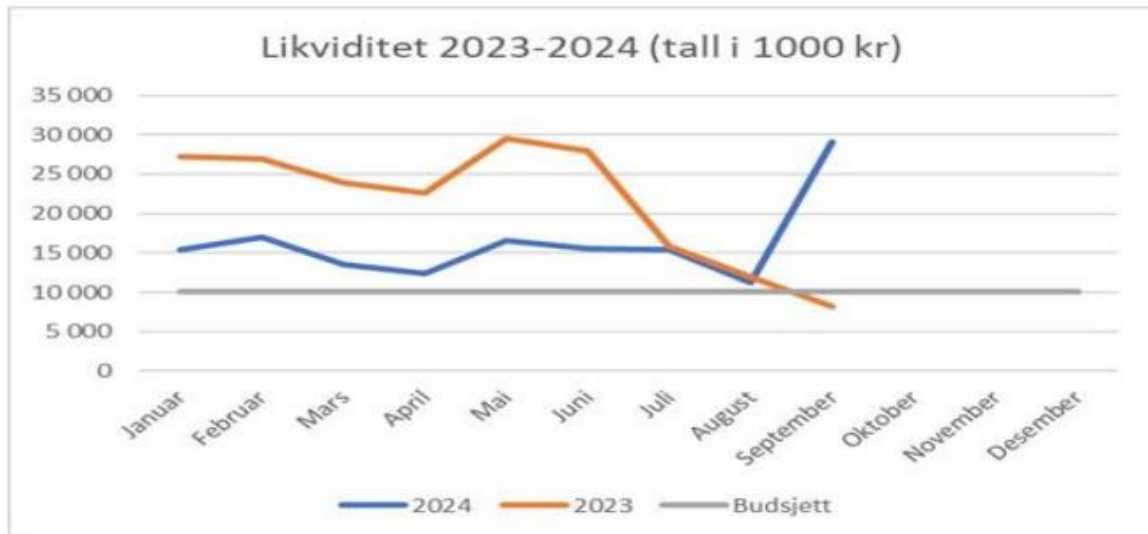
Balanse per 3. kvartal 2024 Kommentarer:

- Bokført verdi anlegg og bygg kr 259,6 mill.
- Inntående bank kr 29 mill etter mottak av Tippemidler på ca kr 15 mill.
- Total gjeld til Kommunalbanken ca kr 235,6 mill.
- Annen kortsiktig gjeld, div leverandører, offentlig, mva etc.
- Egenkapitalen reduseres med gjeldsnedbetaling da bokført verdi av bygget nedjusteres i takt med gjeldsnedbetaling

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg		259 617 255	266 126 910
Utstyr, maskiner og transportmidler		2 037 713	1 631 852
Aksjer og andeler (eiendeler)		0	0
Obligasjoner (eiendeler)		0	0
Utlån		0	0
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		261 654 968	267 758 762
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		29 028 296	8 211 539
Aksjer og andeler (omløpsmidler)		0	0
Obligasjoner (omløpsmidler)		0	0
Sertifikater		0	0
Derivater (omløpsmidler)		0	0
Kundefordringer		0	5 924 063
Andre kortsiktige fordringer		12 338	125 535
Premieavvik (kortsiktige fordringer)		0	0
Sum omløpsmidler		29 040 634	14 261 137
Sum eiendeler		290 695 601	282 019 898
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond		-5 887 450	-5 337 168
Bundne driftsfond		0	0
Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
Ubundet investeringsfond		-2 216 839	-2 216 839
Bundne investeringsfond		0	0
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
Kapitalkonto		-30 589 032	-42 926 148
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
Sum egenkapital		-38 693 322	-50 480 155
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-235 599 860	-242 383 383
Obligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Pensjonsforpliktelse		0	0
Sum langsiktig gjeld		-235 599 860	-242 383 383
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		257 989	179 894
Likviditetslån		0	0
Derivater (kortsiktig gjeld)		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-2 912 052	-1 739 951
Premieavvik (kortsiktige gjeld)		0	0
Sum kortsiktig gjeld		-2 654 063	-1 560 057
Sum egenkapital og gjeld		-276 947 244	-294 423 595
MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler		4 533 925	17 561 387
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		-4 533 925	-17 561 387
Sum memoriakonti		0	0
Sum balanse		13 748 357	-12 403 697

Likviditet per 30.09.2024



Diagrammet overfor viser utviklingen på selskapet selskap likviditet i 2023 og 2024.

Saldo på konto per 30.09.2024 er kr 29 mill. kroner.

Ullensaker svømmehall KF har etter søknad mottatt ca kr 15 mill i Tippemidler i 3 kvartal 2024. Styret foreslår at spillemidlene benyttes til ekstraordinær nedbetaling av lån.

Administrasjonen i Ullensaker kommune har bedt om at kr 4 mill fra Ullensaker svømmehall KS sitt disposisjonsfond hentes tilbake til kommunen. USV KF har svart positivt på dette ut fra selskapets finansielle og likviditetsmessige posisjon.

Styrevedtak i USV KF:

«Økonomisk rapportering per 3. kvartal 2024 tas til orientering».

Ullensaker svømmehall har i september mottatt spillemidler på 15,125 mill kr. Det foreslås at midlene benyttes til ekstraordinær nedbetaling av lån.

Styret i Ullensaker svømmehall KF godkjenner at Ullensaker kommune får overført kr 4 mill fra Ullensaker svømmehall KF sitt disposisjonsfond. Det forventes imidlertid at kommunen tilbakefører midlene når situasjonen tilsier det.