

# KONSOLIDERT ÅRSREGNSKAP 2020



Algarheim barneskole og Ullensaker svømmehall



***Ullensaker kommune***

*Vekstkommunen—tilgjengelig, attraktiv og handlekraftig*



## Innhold

1	ØKONOMISK OVERSIKT ETTER ART DRIFT - § 5-6.....	2
2	BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING - § 5-5 – DEL 1 .....	3
3	BALANSEREGNSKAPET § 5-8.....	4
4	NOTER TIL KONSOLIDERT REGNSKAP .....	6
4.1	REGNSKAPSPRINSIPPER .....	6
4.2	ENDRING I ARBEIDSKAPITAL .....	8
4.3	FOND (AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER) .....	9
4.4	KAPITALKONTO.....	10
4.5	GARANTIER .....	11
4.6	FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER – AKSJER OG ANDELER.....	12
4.7	PENSJON KLP .....	13
4.8	PENSJON SPK .....	14
4.9	SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER I REGNSKAPET .....	14
4.10	ANLEGGSMIDLER .....	15
4.11	GJELDSFORPLIKTELSER.....	16
4.12	FINANSIELLE DERIVATER .....	18
4.13	AVDRAG PÅ GJELD .....	19
4.14	TILSAGN PÅ VIDEREUTLÅN, ETABLERINGSTILSKUDD OG.....	20
4.15	FORDRINGER OG GJELD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER OG.....	20
4.16	VESENTLIGE FORPLIKTELSER.....	21
4.17	SELVKOSTTJENESTER .....	22
4.18	ORGANISERING AV KOMMUNENS VIRKSOMHET .....	24
4.19	ÅRSVERK/DELTIDSSTILLINGER/LIKESTILLING .....	25
4.20	GODTGJØRELSE TIL LEDELSE .....	26
4.21	REVISJONSHONORAR.....	26
4.22	KONTROLLUTVALGET .....	26

# 1 Økonomisk oversikt etter art drift - § 5-6

Tall i 1000 kroner	Note	Konsolidert regnskap 2020
<b>Driftsinntekter</b>		
Rammetilskudd		-1 078 618
Inntekts- og formuesskatt		-1 137 725
Eiendomsskatt		0
Andre skatteinntekter		0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-66 806
Overføringer og tilskudd fra andre		-401 617
Brukerbetalinger		-78 803
Salgs- og leieinntekter		-335 534
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-3 099 103</b>
<b>Driftsutgifter</b>		
Lønnsutgifter		1 308 544
Sosiale utgifter		310 797
Kjøp av varer og tjenester		968 236
Overføringer og tilskudd til andre		190 385
Avskrivninger	4.10	198 296
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>2 976 258</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-122 845</b>
<b>Finansinntekter/Finansutgifter</b>		
Renteinntekter		-16 664
Utbytter		-10
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-4 942
Renteutgifter		113 832
Avdrag på lån	4.13	174 270
<b>Netto finansutgifter</b>		<b>266 486</b>
Motpost avskrivninger	4.10	-198 296
<b>Netto driftsresultat</b>		<b>-54 654</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b>		
Overføring til investering		8
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	4.3,4.17	56 364
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	4.3	-19 213
Dekning av tidligere års merforbruk		17 495
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>54 654</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>		<b>0</b>

## 2 Bevilgningsoversikt investering - § 5-5 – del 1

Tall i 1000 kroner	Note	Konsolidert regnskap 2020
<b>Investeringsutgifter</b>		
Investeringer i varige driftsmidler		777 376
Tilskudd til andres investeringer		912
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		4 485
Utlån av egne midler		0
Avdrag på lån	4.4	42 398
<b>Sum investeringsutgifter</b>		<b>825 171</b>
<b>Investeringsinntekter</b>		
Kompensasjon for merverdiavgift		-65 399
Tilskudd fra andre		-63 197
Salg av varige driftsmidler	4.10	-8 684
Salg av finansielle anleggsmidler		-125
Utdeling fra selskaper		-3
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	4.4	-11 222
Bruk av lån	4.4	-757 985
<b>Sum investeringsinntekter</b>		<b>-906 614</b>
<b>Videreutlån</b>		
Videreutlån	4.4	125 614
Bruk av lån til videreutlån		0
Avdrag på lån til videreutlån		0
Mottatte avdrag på videreutlån	4.4	-31 533
<b>Netto utgifter videreutlån</b>		<b>94 082</b>
<b>Overføring fra drift og netto avsetninger</b>		
Overføring fra drift		-8
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	4.3	-443
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		0
Dekning av tidligere års udekket beløp		0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>		<b>-451</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</b>		<b>12 188</b>

Udekket beløp på kr 12.188' kommer fra Ullensaker svømmehall KF, og skyldes forsert fremdrift i byggeprosjektet.

### 3 Balanseregnskapet § 5-8

Tall i 1000 kroner	Note	Konsolidert regnskap 2020
<b>EIENDELER</b>		
<b>A. Anleggsmidler</b>		<b>8 859 620</b>
<b>I. Varige driftsmidler</b>		<b>6 032 866</b>
1. Faste eiendommer og anlegg	4.10	5 836 303
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4.10	196 563
<b>II. Finansielle anleggsmidler</b>		<b>533 000</b>
1. Aksjer og andeler		60 392
2. Obligasjoner		0
3. Utlån	4.10	472 608
<b>III. Immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>
<b>IV. Pensjonsmidler</b>	4.7,4.8	<b>2 293 753</b>
<b>B. Omløpsmidler</b>		<b>1 259 696</b>
<b>I. Bankinnskudd og kontanter</b>		<b>850 959</b>
<b>II. Finansielle omløpsmidler</b>		<b>0</b>
1. Aksjer og andeler		0
2. Obligasjoner		0
3. Sertifikater		0
4. Derivater		0
<b>III. Kortsiktige fordringer</b>		<b>408 737</b>
1. Kundefordringer		93 280
2. Andre kortsiktige fordringer		194 431
3. Premieavvik	4.7,4.8	121 027
<b>Sum eiendeler</b>		<b>10 119 316</b>

Tall i 1000 kroner	Note	Konsolidert regnskap 2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>C. Egenkapital</b>		<b>-1 657 098</b>
<b>I. Egenkapital drift</b>		<b>-359 488</b>
1. Disposisjonsfond	4.3	-113 618
2. Bundne driftsfond	4.3,4.17	-245 869
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0
<b>II. Egenkapital investering</b>		<b>-26 017</b>
1. Ubundet investeringsfond	4.3	-3 239
2. Bundne investeringsfond	4.3	-34 966
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		12 188
<b>III. Annen egenkapital</b>		<b>-1 271 593</b>
1. Kapitalkonto	4.4	-1 286 521
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		14 544
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		385
<b>D. Langsiktig gjeld</b>		<b>-7 954 134</b>
<b>I. Lån</b>		<b>-5 591 378</b>
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	4.11	-1 866 378
2. Obligasjonslån	4.11	-2 725 000
3. Sertifikatlån	4.11	-1 000 000
<b>II. Pensjonsforpliktelse</b>		<b>-2 362 756</b>
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>		<b>-508 084</b>
<b>I. Kortsiktig gjeld</b>	4.2	<b>-508 084</b>
1. Leverandørgjeld		-160 642
2. Likviditetslån		0
3. Derivater		0
4. Annen kortsiktig gjeld		-337 219
5. Premieavvik	4.7,4.8	-10 223
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>-10 119 316</b>
<b>F. Memoriakonti</b>		<b>0</b>
<b>I. Ubrukte lånemidler</b>		<b>377 293</b>
<b>II. Andre memoriakonti</b>	4.5	<b>28 687</b>
<b>III. Motkonto for memoriakontiene</b>		<b>-405 980</b>



Rune Hallingstad

rådmann

Jessheim 14. mai 2021



Inge Bjur Halvorsen

økonomisjef

## 4 Noter til konsolidert regnskap

Følgende enheter inngår i det konsoliderte regnskapet:

- Ullensaker kommune
- Ullensaker svømmehall KF

### 1.3 Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper:

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

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

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

**Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler:**

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

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

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



**Klassifisering av gjeld:**

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

**Vurderingsregler:**

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

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

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

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

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

**Selvkostberegninger:**

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

**Merverdiavgift og kompensasjon av merverdiavgift:**

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

**Investeringsregnskapet:**

Kommunal- og regionaldepartementet presiserte i brev av 7. april 2010 at investeringsbudsjettet er ettårig og ikke årsuavhengig. Omlegging til ettårig investeringsbudsjett ble derfor foretatt i 2011, og investeringsregnskapet for 2020 er avsluttet i samsvar med dette. Ubenyttede investeringsbevilgninger ved årets slutt vil ikke lenger kunne overføres til neste år uten at dette vedtas inn i påfølgende års investeringsbudsjett.

## 4.2 Endring i arbeidskapital

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020
<b>Driftsregnskapet:</b>	
Inntekter driftsdel	-3 099 071
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	-21 649
Utgifter driftsdel	2 777 826
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	288 238
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-54 654</b>

<b>Investeringsregnskapet:</b>	
Inntekter investeringsdel	-137 405
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	-800 742
Utgifter investeringsdel	778 273
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	172 513
<b>Netto utgifter i investeringsregnskapet</b>	<b>12 638</b>
<b>Sum anskaffelse/anvendelse av midler</b>	<b>-42 016</b>

	Regnskap 2020
Endring i ubrukte lånemidler	-5 400
Endring regnskapsprinsipp drift	0
Endring regnskapsprinsipp investering	0
<b>Endring i arbeidskapital (bevilgningsregnskapet)</b>	<b>-36 616</b>

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Endring 2020
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring premieavik	121 027	112
Endring kortsiktige fordringer	287 710	-43 077
Endring aksjer og andeler	0	0
Endring obligasjoner og sertifikater	0	0
Endring betalingsmidler	850 959	132 659
<b>Sum endring omløpsmidler</b>	<b>1 259 696</b>	<b>89 694</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring premieavik	-10 223	806
Endring kortsiktig gjeld	-497 861	-53 884
<b>Sum endring kortsiktig gjeld</b>	<b>-508 084</b>	<b>-53 077</b>
<b>Endring i arbeidskapital (balanseregnskapet)</b>	<b>751 613</b>	<b>36 616</b>

### 4.3 Fond (avsetninger og bruk av avsetninger)

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regnskap 2019
<b>DISPOSISJONSFOND</b>		
Disposisjonsfond pr. 1.1	132 832	133 926
Avsatt til disposisjonsfond	6 408	139
Bruk av disposisjonsfond	-25 621	-1 233
<b>Disposisjonsfond pr. 31.12</b>	<b>113 618</b>	<b>132 832</b>
<b>UBUNDNE INVESTERINGSFOND</b>		
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	3 239	3 239
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
<b>Ubundne investeringsfond pr.31.12</b>	<b>3 239</b>	<b>3 239</b>
<b>BUNDNE INVESTERINGSFOND</b>		
Bundne investeringsfond pr. 1.1	35 409	25 136
Avsatt til bundne investeringsfond	24 162	10 273
Bruk av bundne investeringsfond	-24 605	0
<b>Bundne investeringsfond pr. 31.12</b>	<b>34 966</b>	<b>35 409</b>
<b>BUNDNE DRIFTSFOND</b>		
Bundet driftsfond pr. 1.1	189 505	158 238
Avsatt i driftsregnskapet	70 207	40 869
Bruk i driftsregnskapet	-13 843	-9 601
<b>Bundet driftsfond pr. 31.12</b>	<b>245 869</b>	<b>189 505</b>

## 4.4 Kapitalkonto

		Balanse (kapital) pr 01 01 2020	906 918
<u>Reduserte anleggsmidler:</u>		<u>Økte anleggsmidler:</u>	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	166 637	Aktivering av fast eiendom og anlegg	707 171
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transpor	31 659	Aktivering av utstyr, maskiner og transport	70 590
Salg av aksjer og andeler	97	Kjøp av aksjer og andeler	4 485
Nedskrivning aksjer og andeler	30	Utlån	125 750
Avdragsinntekter på videreutlån (Husbankmidler)	31 533	Økning pensjonsmidler	171 747
Avdragsinntekter på øvrige utlån	11 254		
Nedskrivning og korleksjon utlån	5 819	<u>Redusert langsiktig gjeld:</u>	
		Avdrag på eksterne investeringslån	174 270
<u>Økt langsiktig gjeld (korrigeret for ubrukte lånemidler):</u>		Avdrag på lån til videreutlån (Husbanken)	42 398
Bruk av lånemidler til finansiering av investeringer	632 370	Reduksjon pensjonsforpliktelser	56 311
Bruk av utlånsmidler fra Husbanken til videreutlån	125 614	Arb g avgift av netto pensjonsforpliktelser	31 893
<b>Balanse pr 31 12 2020 (kapital)</b>	<b>1 286 521</b>		
Sum debetposter i året	<u>2 291 535</u>	Sum kreditposter i året	<u>2 291 535</u>

## 4.5 Garantier

Person/ firma/ organisasjon Tall i 1000 kr	Garantiansvar pr 31.12.20	Garantiansvar pr 31.12.19	Opprinnelig garanti beløp	Utløp av garanti ansvar	Låneinstitusjon
Depositumsgarantier - NAV*	4 645	4 314	2 000	Div.	Div.
Bakkedalen Foreldrelagsbarnehage Ba	1 170	1 346	6 284	2024	Husbanken
Sørholtet Andelsbarnehage	3 840	4 160	10 300	2033	Husbanken
Olstadmoen foreldrelagsbarnehage	3 006	3 221	10 058	2035	Husbanken
Trygge Barnehager AS - Borgen	5 729	5 874	9 893	2037	Husbanken
Læringsverkstedet Gystad vest	0	11 977	18 437	2037	KLP
Norsk Dragracing Gardermoen	8 700	8 700	8 700	2036	Spillemidler
<b>Sum</b>	<b>27 090</b>	<b>39 592</b>	<b>65 672</b>		

## 4.6 Finansielle anleggsmidler – aksjer og andeler

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

<b>AKSJER OG ANDELER</b>	<b>Bokført verdi 2020</b>	<b>Andel av selskapet</b>	<b>Verdi pr andel - gj.snitt</b>	<b>Bokført verdi 2019</b>
Andel egenkap.tilsk. KLP sykepleierordningen	8 648 624			7 798 568
Andel egenkap.tilsk. KLP fellesordningen	46 636 567			43 053 496
<b>Livsforsikring mv (inkl. komm.pensj.)</b>	<b>55 285 191</b>			<b>50 852 064</b>
OrbitArena AS	156 000	312	500	156 000
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS	0			30 081
Viken Kontrollutvalgssekretariat IKS	52 000	6,5 %		0
Romerike Revisjon IKS	180 000	8 %		180 000
Øvre Romerike Industriservice AS	20 000	20	1 000	20 000
Nes Arena AS	3 350 000	5		3 350 000
Kinoalliansen AS	5 000			5 000
Business Jessheim AS	30 000	100	300	30 000
Viken Skog, andeler	120 000	10	12 000	120 000
<b>Aksjer og andeler i selskaper</b>	<b>3 913 000</b>			<b>3 891 081</b>
Hilton Borettslag	0	0	0	61 025
Ringene Borettslag	48 978	1	48 978	85 278
Haugan Borettslag	384 320	4	96 080	384 320
Sørenstuen Borettslag	169 375	6	28 229	169 375
Hannestad borettslag	591 450	5	118 290	591 450
<b>Andeler i Borettslag</b>	<b>1 194 123</b>			<b>1 291 448</b>
<b>Sum aksjer og andeler</b>	<b>60 392 314</b>			<b>56 034 593</b>

## 4.7 Pensjon KLP

Årets netto pensjonskostnad <i>tall i 1000 kr</i>		Balanse pr 31.12	Pensjonsposter	
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	104 412	<b>Brutto påløpt forpliktelse</b>	1 917 693	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	66 027	<b>Pensjonsmidler</b>	1 918 628	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-72 803	<b>Netto pensjonsforpliktelse</b>	<b>-935</b>	<b>-132</b>
Administrasjonskostnader	6 386	Årets premieavvik	23 518	3 316
<b>Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)</b>	<b>104 022</b>	Premieavvik tidligere år	73 011	10 295
<b>Årets pensjonspremie til betaling</b>	<b>127 540</b>	<b>Akkumulert premieavvik</b>	<b>96 529</b>	<b>13 611</b>
<b>Årets premieavvik</b>	<b>23 518</b>			

Beregningsforutsetninger			
Forventet avkastning	4,00 %	Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	Forventet G-regulering	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %		
Forutsetninger turn-over: 20% under 20 år, synkende til 0% over 50 år			
Uttaksandel i AFP-felles kom.pensjonsordning: 20% 62 år - 60% 66 år			

Estimatavvik <i>tall i 1000 kr</i>	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Netto
Estimert 31.12.2019	1 737 080	1 928 042	190 962
Ny beregning 01.01.2020	1 794 324	1 816 907	22 583
<b>Årets estimatavvik</b>	<b>-57 244</b>	<b>-111 135</b>	<b>-168 379</b>
Estimatavvik fra tidligere år			
Korrigert			
<b>Akkumulert estimatavvik 31.12.2020</b>	<b>-57 244</b>	<b>-111 135</b>	<b>-168 379</b>

Endring premieavvik	2020
Årets premieavvik	23 518
Amortisering premieavvik tidligere år	-19 848
<b>Netto endring premieavvik</b>	<b>3 670</b>

Premieavvik amortiseres etter maksimale amortiseringstider i henhold til regelverket. Dette innebærer at amortiseringstid varierer fra 7 til 15 år, avhengig av hvilket år premieavviket er oppstått. Nytt premieavvik for 2020 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell ovenfor.

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har styrket netto driftsresultat med 3,67 mill kr.

Utvikling premiefond 2020 <i>Tall i 1000 kr</i>	Sykepleiere	Folkevalgte	Fellesordningen	Totalt
Inngående saldo 01.01.2020	25	716	167	908
Dekket fra premiefond 2020	-1 493	-146	-22 969	-24 608
Avregning AFP 62-64	76		0	76
Tilført overskudd, avregning, annet	3 653	94	25 900	29 647
Garantert rente	28	14	164	206
Tilført overskuddsrente	30	20	211	261
<b>Premiefond pr 31.12.2020</b>	<b>2 319</b>	<b>698</b>	<b>3 473</b>	<b>6 490</b>

## 4.8 Pensjon SPK

<b>Årets netto pensjonskostnad</b> <i>Tall i 1000 kr</i>		<b>Balanse 31.12.</b>	<b>Pensjonsposter</b>	<b>Arbeids-giveravgift</b>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	25 797	<b>Brutto påløpt forpliktelse</b>	436 305	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	13 882	<b>Pensjonsmidler</b>	375 125	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-12 254	<b>Netto pensjonsforpliktelse</b>	<b>61 179</b>	<b>8 626</b>
Administrasjonskostnader	890			
<b>Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)</b>	<b>28 315</b>	Årets premieavvik	-1 907	-269
<b>Årets pensjonspremie til betaling</b>	<b>26 408</b>	Premieavvik tidligere år	2 490	351
<b>Årets premieavvik</b>	<b>1 907</b>	<b>Akkumulert premieavvik</b>	<b>583</b>	<b>82</b>

<b>Beregningsforutsetninger</b>			
Forventet avkastning	3,50 %	Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	Forventet G- og pensjonsregulering	2,48 %
Forutsetninger turn-over:	Inntil 40 år, 4,5%. 40 - 54 år, 2,0%. Over 54 år, 1,0%		
Uttaksandel i AFP-felles kom.pensjonsordning:	62 år, 50%		

<b>Estimataavvik</b> <i>Tall i 1000 kr</i>	<b>Midler</b>	<b>Forpliktelser</b>	<b>Netto</b>
Estimert 31.12.19	384 926	482 268	97 342
Ny beregning 01.01.20	-337 354	-396 626	-59 272
<b>Årets estimataavvik (01.01.)</b>	<b>47 572</b>	<b>85 642</b>	<b>38 070</b>
Estimataavvik fra tidligere år			
Korrigert			
<b>Akkumulert estimataavvik 31.12.20</b>	<b>47 572</b>	<b>85 642</b>	<b>38 070</b>

Premieavvik amortiseres etter maksimale amortiseringstider i henhold til regelverket. Dette innebærer at amortiseringstid varierer fra 7 til 15 år, avhengig av hvilket år premieavviket er oppstått. Nytt premieavvik for 2020 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell nedenfor.

<b>Endring premieavvik</b> <i>Tall i 1000 kr</i>	<b>2020</b>
Årets premieavvik	-1907
Amortisering premieavvik tidligere år	-958
<b>Netto endring premieavvik</b>	<b>-2865</b>

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har svekket netto driftsresultat med 2,9 mill kr.

## 4.9 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Det vises til rådmannens årsrapport for Ullensaker kommune.



## 4.10 Anleggsmidler

### Varige driftsmidler

Tall i 1000 kr	Ikke avskr.bare anlegg	Inventar,				Anlegg 20 år	Fast eiendom, anlegg 40 år	Fast eiendom, anlegg 50 år	SUM
		IT-utstyr, prog.vare 5 år	utstyr,maskiner 10 år	Utstyr maskiner 20 år					
<b>Anskaffelseskost 1.1.</b>	110 543	116 877	390 842	7 932	821 550	5 070 968	794 045	7 312 757	
<b>Akkumulert avskr pr 1.1.</b>	0	-96 336	-259 129	-2 554	-158 990	-1 042 373	-299 974	-1 859 356	
<b>Bokført verdi pr 1.1.</b>	110 543	20 541	131 713	5 378	662 560	4 028 595	494 071	5 453 401	
<b>Tilgang</b>	2 860	0	70 590	0	50 624	646 736	6 951	777 761	
<b>Omgruppet</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Avgang</b>	0	0	-1 600	0	0	0	0	-1 600	
<b>Årets avskr</b>	0	-12 270	-18 989	-399	-36 154	-113 420	-17 063	-198 295	
<b>Tilbakeførte avskrivning</b>	0	0	1 600	0	0	0	0	1 600	
<b>Nedskrivning i året</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	113 403	8 271	183 314	4 979	677 030	4 561 911	483 959	6 032 867	
<b>Herav anleggsmidler finansiell leasing</b>						225 994	128 851	354 845	
<b>Økonomisk levetid</b>		5 år	10 år	20 år	20 år	40 år	50 år		
<b>Avskrivningsplan</b>	Ikke avskrivbar	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær		

Sum investeringsutgifter er i henhold til Økonomisk oversikt investeringer er samlede investeringsutgifter 2020 778,3 mill kr. Dette inkluderer investeringstilskudd til Ullensaker kirkelige fellesråd på 0,4 mill kr og justeringsavtale med Nordkisa utbygging AS på 0,1 mill kr.

### Utlån

i 1000 kr	Beløp	Låntaker	Finansiering
Videreutlån - startlån	408 687	Privatpersoner	Lån til videreutlån - Husbanken
Forskuttering veg	15 005	Viken fylkeskommune	Finansiert ved salg driftsmidler/mva-komp/låneoptak
Forskuttering mva Gystadmarka ungdomsskole	40 731	Skuleplass AS	Finansiert ved salg driftsmidler/mva-komp/låneoptak
Lån Norsk Dragracing Gardemoen	6 957	Norsk Dragracing Gardemoen	Finansiert med egne midler
Forskuttering spillemidler Miklagard Golfklubb	795	Miklagard Golfklubb	Finansiert med egne midler
Forskuttering spillemidler Borgen IL	44	Borgen IL	Finansiert med egne midler
Sosiale lån	389	Privatpersoner	Finansiert med egne midler
<b>Sum utlån</b>	<b>472 608</b>		

Det er ikke registrert tap på utlån i 2020.

## 4.11 Gjeldsforpliktelses

Type lån (tall i 1000 kr)	Lånenr	Forfall	Restgjeld 31.12.2020	Restgjeld 31.12.2019
<b>IKKE RENTABEL GJELD:</b>				
<b>Obligasjonslån</b>				
Kommunalbanken lån med obl.bet.	20180065	06.03.2023	300 000	300 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	NO0010753007	26.11.2021	260 000	260 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	20200036	28.01.2024	300 000	0
Kommunalbanken lån med obl.bet.	20200130	23.03.2023	200 000	0
DNB obligasjonslån	NO0010878135	01.04.2022	200 000	
Kommunalbanken lån med obl.bet.	20200439	28.10.2024	350 000	0
Kommunalbanken lån med obl.bet.	20200526	02.12.2022	150 000	
SEB obligasjonslån	NO0010809411	27.10.2020	0	350 000
<b>Sum obligasjonslån</b>			<b>1 760 000</b>	<b>910 000</b>
<b>DNB sertifikatlån</b>				
DNB sertifikatlån	NO0010905466	11.02.2021	200 000	200 000
DNB sertifikatlån	NO0010869399	23.03.2020	0	200 000
Nordea sertifikatlån	NO0010861545	28.01.2020	0	300 000
DNB sertifikatlån	NO0010907660	25.05.2021	150 000	150 000
Handelsbanken sertifikatlån	NO0010893969	18.01.2021	150 000	150 000
Handelsbanken sertifikatlån	NO0010863301	01.04.2020	0	200 000
Nordea sertifikatlån	NO0010901119	27.01.2021	150 000	150 000
<b>Sum sertifikatlån</b>			<b>650 000</b>	<b>1 350 000</b>
<b>Mellomregning selvfinansierende boliger</b>			<b>-177 761</b>	<b>-181 121</b>
<b>Statlig lån</b>				
Gardermoutbyggingen			95 472	107 392
<b>Sum statlig lån</b>			<b>95 472</b>	<b>107 392</b>
<b>Finansiell leasing</b>				
Gystadmyr sykehjem fin.leasing			150 032	151 355
Gjestad fin.leasing			51 613	52 270
Gystadmyr ungdomsskole fin.leasing			235 448	238 244
<b>Sum finansiell leasing</b>			<b>437 094</b>	<b>441 869</b>
<b>SUM IKKE RENTABEL GJELD</b>			<b>2 764 805</b>	<b>2 628 140</b>
<b>LÅN TIL SELVKOSTINVESTINGER:</b>				
<b>Obligasjonslån</b>				
Danske Bank obligasjonslån	NO0010817166	23.02.2021	365 000	365 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	20200526	02.12.2022	150 000	0
Kommunalbanken lån med obl.bet.	20190422	16.09.2023	250 000	250 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	20180567	06.12.2021	200 000	200 000
<b>Sum obligasjonslån</b>			<b>965 000</b>	<b>815 000</b>
Handelsbanken sertifikatlån	NO0010883291	19.02.2021	150 000	150 000
DNB sertifikatlån	NO0010893878	16.03.2021	200 000	200 000
<b>Sum sertifikatlån</b>			<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
Kommunalbanken 20090810	20040922	30.04.2029	100 000	100 000
Kommunalbanken	20090810	01.11.2039	124 000	124 000
Kommunalbanken	20090811	15.12.2039	46 000	46 000
Kommunalbanken (US)	20190280	11.08.2059	135 525	138 501
Kommunalbanken (US)	20200091	03.03.2060	118 500	0
KLP Kommunekreditt	8317.50.01312	03.11.2031	28 056	30 607
KLP	8317.50.29160	29.06.2020	0	4 934
KLP	8317.50.36930	21.12.2023	100 000	100 000
<b>Sum andre investeringslån</b>			<b>652 081</b>	<b>544 042</b>
Husbanken boliger			194 402	157 431
Husbanken lån til startlån			487 329	379 728
<b>Sum lån Husbanken</b>			<b>681 731</b>	<b>537 159</b>
<b>Mellomregning selvfinansierende boliger</b>			<b>177 761</b>	<b>181 121</b>
<b>SUM LÅN TIL SELVKOSTINVESTINGER</b>			<b>2 826 573</b>	<b>2 427 321</b>
<b>KOMMUNENS SAMLEDE LÅNEGJELD</b>			<b>5 591 378</b>	<b>5 055 462</b>

Tabell Lånegjeld pr 31.12.20 pr lånekategori

Det er totalt 1 mrd kr i sertifikatlån og 825 mill kr i obligasjonslån som skal refinansieres i 2021.

Tall i 1000 kr	Øvre låneramme til selskapene	Eierandel	2020	2019
Kommunens samlede gjeldsforpliktelser i IKS og interkommunale samarbeid (§27)			79 137	68 071
Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)	140 mill kr*	48,29 %	53 539	49 565
Digitale Gardermoen IKS	91 mill kr	35,58 %	16 628	13 664
Romerike Revisjon IKS		12,12 %	0	3
Øvre Romerike Brann og Redning IKS	25 mill kr	35,58 %	8 970	4 839
Ullensaker og Nannestad interkommunale vannverk (UniVann)	35 mill kr	80,00 %	0	0

ØRU kommunenes andel av gjeldsforpliktelsene i ØRAS, DGI, Øvre Romerike Brann og Redning IKS og Romerike Revisjon IKS er basert på befolkningen pr 01.01.2020. DGI og Øvre Romerike Brann og Redning IKS eies av alle ØRU-kommunene. ØRAS eies av Ullensaker, Eidsvoll, Nannestad og Hurdal. Romerike Revisjon IKS eies av alle kommunene på Romerike. Andelene ovenfor er beregnet etter befolkningen pr 01.01.2020 på grunn av at befolkningstallene pr 31.12.2020 ikke er offentlige før etter regnskapsavleggelsen. Ullensaker kommunes eierandel i UniVann er 80 %. Ullensaker kommune hefter kun for sin andel i alle selskapene.

## 4.12 Finansielle derivater

Pr 31.12.2020 er kommunens lånegjeld sikret gjennom følgende sikringsavtaler:

<b>Rentebytteavtaler</b> (tall i 1000 kr)	<b>Beløp</b> <b>31.12.20</b>	<b>Beløp</b> <b>31.12.19</b>	<b>Rente i %</b>	<b>Forfall</b>
<b>Fast rente</b>				
Sw ap Nordea 980057/1258004	0	50 000		25.05.2020
Sw ap Nordea 823516	0	100 000		02.09.2020
Sw ap Nordea 693247	100 000	100 000	4,92	03.09.2021
Sw ap Nordea 1176905	100 000	100 000	2,93	22.11.2021
Sw ap Nordea 1084757	150 000	150 000	3,41	03.02.2022
Sw ap Danske 9999J	100 000	100 000	2,53	20.12.2023
Sw ap Nordea 1357264/1845669	100 000	100 000	2,83	21.05.2024
Sw ap Danske 39964205FO-0555W	100 000	100 000	1,74	21.08.2024
Sw ap Danske 1809T	200 000	200 000	2,15	21.08.2025
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	100 000	100 000	1,46	16.02.2026
SWAP OTC Danske Bank BC6W3 (0831-4448)	100 000	100 000	1,59	09.02.2026
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	200 000	200 000	2,11	01.04.2027
Sw ap Danske 1030472091-4505 BKONR	200 000	200 000	2,32	01.09.2030
Sw ap Danske 56519925FO-BMP81	200 000	200 000	1,42	03.02.2029
<b>SUM</b>	<b>1 650 000</b>	<b>1 800 000</b>		
	<b>Beløp</b> <b>31.12.20</b>	<b>Beløp</b> <b>31.12.19</b>	<b>Rente pr</b> <b>31.12.20</b>	<b>Forfall</b>
<b>Flytende rente</b>				
Sw ap Nordea 980057/1258004	0	-50 000		25.02.2020
Sw ap Nordea 823516	0	-100 000		03.03.2020
Sw ap Nordea 693247	-100 000	-100 000	0,35	03.03.2021
Sw ap Nordea 1176905	-100 000	-100 000	0,38	22.02.2021
Sw ap Danske 9999J	-100 000	-100 000	0,40	22.03.2021
Sw ap Nordea 1357264/1845669	-100 000	-100 000	0,38	22.02.2021
Sw ap Danske 39964205FO-0555W	-100 000	-100 000	0,38	22.02.2021
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	-100 000	-100 000	0,43	15.02.2021
Sw ap Danske 1809T	-200 000	-200 000	0,38	22.02.2021
SWAP OTC Danske Bank BC6W3 (0831-4448)	-100 000	-100 000	0,45	08.02.2021
Sw ap Nordea 1084757	-150 000	-150 000	0,44	03.02.2021
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	-200 000	-200 000	0,28	04.01.2021
Sw ap Danske 1030472091-4505 BKONR	-200 000	-200 000	0,36	01.03.2021
Sw ap Danske 56519925FO-BMP81	-200 000	-200 000	1,42	03.02.2022
<b>SUM</b>	<b>-1 650 000</b>	<b>-1 800 000</b>		

### Risiko som sikres:

Underliggende lån med flytende rente.

### Formålet med sikringen:

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

**Type sikring:**

Kontantstrømsikring (*jfr. KRS 11 pkt. 3.5.1.4*).

**Sikringsobjekt:**

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

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

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

**Sikringsinstrument:**

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

Sikringsinstrumentet kan endres, jfr. finansreglementet.

**Sikringseffektivitet:**

Sikringen vurderes som effektiv.

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

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

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

## 4.13 Avdrag på gjeld

Det er i driftsregnskapet totalt utgiftsført avdrag på lånegjeld med kr 174,3 mill kr.

Utgiftsførte avdrag består av beregnet minimumsavdrag etter kommunelovens § 14-18.

Boligregnskapet er belastet med 12,4 mill kr i minimumsavdrag. Ullensaker svømmehall KF er belastet med 4,5 mill kr. I beregningen er videreutlån holdt utenfor.

Fra og med regnskapsåret 2020 gjelder nye regler vedrørende beregning av minimumsavdrag. Endringen innebærer en økning av de årlige beregnede avdrag, og gjør at årlige avdrag på en bedre måte enn tidligere gjenspeiler det årlige kapitalslitet (avskrivningene) på kommunens anleggsmidler. Til sammenligning er avskrivninger på varige driftsmidler for 2020 bokført med totalt 198,3 mill kr. Dette er 24 mill kr høyere enn utgiftsførte avdrag.

#### 4.14 Tilsagn på videreutlån, etableringstilskudd og utbedringstilskudd

Tall i 1000 kr	Tilsagnets varighet	Totale tilsagn lån	Totale tilsagn tilskudd
Forhåndstilsagn videreutlån	Inntil 30.06.21	33 559	
Forhåndstilsagn etableringstilskudd	Inntil 30.06.21		1 221
Tilsagn konkret bolig	Inntil 30.06.21	11 412	
Etableringstilskudd konkret bolig	Inntil 30.06.21		700
Utbedringstilskudd	Inntil 30.06.21		10
<b>Sum</b>		<b>44 971</b>	<b>1 931</b>

Gjenstående midler til videreutlån pr 31.12.2020 er 69,4 mill kr. Gjenstående midler til etableringstilskudd pr 31.12.20 er på 0,9 mill kr, og gjenstående midler til utbedringstilskudd er 1 mill kr.

#### 4.15 Fordringer og gjeld til interkommunale selskaper og interkommunale samarbeid

Ullensaker kommune har sammen med andre kommuner i regionen etablert interkommunale selskaper og interkommunale samarbeid som er organisert etter IKS-loven eller Kommunelovens § 17. Tabellen nedenfor viser kortsiktige mellomværende pr 31.12.2020.

Interkommunale selskap og samarbeid Tall i 1000 kr	Kortsiktig fordring pr 31.12.2020	Kortsiktig gjeld pr 31.12.2020
Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)	0	70
Øvre Romerike Brann og Redning (ØRB)	94	8 897
Digitale Gardermoen IS (DGI)	844	816
Gardermoregionen Interkommunalt Politisk Råd	0	78
Romerike Revisjon IKS	0	673
Arbeidsgiverkontrollen Øvre Romerike (AØR)	0	0
Ullensaker og Nannestad Interkommunale Vannverk (UNIVANN)	89	0
<b>Totalt</b>	<b>1 027</b>	<b>10 534</b>

## 4.16 Vesentlige forpliktelser

Ullensaker kommune har langsiktig kontrakt på leie av Gystadmyr bo- og aktivitetssenter samt på Gjestad sykehjem. Det er i tillegg inngått drifts/vedlikeholdsavtale på både Gystadmyr og Gjestad. Tabellen nedenfor viser årlig kontantstrøm på disse kontraktene. Det er inngått tilsvarende langsiktige kontrakter på leie av Gystadmarka ungdomsskole, nytt helsehus og nye lokaler for NAV. I tillegg er det inngått langsiktig driftsavtale på nye Algarheim barneskole. Kontraktenes varighet og kontantstrøm 2021 på avtalene vises i tabellen nedenfor.

Type avtale (tall i 1000 kr)	Varighet	Arlig driftsutgift 2021	Leverandør
Leie av Gystadmyr og deler av Gjestad bo- og aktivitetssenter *	01.12.2032	10 327	S.G. Finans AS
Driftsavtale Gystadmyr og Gjestad bo- og aktivitetssenter	01.12.2032	4 787	Caverion Norge AS
Leie av Gystadmarka ungdomsskole*	01.01.2043	14 948	Skuleplass AS
Leie NAV-lokaler	31.12.2029	4 530	EKM Eiendom AS
Driftsavtale Gystadmarka ungdomsskole	01.01.2043	7 490	Skuleplass AS
Driftsavtale Algarheim barneskole	31.07.2045	5 952	Algarheim Skoledrift AS
Leiekontrakt Helsehus	01.01.2048	10 342	GC Helsehus
Driftsavtale Helsehus	01.01.2048	2 126	GC Helsehus

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

## 4.17 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN (tall i 1000 kr)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum inntekter	-79 924	-70 340	-77 877
Sum kostnader	68 447	83 306	70 439
Renter avsatt til fond	-852	-878	-1 165
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>-12 328</b>	<b>12 088</b>	<b>-8 603</b>
Selvkostandel	117 %	84 %	111 %
Bundet fond VANN pr 01.01.	-55 541	-49 339	-46 938
Bruk av / Avsetning til fond	-12 328	12 088	-8 603
<b>Bundet fond VANN pr 31.12.</b>	<b>-67 870</b>	<b>-37 251</b>	<b>-55 541</b>

Selvkostområde AVLØP (tall i 1000 kr)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum inntekter	-107 868	-97 225	-103 813
Sum kostnader	90 206	94 382	85 700
Renter avsatt til fond	-1 524	-1 959	-2 062
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>-19 186</b>	<b>-4 802</b>	<b>-20 175</b>
Selvkostandel	120 %	103 %	121 %
Bundet fond AVLØP pr 01.01.	-100 788	-95 506	-80 612
Bruk av / Avsetning til fond	-19 186	-4 802	-20 175
<b>Bundet fond AVLØP pr 31.12.</b>	<b>-119 973</b>	<b>-100 308</b>	<b>-100 788</b>

Selvkostområde SEPTIK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum inntekter	-2 317	-2 254	-2 659
Sum kostnader	2 632	2 378	2 946
Renter avsatt til fond	-10	-19	-23
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>305</b>	<b>105</b>	<b>265</b>
Selvkostandel	88 %	95 %	90 %
Bundet fond SEPTIK pr 01.01.	-877	-1 023	-1 142
Bruk av / Avsetning til fond	305	105	265
<b>Bundet fond SEPTIK pr 31.12.</b>	<b>-572</b>	<b>-917</b>	<b>-877</b>

Selvkostområde RENOVASJON (tall i 1000 kr)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum inntekter	-41 058	-42 613	-40 787
Sum kostnader	45 593	44 178	39 620
Renter avsatt til fond	-11	-73	-55
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>4 525</b>	<b>1 492</b>	<b>-1 222</b>
Selvkostandel	90 %	96 %	103 %
Bundet fond RENOVASJON pr 01.01.	-3 030	-3 405	-1 808
Bruk av / Avsetning til fond	3 030	1 492	-1 222
Udekket underskudd	1 495		
<b>Bundet fond RENOVASJON pr 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>-1 913</b>	<b>-3 030</b>
<b>Akkumulert underskudd</b>	<b>1 495</b>		



Etterkalkylen for 2020 viser et underskudd lik kr 4 535 640 for selvkostområdet renovasjon. Ved utgangen av året er det et negativt fremførbart underskudd lik kr 1 494 959. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Selvkostområde FEIING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum inntekter	-5 399	-3 773	-4 511
Sum kostnader	4 510	4 465	4 335
Renter avsatt til fond	-75	-84	-111
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>-964</b>	<b>607</b>	<b>-287</b>
Selvkostandel	120 %	85 %	104 %
Bundet fond FEIING pr 01.01.	-4 982	-4 545	-4 695
Bruk av / Avsetning til fond	-964	607	-287
<b>Bundet fond FEIING pr 31.12.</b>	<b>-5 945</b>	<b>-3 938</b>	<b>-4 982</b>

Selvkostområde BYGGESAK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum inntekter	-14 412	-12 134	-9 459
Sum kostnader	10 240	12 134	11 340
Renter avsatt til fond	-29	0	0
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>-4 201</b>	<b>0</b>	<b>1 881</b>
Selvkostandel	141 %	100 %	83 %
Bundet fond BYGGESAK pr 01.01.	0	0	-768
Bruk av / Avsetning til fond	0	0	768
Udekket underskudd	-4 201	0	1 113
<b>Bundet fond BYGGESAK pr 31.12.</b>	<b>-4 201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Akkumulert underskudd</b>			<b>1 113</b>

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

Selvkostområde OPPMÅLING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum inntekter	-4 548	-4 860	-4 224
Sum kostnader	3 978	4 860	4 810
Renter avsatt til fond	-29	-36	-48
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>-599</b>	<b>-36</b>	<b>539</b>
Selvkostandel	114 %	100 %	88 %
Bundet fond OPPMÅLING pr 01.01.	-1 828	-1 771	-2 367
Bruk av / Avsetning til fond	-599	-36	539
<b>Bundet fond OPPMÅLING pr 31.12.</b>	<b>-2 427</b>	<b>-1 807</b>	<b>-1 828</b>

Selvkostområde PRIVATE REGULERINGSPLANER (tall i 1000 kr)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum inntekter	-4 051	-2 677	-2 850
Sum kostnader	2 044	2 639	2 656
Renter avsatt til fond	-14	0	25
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>-2 021</b>	<b>-38</b>	<b>-170</b>
Selvkostandel	198 %	101 %	107 %
Bundet fond PRIVATE REGULERINGSPLANER pr 01.01.	0	0	
Framførbart underskudd 01.01	0	0	1 180
Udekket underskudd			
Inndekking tidligere års underskudd	0	0	-170
Bruk av / Avsetning til fond	-2 021	0	
<b>Bundet fond PRIVATE REGULERINGSPLANER pr 31.12.</b>	<b>-2 021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Akkumulert underskudd</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 010</b>

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

Selvkostområde EIERSEKSJONERING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum inntekter	-220	-452	-134
Sum kostnader	1 032	386	337
Renter avsatt til fond	0	0	0
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>812</b>	<b>-67</b>	<b>203</b>
Selvkostandel	21 %		40 %
Framførbart underskudd 01.01	0	0	71
Udekket underskudd	812		
Inndekking tidligere års underskudd	0	-67	203
<b>Akkumulert underskudd</b>	<b>812</b>	<b>-67</b>	<b>274</b>

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

#### 4.18 Organisering av kommunens virksomhet

Det henvises til rådmannens årsrapport for Ullensaker kommune.

## 4.19 Årsverk/deltidsstillinger/likestilling

### Årsverk

	2018	2019	2020
Antall årsverk	2 097	2 155	2 205
Antall ansatte	2 376	2 450	2 517
Antall kvinner	1 919	1 968	2 013
% andel kvinner	81	80	80
Antall menn	457	482	504
% andel menn	19	20	20
Antall kvinner i høyere stillinger*	26	28	24
% andel kvinner i høyere stillinger	60	62	60
Antall menn i høyere stillinger*	17	17	16
% andel menn i høyere stillinger	40	38	40

\*Rådmannens ledergruppe og enhetsledere

### Andel deltidsstillinger

	2018	2019	2020
Antall ansatte i deltidsstillinger	660	694	721
Antall kvinner i deltidsstillinger	588	620	635
% andel kvinner i deltidsstillinger	89	89	88
Antall menn i deltidsstillinger	42	74	86
% andel menn i deltidsstillinger	11	11	12

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

### Utvikling antall personer med deltidsstilling

Stillings%	2018	2019	2020
0-19,99%	56	65	71
20-39,99%	58	60	63
40-59,99%	140	144	161
60-79,99%	242	253	256
80-99,99%	164	172	170
Totalt	660	694	721

Antall ansatte med deltidsstilling varierer, men har gått opp med 3,9 prosent fra 2019 til 2020.

### Likestilling:

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

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

## 4.20 Godtgjørelse til ledelse

### Ullensaker kommune:

Tall i 1000 kr	2020	2019
Rådmann, lønn og annen godtgjørelse*)	1 501	1 461
Rådmann, eksterne styrehonorar	0	4
Ordfører, lønn og annen godtgjørelse*	0	1 405
Ordfører, lønn og annen godtgjørelse**	939	298

\* For 2019: Gjelder perioden 01.01-15.10 med tillegg av etterlønn

\*\* For 2019: Gjelder perioden 15.10-31.12

### Ullensaker svømmehall KF:

Godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 215' og godtgjørelse til styrets leder utgjør kr 30'.

## 4.21 Revisjonshonorar

Tall i 1000 kr	2020	2019
Revisjonshonorar, Ullensaker kommune	2500	2628
Revisjonshonorar, Ullensaker svømmehall KF	15	9
<b>Totalt</b>	<b>2 515</b>	<b>2 637</b>

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

## 4.22 Kontrollutvalget

Tall i 1000 kr	2020	2019
Sekretær Kontrollutvalget	293	268

Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (VIKUS) ivaretar sekretariatsfunksjonen i Kontrollutvalget.