Lillestrøm kommune

Årsregnskap og årsmelding 2025

Innholdsfortegnelse

Kommunedirektørens innledning 5
Om dokumentet 6
Årsregnskap 7
Innledning 7
Økonomiske oversikter 9
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd 9
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd 10
Spesifisert bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd 11
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd 14
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd 15
Balanseregnskapet, § 5-8 16
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6 18
Oversikt - samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner driftsregnskapet, §5-9, 1. ledd 19
Oversikt - samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investeringsregnskapet, §5-9, 2. ledd 19
Noter 20
Note 1 – Regnskapsprinsipper 20
Note 2 – Organisering av kommunens virksomhet 22
Note 3 – Tjenester som løses i samarbeid med andre 23
Note 4 - Lønn til ledende personer og godtgjørelser 24
Note 5 – Årsavslutningsdisposisjoner 25
Note 6 – Kommentarer til netto driftsresultat 28
Note 7 - Endring i arbeidskapital 29
Note 8 – Likviditet 30
Note 9 – Kortsiktige fordringer 31
Note 10 – Kortsiktig gjeld 32
Note 11 – Pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og premieavvik 33
Note 12 – Fond, avsetninger og forbruk 37
Note 13 – Investeringsregnskapet 46
Note 14 – Justeringsforpliktelser og justeringsrett merverdiavgift 51
Note 15 – Varige driftsmidler – Anleggsmidler 54
Note 16 – Utlån – Anleggsmidler 55
Note 17 – Finansielle anleggsmidler 56
Note 18 – Kapitalkonto 57

Note 19 – Langsiktig gjeld 58
Note 20 – Garantier og andel lån i interkommunale selskap 59
Note 21 – Langsiktige leieavtaler 65
Note 22 – Selvkosttjenester 66
Note 23 – Samarbeidsordninger 69
Note 24 – Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen 71
Note 25 – Endring i regnskapsprinsipp 73
Årsmelding 74
Økonomirapportering drift 74
Innledning 74
Totaloversikt økonomi 76
Sentrale inntekter 77
Finansinntekter og -utgifter 78
Kommentarer til bevilgningsoversiktene drift 79
Finansielle måltall 87
Gjeld og finansrapport 88
Investeringer 90
Investeringsregnskapet 90
Organisasjon og medarbeidere 97
Politisk og administrativ organisering 97
Ansatte - antall stillinger og årsverk 98
Lærlinger 98
Heltidskultur 99
Sykefravær 100
Etikk 105
Likestilling 105
Intern kontroll 109
Eierstyring 116
Befolkningsutvikling 116
Klima og miljø 118
Kommunens tjenesteområder 123
ORGANISASJON OG NYSKAPING 123
OPPVEKST 136
HELSE OG MESTRING 143
KLIMA OG INFRASTRUKTUR 156
SAMFUNN OG KULTUR 166

RESERVERTE BEVILGNINGER OG PENSJON....174
VEDLEGG 1....178
ENØK RAPPORT 2025....178
VEDLEGG 2....196
STATUS INVESTERINGSPROSJEKTER....196

Kommunedirektørens innledning

God budsjettstyring gir resultater

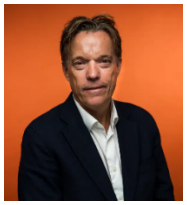
Det økonomiske resultatet for 2025 viser at kommunen har lykkes med første etappe av en nødvendig økonomisk omstilling. Et netto driftsresultat på 2 ½ prosent, eller 236 mill. kroner, er et godt resultat, gitt forutsetningene. Bakgrunnen for resultatet er god budsjettstyring innenfor de ulike tjenesteområdene i kommunen, og noe høyere inntekter på enkelte områder enn det som var lagt til grunn i budsjettet. Dersom vi korrigerer for regnskapsføringen for pensjon, det såkalte premieavviket, er resultatet svakere – helt nede i 0,6 prosent. Dette viser at Lillestrøm kommune fortsatt har en jobb å gjøre med å skape en langsiktig økonomisk balanse i økonomien.

Det er spesielt tre områder kommunen må sørge for å ha kontroll på innenfor økonomiområdet: En rimelig driftsmargin med et netto driftsresultat på minimum 1 ¾ prosent, en lånegjeld som helst ikke overstiger 80 prosent av driftsbudsjettet og et disposisjonsfond på minst 10 prosent. Fremover må vi passe på at budsjettstyringen fortsatt holder god kvalitet, og, ikke minst, at vi ikke låner for mye penger. For å unngå det er det helt nødvendig å ha årlige overskudd som kan bidra til egenfinansiering av investeringene.

Lillestrøm fikk 1009 nye innbyggere i 2025. Det utgjør en befolkningsvekst på 1,05 prosent. Selv om dette er noe lavere enn kommunen er vant til, er det nesten dobbelt så høyt som landsgjennomsnittet som landet på 0,59 prosent. I kommuneplanens arealdel som er under behandling har vi lagt til grunn en årlig gjennomsnittlig befolkningsvekst på 1,54 prosent fram til 2038. Selv om befolkningen eldes, har vi tro på en positiv utvikling også i barnetallene. Derfor er det viktig å legge til rette for boligbygging gjennom rask og god plan- og byggesaksbehandling. Dessverre har prisutviklingen på eiendom og byggekostnadene de senere årene ført til at det bygges for få boliger. Det kan bidra til å presse prisene for mye opp i områder med befolkningsvekst i årene som kommer.

Lillestrøm kommunes primære oppgave er å levere gode tjenester til innbyggerne, sørge for at lokalbefolkningen kan leve gode liv og at næringslivet har rimelige rammebetingelser for sin virksomhet. De ansatte i kommunen fortjener honnør for den jobben som er gjort i 2025 og de resultatene som er oppnådd. Resultatene fra NHOs såkalte kommune-NM viser at Lillestrøm er en attraktiv kommune å drive næringsvirksomhet i, og beslutningen om Campus Romerike der 20 prosent av Oslo Mets virksomhet skal ligge i Lillestrøm er spesielt gledelig. Dette peker i retning av fortsatt vekst og utvikling for Lillestrøm.

Samtidig er det nok av utfordringer å gripe fatt i: Kriminalitetsutviklingen og spesielt veksten i ungdomsvold på Romerike er bekymringsfull, synkende tillit til lokaldemokratiet som den nasjonale innbyggerundersøkelsen viser og en bygge- og anleggsbransje som sliter er tre viktige områder å ha høy /oppmerksomhet på fremover. Resultatene fra 2025 gir oss en god plattform å jobbe ut fra.



Bjørn Gudbjørgsrud
Kommunedirektør

Om dokumentet

Regnskapet for 2025 og årsmelding 2025 legges i år for første gang fram i ett dokument. Regnskap og årsmelding gir et totalt bilde av kommunens aktivitet og økonomiske situasjon i 2025.

Regnskapet legges fram med obligatoriske økonomiske oversikter og noter etter lov og forskrift.

Ifølge kommunelovens § 14-7 og 31-3 b) er kommunen pliktig til å legge fram årsberetning med en del pliktig informasjon. Hele dokumentet, utenom årsregnskapet, utgjør årsberetningen.

Årsberetningen skal redegjøre for forhold som er viktige for kommunens drift og endring. Den belyser områder som etikk, sykefravær, internkontroll, eierstyring og økonomi. Videre skal vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet forklares, samt vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene. Videre skal virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller innbyggerne presenteres. Det skal redegjøres for kommunens arbeid med likestilling, diskriminering, og beskrivelse av tiltak for å sikre en høy etisk standard.

Årsregnskap

Innledning

Regler om årsregnskap og årsberetning følger av:

- Kommunelovens kapittel 14 – Økonomiforvaltning
- Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner
- Kommunale regnskapsstandarder utarbeidet av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS)

Regnskapet presenteres i obligatoriske økonomiske oversikter og noter. Økonomiske oversikter viser regnskapstall for 2024, opprinnelig budsjett 2025, regnskapstall for 2025 og revidert budsjett 2025. Balanseoversikten viser regnskapsførte tall for 2025 og 2024. Paragrafene det henvises til er hjemlet i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

Bevilgningsoversikt – drift, §5-4, første ledd. Oversikten viser inntekter som ikke knytter seg til bestemte formål i driftsregnskapet og driftsbudsjettet, utgifter på tjenesteområdene fratrukket formålsbestemte inntekter som for eksempel brukerbetalinger, øremerkete tilskudd mv., netto finansutgifter og disponering av netto driftsresultat, som overføring til investering, avsetning og bruk av fond og dekning av tidligere års merforbruk. Sum bevilgninger drift, netto overført fra §5-4, andre ledd spesifiseres i bevilgningsoversikt.

Bevilgningsoversikt – drift, §5-4, andre ledd. Oversikten viser en oppstilling av driftsregnskapet og driftsbudsjettet på de ulike kommunalområdene. Oppstillingen av bevilgningene skal være i tråd med det som er bestemt av kommunestyret. Netto drift korrigert for bruk/avsetning fond, netto renter og overføring til investering overføres til §5-4, første ledd.

Bevilgningsoversikt – investering, §5-5, første ledd. Oversikten viser utgiftene, inntektene, avsetningene og bruken av avsetninger i investeringsregnskapet og investeringsbudsjettet.

Bevilgningsoversikt – investering, §5-5, andre ledd. Oversikten viser en oppstilling av investeringsregnskapet og investeringsbudsjettet på de ulike tjenesteområdene. Oversikten viser bevilgningene til investeringer i samsvar med det som er bestemt av kommunestyret.

Økonomisk oversikt etter art – drift, §5-6. Oversikten viser en oppstilling som omfatter alle inntekter og utgifter i driftsregnskapet og driftsbudsjettet, med tilhørende resultater og disponering eller dekning av netto driftsresultat.

Balanseregnskapet, §5-8. Oversikten viser en oppstilling over kommunens eiendeler (omløpsmidler og anleggsmidler), egenkapital, langsiktig og kortsiktig gjeld.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet, §5-9, første ledd. Oversikten viser de disposisjonene som er foretatt ved regnskapsavslutningen.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet, §5-9, andre ledd. Oversikten viser de disposisjonene som er foretatt ved regnskapsavslutningen.

Noter skal gi opplysninger om vesentlige forhold som er nødvendige for å bedømme og få et fullstendig og utfyllende bilde av kommunens resultat og stilling ved årsskiftet. En rekke av notene er pliktige etter gjeldende regler.

Økonomiske oversikter

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000 kr	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Rammetilskudd		−2 811 041	−2 890 398	−3 131 897	−3 066 801
Inntekts- og formuesskatt		−3 427 419	−4 004 302	−3 864 816	−4 000 807
Eiendomsskatt		85 945	−113 500	−99 749	−106 000
Andre generelle driftsinntekter		−300 291	−220 200	−284 243	−264 531
Sum generelle driftsinntekter		**−6 452 805**	**−7 228 400**	**−7 380 705**	**−7 438 139**
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		**6 358 617**	**6 696 600**	**6 654 948**	**6 893 957**
Avskrivninger	15, 19	405 415	425 000	424 333	425 000
Sum netto driftsutgifter		**6 764 033**	**7 121 600**	**7 079 281**	**7 318 957**
Brutto driftsresultat		**311 227**	**−106 800**	**−301 425**	**−119 182**
Renteinntekter		−182 568	−154 950	−173 167	−174 950
Utbytter		−586	0	−2 587	−2 550
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		360 806	364 000	385 977	386 550
Avdrag på lån	19	275 000	279 000	278 920	279 000
Netto finansutgifter		**452 652**	**488 050**	**489 143**	**488 050**
Motpost avskrivninger	15	−405 415	−425 000	−424 333	−425 000
Netto driftsresultat		**358 464**	**−43 751**	**−236 614**	**−56 132**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	15 562	21 421	20 404
Avsetninger til bundne driftsfond	12	24 981	14 809	45 420	15 790
Bruk av bundne driftsfond	12	−75 530	−19 728	−35 205	−42 364
Avsetninger til disposisjonsfond	12	9 009	94 846	204 979	163 348
Bruk av disposisjonsfond	12	−316 924	−61 738	0	−101 046
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**−358 464**	**43 751**	**236 614**	**56 132**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Kommunedirektør og stab	23 247	23 573	25 506	25 485
Organisasjon og nyskaping	34 446	34 450	36 664	37 381
Innkjøp	520	1 295	−3 035	2 859
Økonomi	57 293	64 301	61 097	67 575
Virksomhetsstyring	49 883	56 939	53 035	59 039
HR	37 607	50 868	43 024	50 798
Innovasjon og digitalisering	26 570	28 914	33 068	31 439
IT	104 485	121 099	126 112	124 777
Administrasjon og ledelse Oppvekst	564 353	599 569	618 451	628 765
Barnehager	454 240	472 302	506 280	521 733
Skoler	1 377 685	1 397 276	1 472 792	1 458 665
Helsetjenester for barn, unge og familier	147 061	147 887	160 084	161 694
Barneverntjenester	293 649	302 506	302 692	322 216
Administrasjon og ledelse Helse og mestring	134 287	140 704	139 391	145 632
Tjenestetorg for helse og mestring	125 428	123 585	126 825	126 491
Helsetjenester til voksne	698 159	718 555	749 673	767 578
Helsehus og institusjon	653 171	677 099	740 766	727 416
Bo- og miljøtjenesten	591 866	662 880	677 027	707 945
NAV	441 145	435 363	466 647	477 978
Helse og mestring - sentrale inntekter	−177 628	−162 405	−198 689	−162 405
Klima og infrastruktur	37 827	38 815	39 824	39 902
Eiendom	176 955	182 861	183 649	185 867
Servicetjenester	194 592	208 716	216 624	226 345
Miljøteknikk	113 032	67 964	135 439	70 860
Samordning og klimatilpasning	11 983	16 115	15 727	17 424
Utbygging	34 313	32 583	26 932	33 204
Samfunn og kultur	2 297	2 738	3 839	3 935
Samfunnsutvikling	34 531	40 236	44 887	42 499
By- og stedsplanlegging	27 292	36 571	44 177	38 292
Byggesak	7 780	6 053	18 788	6 916
Kultur og inkludering	169 301	182 621	197 883	187 357
Reserverte bevilgninger	15 066	208 882	118 386	132 411
Premieavvik og premiefond pensjon	−344 672	−228 505	−385 950	−365 954
Frie inntekter	0	0	0	0
Netto kapitalutgifter	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	**6 117 764**	**6 692 409**	**6 797 616**	**6 902 119**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	745	0	389	0
Overføring til investering	0	0	1 016	0
Avsetninger til bundne driftsfond	24 648	14 744	45 083	15 725
Bruk av bundne driftsfond	−75 030	−19 728	−34 854	−40 913
Avsetninger til disposisjonsfond	9 009	62 532	131 034	131 034
Bruk av disposisjonsfond	−200 225	−61 738	0	−97 684
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**6 358 617**	**6 696 600**	**6 654 948**	**6 893 957**

Spesifisert bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Kommunedirektør og stab	**23 247**	**23 573**	**25 506**	**25 485**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	0	0	1	0
Organisasjon og nyskaping	**34 446**	**34 450**	**36 664**	**37 381**
Innkjøp	**520**	**1 295**	**−3 035**	**2 859**
Økonomi	**57 293**	**64 301**	**61 097**	**67 575**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	33	0	3	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	−100
Virksomhetsstyring	**49 883**	**56 939**	**53 035**	**59 039**
Herav:				
Avsetninger til disposisjonsfond	865	0	0	0
HR	**37 607**	**50 868**	**43 024**	**50 798**
Herav:				
Avsetninger til disposisjonsfond	487	0	0	0
Innovasjon og digitalisering	**26 570**	**28 914**	**33 068**	**31 439**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	1	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	3 461	3 461
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	385	385
Bruk av disposisjonsfond	−12 218	0	0	−3 205
IT	**104 485**	**121 099**	**126 112**	**124 777**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	0	0	1	0
Bruk av bundne driftsfond	−105	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	3 150	3 150	3 150
Bruk av disposisjonsfond	−3 605	0	0	−3 500
Administrasjon og ledelse Oppvekst	**564 353**	**599 569**	**618 451**	**628 765**
Herav:				
Avsetninger til bundne driftsfond	245	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	−70	0	−336	−1 000
Barnehager	**454 240**	**472 302**	**506 280**	**521 733**
Herav:				
Avsetninger til bundne driftsfond	2 244	0	3 872	0
Bruk av bundne driftsfond	−1 518	0	−1 135	−480
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	−41
Skoler	**1 377 685**	**1 397 276**	**1 472 792**	**1 458 665**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	43	0	27	0
Overføring til investering	0	0	531	0
Avsetninger til bundne driftsfond	5 828	0	16 548	0
Bruk av bundne driftsfond	−15 225	0	−15 765	−9 068
Avsetninger til disposisjonsfond	2 966	0	0	0
Helsetjenester for barn, unge og familier	**147 061**	**147 887**	**160 084**	**161 694**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	1	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 937	0	9 566	0
Bruk av bundne driftsfond	−3 999	0	−2 072	−2 179
Barneverntjenester	**293 649**	**302 506**	**302 692**	**322 216**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	1	0	3	0

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	468	0
Bruk av bundne driftsfond	−358	0	−112	0
Administrasjon og ledelse Helse og mestring	**134 287**	**140 704**	**139 391**	**145 632**
Herav:				
Avsetninger til bundne driftsfond	10	0	1 037	0
Bruk av bundne driftsfond	−326	0	−402	0
Bruk av disposisjonsfond	−163	−163	0	0
Tjenestetorg for helse og mestring	**125 428**	**123 585**	**126 825**	**126 491**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	0	0	3	0
Helsetjenester til voksne	**698 159**	**718 555**	**749 673**	**767 578**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	1	0	1	0
Avsetninger til bundne driftsfond	488	0	4 522	2 400
Bruk av bundne driftsfond	−3 611	0	−686	−783
Bruk av disposisjonsfond	−275	0	0	−120
Helsehus og institusjon	**653 171**	**677 099**	**740 766**	**727 416**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	1	0	2	0
Avsetninger til bundne driftsfond	39	0	136	0
Bruk av bundne driftsfond	−672	0	−52	0
Avsetninger til disposisjonsfond	985	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	−36	0	0	0
Bo- og miljøtjenesten	**591 866**	**662 880**	**677 027**	**707 945**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	3	0	1	0
Avsetninger til bundne driftsfond	466	0	24	0
NAV	**441 145**	**435 363**	**466 647**	**477 978**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	35	0	103	0
Avsetninger til bundne driftsfond	3 606	0	827	0
Bruk av bundne driftsfond	−7 904	0	−3 267	−110
Helse og mestring - sentrale inntekter	**−177 628**	**−162 405**	**−198 689**	**−162 405**
Klima og infrastruktur	**37 827**	**38 815**	**39 824**	**39 902**
Herav:				
Avsetninger til disposisjonsfond	29	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	−2 500	0	0	0
Eiendom	**176 955**	**182 861**	**183 649**	**185 867**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	309	0	16	0
Overføring til investering	0	0	275	0
Avsetninger til disposisjonsfond	850	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	−34 936	−9 400	0	−10 235
Servicetjenester	**194 592**	**208 716**	**216 624**	**226 345**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	3	0	9	0
Overføring til investering	0	0	210	0
Avsetninger til disposisjonsfond	827	0	0	0
Miljøteknikk	**113 032**	**67 964**	**135 439**	**70 860**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	11	0	104	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 477	14 444	0	9 444
Bruk av bundne driftsfond	−31 338	−13 849	−3 914	−13 457
Bruk av disposisjonsfond	−48 503	−45 000	0	−46 471

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Samordning og klimatilpasning	**11 983**	**16 115**	**15 727**	**17 424**
Herav:				
Avsetninger til bundne driftsfond	2 058	0	380	0
Bruk av bundne driftsfond	0	−289	−11	−900
Bruk av disposisjonsfond	0	−800	0	−400
Utbygging	**34 313**	**32 583**	**26 932**	**33 204**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	306	0	3	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 450	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	−200	0	0	−300
Samfunn og kultur	**2 297**	**2 738**	**3 839**	**3 935**
Samfunnsutvikling	**34 531**	**40 236**	**44 887**	**42 499**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	−26	0	−31	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 683	300	3 125	420
Bruk av bundne driftsfond	−1 159	−234	−1 322	−2 773
Avsetninger til disposisjonsfond	350	0	320	320
Bruk av disposisjonsfond	−4 986	−6 375	0	−13 216
By- og stedsplanlegging	**27 292**	**36 571**	**44 177**	**38 292**
Herav:				
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	7 277	7 277
Bruk av disposisjonsfond	−3 100	0	0	0
Byggesak	**7 780**	**6 053**	**18 788**	**6 916**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	0	0	140	0
Avsetninger til bundne driftsfond	152	0	118	0
Bruk av bundne driftsfond	−4 958	−5 356	−3 125	−5 356
Avsetninger til disposisjonsfond	200	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	−943	0	0	−643
Kultur og inkludering	**169 301**	**182 621**	**197 883**	**187 357**
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	21	0	2	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 417	0	1 000	0
Bruk av bundne driftsfond	−3 789	0	−2 655	−4 807
Bruk av disposisjonsfond	−47 602	0	0	−19 453
Reserverte bevilgninger	**15 066**	**208 882**	**118 386**	**132 411**
Herav:				
Avsetninger til disposisjonsfond	0	59 382	119 902	119 902
Bruk av disposisjonsfond	1 626	0	0	0
Premieavvik og premiefond pensjon	**−344 672**	**−228 505**	**−385 950**	**−365 954**
Herav:				
Bruk av disposisjonsfond	−42 784	0	0	0
Frie inntekter	**0**	**0**	**0**	**0**
Netto kapitalutgifter	**0**	**0**	**0**	**0**
Sum bevilgninger drift, netto	**6 117 764**	**6 692 409**	**6 797 616**	**6 902 119**

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000 kr	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Investeringer i varige driftsmidler	13	924 696	1 521 211	1 034 604	1 309 575
Tilskudd til andres investeringer	13	35 620	16 581	55 573	46 960
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	17, 18	14 413	15 562	15 709	15 562
Utlån av egne midler	16	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		**974 729**	**1 553 353**	**1 105 886**	**1 372 097**
Kompensasjon for merverdiavgift		−114 624	−213 399	−155 334	−187 870
Tilskudd fra andre	13	−181 798	−84 528	−174 482	−122 193
Salg av varige driftsmidler	13	−34 750	−113 000	−18 796	−171 683
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån	5, 18	−569 816	−1 126 615	−744 555	−877 717
Sum investeringsinntekter		**−900 989**	**−1 537 541**	**−1 093 168**	**−1 359 463**
Videreutlån	16, 18	179 441	150 000	123 926	200 000
Bruk av lån til videreutlån	16, 18	−150 000	−150 000	−153 367	−229 441
Avdrag på lån til videreutlån	18, 19	25 190	32 000	25 257	32 000
Mottatte avdrag på videreutlån	16, 18	−55 163	−32 250	−75 396	−32 250
Netto utgifter videreutlån		**−531**	**−250**	**−79 580**	**−29 691**
Overføring fra drift		0	−15 562	−21 421	−20 404
Avsetninger til bundne investeringsfond	12	30 665	0	61 321	10 500
Bruk av bundne investeringsfond	12	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	12	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	12	−7 746	0	−69 166	−69 166
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	96 127	96 127
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		**22 919**	**−15 562**	**66 861**	**17 057**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		**96 127**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

Beløp i 1000 kr

Investeringer i varige driftsmidler	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
ORGANISASJON OG NYSKAPING	12 259	13 000	1 212	15 861
OPPVEKST	246 004	562 777	443 241	443 519
HELSE OG MESTRING	39 581	53 322	37 379	62 656
KLIMA OG INFRASTRUKTUR	553 098	707 831	475 965	630 468
SAMFUNN OG KULTUR	73 754	184 280	76 807	157 071
Investeringer i varige driftsmidler	**924 696**	**1 521 211**	**1 034 604**	**1 309 575**

Beløp i 1000 kr

Tilskudd til andres investeringer	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
INV - INVESTERINGSTILSKUDD TIL KIRKELIG FELLESRÅD/ KIRKEGÅRDER	24 212	10 373	44 270	37 009
INV - ANDRE OVERFØRINGER TIL PRIVATE	11 409	6 208	10 676	9 951
INV - INVESTERINGSTILSKUDD TIL MIRA	0	0	627	0
Tilskudd til andres investeringer	**35 620**	**16 581**	**55 573**	**46 960**

Beløp i 1000

Investeringer i aksjer og andeler	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
INV - KJØP AV AKSJER OG ANDELER/ EK-TILSKUDD KLP	14 413	15 562	15 709	15 562
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	**14 413**	**15 562**	**15 709**	**15 562**

Beløp i 1000

Utlån	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Utlån av egne midler	**0**	**0**	**0**	**0**
Sum investeringsutgifter	**974 729**	**1 553 353**	**1 105 886**	**1 372 097**

Balanseregnskapet, § 5-8

Balanseregnskapet, *Beløp i 1000 kr*	Note	Regnskap 2025	Regnskap 2024
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		**23 311 999**	**21 386 160**
I. Varige driftsmidler	15	**12 424 699**	**11 892 066**
1. Faste eiendommer og anlegg		12 211 654	11 715 764
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		213 046	176 302
II. Finansielle anleggsmidler		**1 530 493**	**1 441 307**
1. Aksjer og andeler	3, 17	370 441	341 575
2. Obligasjoner	17	0	0
3. Utlån	16	1 160 053	1 099 732
III. Immaterielle eiendeler		**0**	**0**
IV. Pensjonsmidler	11	**9 356 807**	**8 052 787**
B. Omløpsmidler		**3 078 700**	**3 010 013**
I. Bankinnskudd og kontanter	8	**1 921 503**	**2 037 894**
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer	9	**1 157 197**	**972 119**
1. Kundefordringer		82 540	89 603
2. Andre kortsiktige fordringer		361 506	352 081
3. Premieavvik	9, 11	713 151	530 435
Sum eiendeler		**26 390 699**	**24 396 173**
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		**7 529 335**	**7 018 820**
I. Egenkapital drift		**1 460 947**	**1 245 754**
1. Disposisjonsfond	12	1 322 246	1 117 267
2. Bundne driftsfond	12	138 701	128 487
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		**177 296**	**89 014**
1. Ubundet investeringsfond	12	41 839	111 005
2. Bundne investeringsfond	12	135 458	74 137
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	-96 127
III. Annen egenkapital		**5 891 091**	**5 684 052**
1. Kapitalkonto	18	5 905 476	5 698 437
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	25	28 527	28 527
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	25	-42 912	-42 912

Balanseregnskapet, *Beløp i 1000 kr*	Note	Regnskap 2025	Regnskap 2024
D. Langsiktig gjeld		**17 730 848**	**16 064 970**
I. Lån	19	**8 844 154**	**8 303 332**
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		3 474 855	2 500 507
2. Obligasjonslån		4 279 490	4 591 299
3. Sertifikatlån		1 089 809	1 211 526
II. Pensjonsforpliktelse	11	**8 886 694**	**7 761 638**
E. Kortsiktig gjeld		**1 130 516**	**1 312 382**
I. Kortsiktig gjeld	10	**1 130 516**	**1 312 382**
1. Leverandørgjeld		161 361	186 831
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		965 741	1 125 551
5. Premieavvik		3 414	0
Sum egenkapital og gjeld		**26 390 699**	**24 396 173**
F. Memoriakonti			
I. Ubrukte lånemidler		324 325	377 247
II. Andre memoriakonti		31 237	60 337
III. Motkonto for memoriakontiene		**-355 563**	**-437 584**

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000 kr	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Rammetilskudd		−2 811 041	−2 890 398	−3 131 897	−3 066 801
Inntekts- og formuesskatt		−3 427 419	−4 004 302	−3 864 816	−4 000 807
Eiendomsskatt		85 945	−113 500	−99 749	−106 000
Andre skatteinntekter		−3 135	−3 000	−3 224	−3 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten		−298 503	−221 100	−285 768	−265 922
Overføringer og tilskudd fra andre		−887 141	−518 487	−911 508	−619 926
Brukerbetalinger		−249 531	−207 456	−248 792	−205 614
Salgs- og leieinntekter		−892 334	−1 014 560	−997 741	−1 023 069
Sum driftsinntekter		**−8 483 159**	**−8 972 803**	**−9 543 495**	**−9 291 139**
Lønnsutgifter		4 206 353	4 341 222	4 438 098	4 384 260
Sosiale utgifter		958 406	1 058 300	1 105 102	1 156 108
Kjøp av varer og tjenester		2 575 650	2 567 668	2 664 097	2 653 898
Overføringer og tilskudd til andre		648 563	473 812	610 440	552 691
Avskrivninger	15, 19	405 415	425 000	424 333	425 000
Sum driftsutgifter		**8 794 387**	**8 866 003**	**9 242 070**	**9 171 957**
Brutto driftsresultat		**311 227**	**−106 800**	**−301 425**	**−119 182**
Renteinntekter		−182 568	−154 950	−173 167	−174 950
Utbytte		−586	0	−2 587	−2 550
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		360 806	364 000	385 977	386 550
Avdrag på lån	19	275 000	279 000	278 920	279 000
Netto finansutgifter		**452 652**	**488 050**	**489 143**	**488 050**
Motpost avskrivninger	15, 19	−405 415	−425 000	−424 333	−425 000
Netto driftsresultat		**358 464**	**−43 751**	**−236 614**	**−56 132**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	5	0	15 562	21 421	20 404
Avsetninger til bundne driftsfond	12	24 981	14 809	45 420	15 790
Bruk av bundne driftsfond	12	−75 530	−19 728	−35 205	−42 364
Avsetninger til disposisjonsfond	12	9 009	94 846	204 979	163 348
Bruk av disposisjonsfond	12	−316 924	−61 738	0	−101 046
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**−358 464**	**43 751**	**236 614**	**56 132**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		**0**	**0**	**0**	**0**

Oversikt - samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner driftsregnskapet, §5-9, 1. ledd

Årsavslutningsdisposisjoner driftsregnskapet – *Beløp i hele kr, se note 5*	Vedtatt av kommunestyret	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	SUM
Netto driftsresultat			**-236 614 203**
Avsetninger til bundne driftsfond			45 419 772
Bruk av bundne driftsfond			-35 205 044
Overføring til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakt	20 404 102	1 016 495	21 420 597
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakt	163 347 822	0	163 347 822
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakt	-101 046 111	0	-101 046 111
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)			**-142 677 167**
Strykninger:			
Strykning av overføring til investering			0
Strykning avsetning til disposisjonsfond			0
Strykning bruk av disposisjonsfond			101 046 111
Økt avsetning disposisjonsfond			41 631 056
Merforbruk etter strykning			**0**

Oversikt - samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investeringsregnskapet, §5-9, 2. ledd

Årsavslutningsdisposisjoner investeringsregnskapet – *Beløp i hele kr, se note 5*	Vedtatt av kommunestyret	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	SUM
Sum investeringsutgifter			1 255 069 171
Sum investeringsinntekter eksklusive bruk av lån			-424 008 720
Sum netto investeringsutgifter eksklusive bruk av lån			**831 060 451**
Avsetninger til bundne investeringsfond			61 320 534
Bruk av bundne investeringsfond			0
Budsjettert bruk av lån	-1 107 158 277		-1 107 158 277
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-20 404 102	-1 016 495	-21 420 597
Avsetning til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-69 165 982	0	-69 165 982
Dekning av tidligere års udekket beløp			96 127 494
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)			**-209 236 377**
Strykninger:			
Strykning bruk av lån			209 236 377
Framført til inndekning i senere år (udekket beløp)			**0**

Noter

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Dette er en generell note for alle kommuner. Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet framgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS nr. 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning når det gjelder anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 14-15, med unntak av driftskreditt/ likviditetslån, § 14-16 og § 14-17. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

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

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 3-4 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall, som forventes ikke å være forbigående, er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

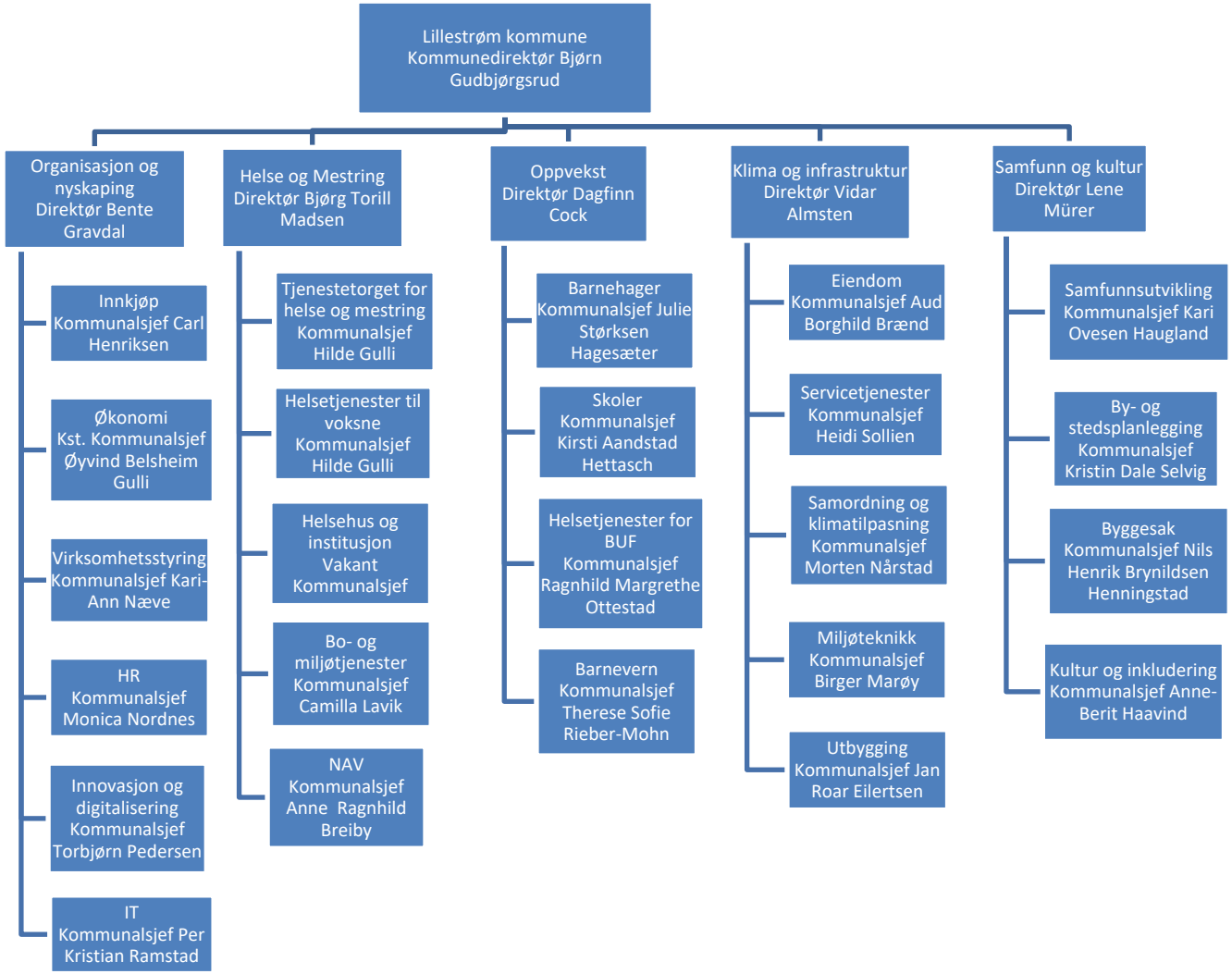
Selvkostberegninger

Hvis det er fastsatt i lov eller forskrift at kommunale gebyrer ikke skal være større enn kostnadene ved å yte tjenesten, beregnes selvkost jf. kommuneloven § 15-1 og forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale gebyrer.

Merverdiavgift

Kommunen er omfattet av merverdiavgiftsloven for sin avgiftspliktige omsetning. De øvrige virksomhetene er omfattet av merverdiavgiftskompensasjonsloven. Mottatt kompensasjon for betalt merverdiavgift er finansiert gjennom trekk i rammetilskuddet til kommuner og fylkeskommuner.

Note 2 – Organisering av kommunens virksomhet



Note 3 – Tjenester som løses i samarbeid med andre

Kommunale foretak:

Lillestrøm kommune har ingen kommunale foretak.

Samarbeidsordninger:

Lillestrøm kommune deltok ved utgangen av 2025 i flere ulike samarbeidsordninger, blant annet:

- Samarbeidsrådet for Nedre Romerike. Interkommunalt politisk råd (SNR)
- Kommunalt oppgavefellesskap mot akutt forurensning region 2 (KOAF-2) (tidligere IUA 2)
- Felles samhandlingskontor (Regionalt samhandlingskontor Nedre Romerike)
- Barnevernvakten Romerike politidistrikt
- Lindrende enhet

Deltakelse i selskaper:

Tabellene under viser hvilke interkommunale selskaper (IKS) og aksjeselskap (AS) kommunen har eierandeler i pr 31.12.2025:

Interkommunale selskap (IKS)	Lillestrøm kommunes eierandel
Arkiv Øst IKS	9,17 %
Midtre Romerike Avløpsselskap IKS	92,75 %
Nedre Romerike Vann- og Avløpsselskap IKS	49,76 %
Nedre Romerike Brann- og redningsvesen IKS	44,12 %
Romerike avfallsforedling IKS	41,87 %
Romerike krisesenter IKS	28,60 %
Romerike revisjon IKS	29,20 %
Viken kontrollutvalgssekretariat IKS	9,8 %

Aksjeselskap (AS)	Lillestrøm kommunes eierandel
Heia Vita AS	100,00 %
Kjeller innovasjon AS	4,26 %
Kvartal 1 AS	50,00 %
Lillestrøm kulturbygg AS	99,73 %
Lillestrøm parkering AS	100,00 %
Norasondegruppen AS	41,30 %
Skedsmo Samfunnshus AS	66,11 %
Strandveien 1 AS	47,90 %

Private barnehager

I tillegg til kommunens egne barnehager var det ved utgangen av 2025 29 private barnehager, 6 private familiebarnehager, samt 2 private åpne barnehager i Lillestrøm kommune.

Note 4 - Lønn til ledende personer og godtgjørelser

Noten er pliktig, jf. forskriftens § 5-13 pkt. d og e.

Lederlønn	Regnskap 2025	Regnskap 2024
Ordfører	1 389 679	1 334 420
Varaordfører *	374 367	1 011 040
Varaordfører *	813 630	
Kommunedirektør*	1 277 378	2 000 860
Kommunedirektør*	650 000	
* Skifte av varaordfører og kommunedirektør i 2025		

Revisjonshonorar	Regnskap 2025	Regnskap 2024
Regnskaps- og forvaltningsrevisjon	5 367 000	5 156 650
Varslingstjenesten	76 500	73 000
Kontrollutvalgssekretariat	528 012	553 000
Andre kjøp av tjenester	0	359 950

Note 5 – Årsavslutningsdisposisjoner

Årsavslutningsdisposisjoner, herav strykningsbestemmelser er regulert i kap. 4 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. Kommunedirektøren har fullmakt til å gjennomføre strykninger, jf. Økonomireglementets pkt. 4.5. Strykningsreglene framkommer nedenfor.

Avslutning av driftsregnskapet

1. Dersom driftsregnskapet ved regnskapsavslutningen viser et regnskapsmessig **mindreforbruk**, skal dette reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond.
2. Dersom driftsregnskapet ved regnskapsavslutningen viser et regnskapsmessig **merforbruk**, skal dette reduseres så mye som mulig ved å stryke overføring til investering, stryke avsetning til disposisjonsfond og stryke inndekning av eventuelt tidligere års merforbruk.

Avslutning av investeringsregnskapet

1. Dersom investeringsregnskapet ved regnskapsavslutningen viser et **udisponert beløp**, skal dette reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av lån, overføring fra drift og bruk av ubundet investeringsfond.
2. Dersom investeringsregnskapet ved regnskapsavslutningen viser et **udekket beløp**, skal dette reduseres så mye som mulig ved å stryke avsetninger til ubundet investeringsfond.

Forklaring til økonomisk oversikt etter §5-9, første ledd - Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet.

Netto driftsresultat er positivt, kr 236 614 203. For å komme fram til årets budsjettavvik føres regnskapsmessige avsetninger og bruk av bundne driftsfond. Dette er tilskuddsmidler, gavemidler og selvkostmidler, som ikke er gjenstand for strykninger. Videre føres overføring til investering, avsetning til og bruk av disposisjonsfond og inndekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet i samsvar med kommunestyrets vedtatte driftsbudsjett. Vedtatt av underordnet organ føres i driftsregnskapet, jf. delegert myndighet til kommunedirektøren.

Kommunedirektøren har fullmakt til å omfordele fra drifts- til investeringsregnskapet for å finansiere mindre investeringer i kommunalområdene. Videre er det gitt fullmakt til å føre resultatet av driften for Lillestrøm kommunale boliger mot særskilt disposisjonsfond for vedlikehold av boligene jf. Økonomireglementet pkt. 2.5.

Kommunedirektøren har benyttet sin fullmakt til å overføre til investeringsregnskapet, se tabellen nedenfor.

Kommunedirektørens fullmakter	Overført til investeringsregnskapet
Kommunalområde skoler	531 473
Kommunalområde eiendom	275 370
Kommunalområde servicetjenester	209 653
Sum overført til investeringsregnskapet etter fullmakt	**1 016 495**

Årets budsjettavvik framkommer med et mindreforbruk på kr 142 677 167 før strykninger. Av tabellen nedenfor framkommer at bruk av disposisjonsfond er strøket med kr 101 046 111. Resten av mindreforbruket kr 41 631 056 er avsatt til disposisjonsfond.

Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	**-142 677 167**
Strykning bruk av disposisjonsfond, §5-4, 1. ledd	
Disposisjonsfond knyttet til investeringer	3 362 290
Sum	**3 362 290**
Strykning bruk av disposisjonsfond, kommunalområder §5-4, 2 ledd:	
Økonomi	100 000
Innovasjon og digitalisering	3 205 000
IT	3 500 000
Barnehager	41 000
Helsetjenester til voksne	120 000
Eiendom	10 235 000
Miljøteknikk	46 471 000
Samordning og klimatilpasning	400 000
Utbygging	300 000
Samfunnsutvikling	13 215 723
Byggesak	643 000
Kultur og inkludering	19 453 098
Sum	**97 683 821**
Mindreforbruk etter strykning	**-41 631 056**
Mindreforbruk er avsatt til disposisjonsfond - bufferfond	**41 631 056**

Forklaring til økonomisk oversikt etter §5-9, andre ledd - Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet.

Sum netto investeringsutgifter er kr 831 060 451. Før en kommer fram til årets budsjettavvik skal det korrigeres for regnskapsmessige avsetninger og bruk av bundne investeringsfond. Dette er f.eks. tilskuddsmidler, som ikke er gjenstand for strykninger. Videre legges inn det som kommunestyret har vedtatt budsjettert i bruk av lån, overføring fra drift samt avsetning og bruk av ubundet investeringsfond. Vedtatt av underordnet organ tas med i investeringsregnskapet, jf. delegert myndighet til kommunedirektøren.

Kommunedirektøren har fullmakt til å omfordele fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet for å finansiere mindre investeringer i kommunalområdene. Videre er det gitt fullmakt til å avsette/bruke ubundet investeringsfond knyttet til kjøp/salg for Lillestrøm kommunale boliger, jf. Økonomireglementet pkt. 2.5.

Kommunedirektøren har benyttet sin fullmakt til å overføre til investeringsregnskapet, se tabellen ovenfor under §5-9, 1. ledd, hvor det framkommer at kr 1 016 495 er overført fra driftsregnskapet.

Årets budsjettavvik framkommer med et udisponert beløp på kr 209 236 377 før strykninger.

Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-209 236 377
Strykninger:	
Bruk av lån, investeringslån	133 161 963
Bruk av lån, startlån	76 074 414
Framført til inndekning i senere år (udekket beløp)	**0**

Finansiering med bruk av lån er strøket med kr 209 236 377.

Note 6 – Kommentarer til netto driftsresultat

Regnskapet for 2025 viser et positivt netto driftsresultat på 236,6 mill. kroner.

Økonomisk oversikt drift, *beløp i 1000 kr*	Regnskap 2025	Rev. budsjett 2025	Budsjett 2025	Regnskap 2024
Sum driftsinntekter	-9 543 495	-9 291 143	-8 972 803	-8 483 159
Sum driftsutgifter	9 242 070	9 171 961	8 866 003	8 794 387
Brutto driftsresultat	**-301 425**	**-119 182**	**-106 800**	**311 227**
Netto finansutgifter	489 143	488 050	488 050	452 652
Motpost avskrivninger	-424 333	-425 000	-425 000	-405 415
Netto driftsresultat	**-236 614**	**-56 132**	**-43 751**	**358 464**

Netto driftsresultat regnes som den viktigste indikatoren for økonomisk balanse i kommunesektoren. Netto driftsresultat viser resultatet av årets drift fratrukket finansutgifter. Netto driftsresultat er et måltall for hvor stor andel av driftsinntektene som kan avsettes til framtidig handlingsrom og finansiering av investeringer.

Kommunen mottar en rekke øremerkede tilskuddsmidler og gavemidler. Disse midlene kan ikke disponeres til annet enn formålet. Hvis midlene innenfor et år er ubrukt settes de av til bundne driftsfond. Når midlene disponeres føres bruk av bundne driftsfond. Årets premieavvik og kostnadsføring av fjorårets premieavvik påvirker netto driftsresultat. Lillestrøm kostnadsfører premieavviket over 7 år.

Tabellen nedenfor viser korrigert netto driftsresultat:

Økonomisk oversikt drift, *beløp i 1000 kr*	Regnskap 2025	Rev. budsjett 2025	Budsjett 2025	Regnskap 2024
Netto driftsresultat	-236 614	-56 132	-43 751	358 464
Avsetning til bundne driftsfond	45 420	15 790	14 809	24 981
Bruk av bundne driftsfond	-35 205	-42 364	-19 728	-75 530
Korrigert netto driftsresultat etter fradrag for bundne fond	**-226 399**	**-82 706**	**-48 670**	**307 915**
Inntektsføring av årets premieavvik	261 190	252 245	312 810	273 732
Kostnadsføring (amortisering) av fjorårets premieavvik	-81 888	-81 450	-81 450	-42 784
Korrigert netto driftsresultat etter fradrag for bundne fond og netto premieavvik	**-47 097**	**88 089**	**182 690**	**538 863**
Avvik netto driftsresultat og korrigert netto driftsresultat	**-189 517**	**-144 221**	**-226 441**	**-180 399**

Hadde netto driftsresultat i 2025 blitt korrigert for bundne fond og premieavvik hadde resultatet blitt 189,5 mill. kroner dårligere.

Note 7 - Endring i arbeidskapital

Endring i arbeidskapital er en pliktig note, jf. forskriftens § 5-10 pkt. a. Arbeidskapital defineres som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld og er en grunnleggende sammenheng i kommuneregnskapet.

Endringene i kommunens arbeidskapital, anskaffelse minus anvendelse av midler, korrigert for endring av ubrukte lånemidler (jf del 1), skal samsvare med endring i kommunens balanseførte arbeidskapital, definert som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld (jf del 2).

Del 1 - Endring av arbeidskapital i driftsregnskapet	Regnskap 2025
Anskaffelse av midler	
Inntekter driftsdel	9 542 664 092
Inntekter investeringsdel	347 680 731
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 150 834 791
Sum anskaffelse av midler (A)	**11 041 179 613**
Anvendelse av midler	
Utgifter driftsdel	8 803 403 606
Utgifter investeringsdel	1 090 176 992
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	844 123 364
Sum anvendelse av midler (B)	**10 737 703 962**
Anskaffelse - anvendelse av midler (A-B)	303 475 651
Endring i ubrukte lånemidler	-52 921 900
Endring i arbeidskapital	**250 553 752**

Del 2 - Endring av arbeidskapital i balansen	Endring 2025	UB 31.12.25	IB 01.01.25
Omløpsmidler			
Endring betalingsmidler	-116 390 332	1 921 503 333	2 037 893 666
Endring kortsiktige fordringer	2 362 374	444 045 904	441 683 531
Endring premieavvik	182 715 338	713 150 716	530 435 378
Endring omløpsmidler (A)	**68 687 379**		
Endring kortsiktig gjeld (B)	**181 866 372**	**1 130 515 742**	**1 312 382 115**
Endring i arbeidskapital (A-B)	**250 553 752**		

Note 8 – Likviditet

Likviditetsutvikling, *beløp i 1000 kr*, pr 31.12	Regnskap 2025	Regnskap 2024	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Omløpsmidler	3 078 700	3 010 013	3 339 558	3 432 128
Kortsiktig gjeld	-1 130 516	-1 312 382	-1 141 438	-1 051 722
Arbeidskapital	**1 948 184**	**1 697 631**	**2 198 120**	**2 380 406**
Korrigert for premieavvik, kortsiktig fordring	-713 151	-530 435	-299 487	-176 543
Korrigert for premieavvik, kortsiktig gjeld	3 414	0	0	0
Sum premieavvik	**-709 737**	**-530 435**	**-299 487**	**-176 543**
Arbeidskapital ekskl. premieavvik	**1 238 448**	**1 167 196**	**1 898 633**	**2 203 863**
Heftelser på arbeidskapitalen:				
Ubrukte lånemidler til investeringer	-324 325	-377 247	-446 063	-522 836
Bundne fond investeringer	-135 458	-74 137	-43 472	-34 136
Ubundne fond investeringer	-41 839	-111 005	-118 751	-119 876
Driftslikvider	**736 826**	**604 807**	**1 290 346**	**1 527 015**
Bundne driftsfond	-138 701	-128 746	-179 036	-282 538
Likvider for ordinær drift	**598 125**	**476 061**	**1 111 310**	**1 244 477**
Nøkkeltallene er ekskl. premieavvik				
Arbeidskapital i % av driftsinntekter	13,0 %	13,8 %	23,0 %	27,9 %
Likviditetsgrad 1- omløpsmidler/kortsiktig gjeld	2,1	1,9	2,7	3,1
Likviditetsgrad 2- omløpsmidler korrigert for heftelser på arb.kapitalen/kortsiktig gjeld	**1,5**	**1,4**	**2,0**	**2,2**

Arbeidskapital defineres som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, og gir et uttrykk for kommunens likviditet. Med likviditet menes evne til å betale forpliktelsene etter hvert som de forfaller.

Kortsiktige fordringer og gjeld knyttet til premieavvik påvirker likviditeten, og arbeidskapitalen er korrigert for dette. 71,3 mill. kroner fra 2024. En del av likvidene (betalingsmidler) er knyttet opp til finansiering av investeringer, som ubrukte lånemidler og fond til investeringer. Driftslikvider er 736,8 mill. kroner og er økt med 132 mill. kroner. Korrigeres for bundne driftsfond (gave-, tilskudds- og selvkostmidler) vises midler til ordinær drift. Likvider for ordinær drift er 598,1 mill. kroner og er økt med 122,1 mill. kroner.

Arbeidskapitalen i % av driftsinntekter er 13 % og er ut fra et måltall på 8-10 % tilfredsstillende. Tallet sier ikke noe om variasjoner i likviditet gjennom året. Kommunen har ikke hatt betalingsproblemer i 2025. Likviditetsgradene viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Omløpsmidlene er de mest likvide midlene. Jo større denne er i forhold til kortsiktig gjeld, dess enklere er det å betjene den kortsiktige gjelden ved forfall.

Likviditetsgrad 1 er 2,1 i 2025. Med et måltall på større enn 2 er likviditeten tilfredsstillende.

Likviditetsgrad 2 er 1,5 i 2025. Med et måltall på større enn 1 er dette tilfredsstillende. Under 1 innebærer at en har negative driftslikvider, og en ville fått problemer med å betale den kortsiktige gjelden ved forfall, hvis alt hadde vært gjort opp.

Note 9 – Kortsiktige fordringer

Nr.	Kortsiktige fordringer	Saldo 31.12.2025	Saldo 31.12.2024
1	Ressurskrevende tjenester	81 000 000	79 191 000
2	Momskompensasjon /Mva/ justeringsrett 6. termin 2025	82 442 808	89 227 673
3	Diverse refusjoner fra NAV inkl. sykepenger	28 489 965	35 446 160
4	IMDI integreringstilskudd / ekstra tilskudd	203 296	415 629
5	Diverse refusjoner fra Staten	48 967 514	41 866 294
6	Krav Skogeierforeningen	0	218 512
7	Omtvistet krav tilvirkningskontrakt	3 750 000	
8	Diverse refusjoner fra private	382 275	234 270
9	Kommunale krav - Kommunal fakturering	82 753 974	88 821 848
10	Periodisering fordring	116 056 072	106 262 146
11	Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift	713 150 716	530 435 378
	Totalt utestående fordringer	**1 157 196 620**	**972 118 909**

	Kommentarer til noen av postene:
1	Beregnet krav for ressurskrevende tjenester
2	Krav momskompensasjon for 6. termin 2025 inkl. justeringsrett mva for utbetaling til utbyggere og krav alminnelig mva.
3	Krav sykepenger og foreldrepenger utgjør kr 28 189 380.
5	Dette gjelder periodisering av rammetilskudd, fastlønnstilskudd fysio/ergo og skogavgiftsfordring.
7	Del av faktura fra Viking Entreprenør holdes tilbake pga manglende leveranse pr. 31.12.2025.
9	Utestående fakturerte krav fra Lillestrøm kommune for kommunens tjenester.
10	Periodisering fordring gjelder bl.a.:
	Periodisert skatteinntekter desember 2025 kr 58 465 848.
	Inngående fakturaer med dato i 2025 som gjelder år 2026, eller motsatt.
11	Krav premieavvik. Kostnadsføring over 7 år.

Tap kundefordringer
Det er utgiftsført tap av kundefordringer med totalt kr 3 813 564. Av dette er tap knyttet til utleie av kommunale boliger kr 1 860 892. Samtidig har det blitt innbetalt midler som tidligere var tapsført på kr 105 583. Dvs. netto tapsført kr 3 707 981.

Note 10 – Kortsiktig gjeld

Nr.	Kortsiktig gjeld	Saldo 31.12.2025	Saldo 31.12.2024
1	Forskuddstrekk og utleggstrekk	155 987 909	149 655 999
2	Arbeidsgiveravgift	168 825 802	161 327 646
3	Ubetalte bokførte renter	107 556 869	79 192 127
4	Kortsiktig gjeld - Staten Bufetat barnevern	12 232 651	9 762 285
5	Periodisering av variabel lønn og arbeidsgiveravgift	55 462 585	57 184 570
6	Avsatte feriepenger	448 499 112	421 762 143
7	Leverandørgjeld	161 361 031	186 830 620
8	Skyldig mva. primærnæring	844 795	357 181
9	Mva. ifm. justeringsrettsavtaler, utbetales til utbyggere	10 025 428	10 569 160
10	Skyldig momskomp. for 6. termin 2023	0	1 929 030
11	Annen kortsiktig gjeld	866 636	22 097
12	Periodisering gjeld	4 771 724	3 786 107
13	Tilbakebetaling vederlag etteroppgjør	667 000	7 000 000
14	Premieavvik inkludert arbeidsgiveravgift	3 414 202	0
15	Skyldig tilbakebetalt eiendomsskatt 2021-2024	0	223 003 150
	Skyldig kortsiktig gjeld	**1 130 515 742**	**1 312 382 115**

Nr.	Kommentarer til noen av postene:
1	Beløpet gjelder 6. termin 2025 og er betalt 15.01.26.
2	Beløpet består av skyldig arbeidsgiveravgift for 6. termin 2025, kr 105 610 652, som er betalt 15.01.26 samt arbeidsgiveravgift av feriepenger for 2025 og et mindre beløp som gjelder svensk arbeidsgiveravgift.
3	Påløpte renter omfatter gjeldsrenter for egne lån, kr 100 536 137, Lillestrøm kommunale boliger og startlån.
5	Beløpet gjelder variabel lønn påløpt i desember 2025, utbetalt i januar 2026.
12	Periodisering gjeld består i hovedsak av inngående fakturaer med dato i 2026 som gjelder år 2025.
14	Premieavvik. Føres over 7 år

Note 11 – Pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og premieavvik

Opplysninger om pensjon er en pliktig note, jf. forskriftens § 5-12 pkt. c.

Generelt om pensjonsordningen i kommunen

Lillestrøm kommune har kollektiv pensjonsordning for ansatte og ordfører i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK) for lærere. For sykepleiere og lærere er ytelsene lovbestemte. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningene de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor. Ordningene er ytelsesbasert. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenestepensjon. Årskullene født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskullene født fra 1963 er sikret betinget tjenestepensjon eller livsvarig AFP. Pensjonene samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det. For AFP 62-64 år er kommunen med i utjevningsordningen i KLP.

Regnskapsføring av pensjon

I løpet av året utgiftsføres faktisk innbetalt premie til KLP og SPK og på slutten av året mottar kommunen beregnet netto pensjonskostnad fra pensjonskassenes aktuar. Differansen mellom innbetalt premie og beregnet netto pensjonskostnad er årets premieavvik. Hvis innbetalt premie er høyere enn beregnet netto pensjonskostnad skal premieavviket inntektsføres i driftsregnskapet og balanseføres som kortsiktig fordring. Hvis innbetalt premie er lavere enn beregnet netto pensjonskostnad skal premieavviket utgiftsføres i driftsregnskapet og balanseføres som kortsiktig gjeld. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et annet beløp enn faktisk innbetalt premie, dvs. pensjonskostnaden.

Årets netto pensjonskostnad	KLP	SPK	SUM
Årets opptjening	425 137 272	74 846 604	499 983 876
Rentekostnad	317 303 977	26 368 538	343 672 515
Brutto pensjonskostnad	**742 441 249**	**101 215 142**	**843 656 391**
Forventet avkastning	-364 699 635	-26 040 773	-390 740 408
Netto pensjonskostnad (ekskl. adm.)	**377 741 614**	**75 174 369**	**452 915 983**
Administrasjonskostnad	15 544 174	2 436 370	17 980 544
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	**393 285 788**	**77 610 739**	**470 896 527**
Amortisert premieavvik	66 649 728	5 119 299	71 769 027
Samlet pensjonskostnad (inkl. administrasjon)	**459 935 516**	**82 730 038**	**542 665 554**

Samlet pensjonskostnad var 542,666 mill. kroner.

Pensjonskostnader i drifts- og investeringsregnskapet	KLP	SPK	SUM
Brutto premie	804 813 967	74 618 450	879 432 417
Minus bruk av premiefond	-179 623 000	0	-179 623 000
Netto innbetalt premie	**625 190 967**	**74 618 450**	**699 809 417**
Minus beregnet netto pensjonskostnad (inkl. administrasjon)	393 285 788	77 610 739	470 896 527
Årets premieavvik	**-231 905 179**	**2 992 289**	**-228 912 890**
Amortisering (kostnadsføring) av premieavvik fra tidligere år	66 649 728	5 119 299	71 769 027
Netto pensjonskostnad inkl. amortisering	**459 935 516**	**82 730 038**	**542 665 554**
Tilskudd til sikringsordningen og kontingenter	1 859 682	0	1 859 682
Netto pensjonskostnad inkl. amortisering, tilskudd og kontingenter	**461 795 198**	**82 730 038**	**544 525 236**
Minus arbeidstakers andel	-63 134 196	-16 260 577	-79 394 773
Årets regnskapsførte pensjonskostnad	**398 661 002**	**66 469 461**	**465 130 463**
Arbeidsgiveravgift	56 211 201	9 372 194	65 583 395
Årets regnskapsførte pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift	**454 872 204**	**75 841 655**	**530 713 858**

Brutto premie til KLP og SPK var 879,432 mill. kroner. Det ble benyttet 179,623 mill. kroner av premiefondet, slik at netto innbetalt premie var 699,809 mill. kroner. Årets premieavvik i KLP er ført til inntekt i driftsregnskapet 2025, mens årets premieavvik til SPK er ført til utgift. 1/7 del av tidligere års premieavvik, 71,769 mill. kroner er kostnadsført i 2025. Netto pensjonskostnad inkl. amortisering framkommer ved å ta netto innbetalt premie, minus årets premieavvik pluss amortisering av premieavvik. Netto pensjonskostnad inkl. amortisering, tilskudd og kontingenter utgjør 544,525 mill. kroner. Arbeidstakers andel utgjør 79,395 mill. kroner. Årets regnskapsførte pensjonskostnad utgjør etter dette 465,130 mill. kroner. I tillegg kommer arbeidsgiveravgift, totalt regnskapsført 530,714 mill. kroner.

Lillestrøm kommune har fra 01.01.20 hatt ett års amortisering av premieavviket. Kommunestyret vedtok i møte 04.09.24, sak 138/24, å endre prinsipp for utgiftsføring/inntektsføring av amortisering av premieavvik fra ett til syv år. Endret prinsipp for amortisering ble vedtatt å gjelde for premieavvik som oppstod i 2023. Endringen gjelder både KLP og SPK. Akkumulert premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift er 709,737 mill. kroner pr. 31.12.25, se tabellen nedenfor.

Akkumulert premieavvik	2025	2024
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01)	464 886 397	262 477 581
Pluss årets premieavvik	228 912 890	239 905 613
Minus sum amortisert premieavvik dette året	-71 769 027	-37 496 797
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	**622 030 260**	**464 886 397**
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	87 706 264	65 548 981
Sum akkumulert premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift	**709 736 524**	**530 435 378**

Premiefond er fond for tilbakeført premie og overskudd. Midler på premiefond kan bare brukes til fremtidig premieinnbetaling. Premiefondet framgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjoner.

Premiefond	KLP
Innestående på premiefond 31.12.24	**577 234 903**
Tilført overskudd	385 032 683
Garantert rente	17 748 125
Sum tilført premiefond i 2025	**402 780 808**
Bruk av premiefond i 2025	-179 623 000
Innestående på premiefond 31.12.25	**800 392 711**

Premiefondet er samlet tilført midler på 402,781 mill. kroner i 2025. Tilført overskudd består av tilbakeført overskudd samt rente- og risikooverskudd. Det er brukt 179,623 mill. kroner av premiefondet til betaling av premie i 2025. Fondet har netto blitt tilført 223,158 mill. kroner fra 31.12.24 til 31.12.25.

Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler 31.12.25	KLP	SPK	SUM
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse, estimat	-8 119 599 438	-760 428 575	-8 880 028 013
Pensjonsmidler, estimat	8 643 655 374	713 151 128	9 356 806 502
Netto pensjonsforpliktelse før arb.giv.avg.	**524 055 936**	**-47 277 447**	**476 778 489**
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	**0**	**-6 666 120**	**-6 666 120**

Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler inngår i kommunens balanse. Pensjonsmidler er ført opp som anleggsmidler. Pensjonsforpliktelser og arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelser er ført opp som langsiktig gjeld. Det skal ikke beregnes arbeidsgiveravgift når pensjonsmidlene er høyere enn pensjonsforpliktelsene.

Spesifikasjon av estimatavvik.	KLP	SPK	SUM
Faktisk forpliktelse	7 637 766 135	659 213 433	8 296 979 568
Estimert forpliktelse	-7 005 228 863	-721 912 922	-7 727 141 785
Estimatavvik i år	**632 537 272**	**-62 699 489**	**16 024 121 353**
Faktiske pensjonsmidler	7 929 916 902	614 928 275	8 544 845 177
Estimerte pensjonsmidler	-7 575 530 381	-477 257 062	-8 052 787 443
Estimatavvik i år	**354 386 521**	**137 671 213**	**492 057 734**
Brutto estimatavvik	278 150 751	-200 370 703	77 780 048
Amortisert premieavvik i 2024	-66 649 728	-5 119 299	-71 769 027
Netto estimatavvik	**211 501 023**	**-205 490 002**	**6 011 021**

Estimatavvikene skal angis i note. Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelser som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

Noten skal spesifisere hvilke forutsetninger som ligger til grunn for beregningen:

Beregningsforutsetninger	2025	2024
Forventet avkastning på pensjonsmidler, KLP	4,50 %	4,50 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler, SPK	4,00 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst og G- regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forholdstall fra Kommunal- og regionaldepartementet	1	1
Amortiseringstid, år	7	7

Note 12 – Fond, avsetninger og forbruk

Samlet oversikt fond	Saldo 01.01.25	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.25
Disposisjonsfond	1 117 267 318	204 978 878	0	1 322 246 195
Bundne driftsfond	128 486 516	45 419 772	-35 205 044	138 701 244
Ubundne investeringsfond	111 004 781	0	-69 165 982	41 838 799
Bundne investeringsfond	74 137 068	61 320 534	0	135 457 601
Sum fond, avsetninger og bruk	**1 430 895 682**	**311 719 184**	**-104 371 026**	**1 638 243 840**

Disposisjonsfond	Saldo 01.01.2025	Omklassifisert	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.2025
LILLESTRØM SPILLEMIDLER - FRIE	4 269 912	-4 269 912			0
LILLESTRØM BUFFERFOND	1 006 334 405	35 805 833	193 846 878		1 235 987 115
D13005 - LILLESTRØM SELVFORSIKRINGSFOND	11 879 277	-11 879 277			0
D15500 LEDERUTVIKLING - OU KOMPETANSE OG UTVIKLING	619 638	-619 638			0
UTSKIFTINGSPLAN IKT	5 570 594	-3 500 000	3 150 000		5 220 594
D16019 - BREDBÅNDSUTBYGGING- KOMM.MIDLER	3 550 000	-2 820 000	385 000		1 115 000
D29003 - BARNEVERNREFORMEN - SKJØNNSMIDLER STATSFORVALTEREN	4 500 000	-4 500 000			0
D30002 - VELFERDSTEKNOLOGI (SK 3115)	2 726 921	0			2 726 921
D31009 – TEKNOLOGILØFTET	2 500 000	0			2 500 000
D43027 - LADEPUNKTER FORMÅLSBYGG LILLESTRØM KOMMUNE	1	-1			0
D43037 - DETALJREGULERING STABILISERINGSTILTAK SUNDEVJA	537 490	0			537 490
LILLESTRØM KOMM. BOLIGER - VEDLIKEHOLD	45 345 249	-1 412 290			43 932 959
D47005 – KOMMUNEPLAN	938 000	-618 000			320 000
D47009 – KLIMAFOND	5 000 000	-3 300 000			1 700 000
D47029 - OPPFØLGING RAVINEPLAN	1 273 000	-604 000			669 000
D47026 - SAMFERDSELSPLANLEGGING	504 517	-30 416			474 101

Disposisjonsfond	Saldo 01.01.2025	Omklassifisert	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.2025
D47050 - RAVINEFOND (NYTT FRA 2021)	1 000 000	0			1 000 000
D47020 - DIGITALISERING AV BYGGESAKSARKIV SØRUM	500 455	-127 000			373 455
D47006 – Ebyggesak	393 000	-148 298			244 702
D47010 - UTVIKLING KJELLER FLYPLASS	5 042 156	-80 000			4 962 156
D47017 - OMRÅDEREGULERING STRØMMEN ØST	81 500	0			81 500
D47031 - OMRÅDEPLAN SØRUMSAND SENTRUM	1 498 000	0			1 498 000
D47027 - OPPDATERING AV KARTVERK	1 188 439	0			1 188 439
D47014 - DIGITALISERING AV DATAGRUNNLAG - GEODATA	450 000	0			450 000
D47039 - FRIVILLIG VERN MJØSJØDALEN	5 365 254	-78 000			5 287 254
D47905 – BIONOVA	4 626 000	-1 349 000			3 277 000
D40011 - UNIVERSITETSBYEN LILLESTRØM	0	0	320 000		320 000
D51003 - DYREVELFERDSPLAN	350 000	-350 000			0
OMRÅDEREGULERINGER	0	0	3 277 000		3 277 000
D57307 - PARK STORTORGET	0	0	4 000 000		4 000 000
PROSJEKT 3412/3420 - DEKNING UTØYA / KRISEHÅNDTERING	1 223 509	-120 000			1 103 509
SUM DISPOSISJONSFOND	**1 117 267 318**	**0**	**204 978 878**	**0**	**1 322 246 195**

Opplysninger om bundne fond er en pliktig note, jf forskriftens § 5-13a. For bundne fond som er vesentlige, skal det opplyses om hvilket formål fondet er bundet til. Det skal også opplyses om årets avsetning til eller bruk av fondet og størrelsen på fondet ved utgangen av året. Hvis det ikke har vært brukt av fondet i regnskapsåret, skal det i tillegg opplyses om årsaken til dette. Fondene er gjennomgått, og en rekke fond er disponert.

Bundne driftsfond	Saldo 01.01.25	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.2025
D16017 - LOKAL BREDBÅNDSUTVIKLING - STATLIGE MIDLER	0	3 461 000		3 461 000
D20002 - FORELDRESTØTTENDE TILTAK BUF	40 016		-40 016	0
D20004 - ERASMUS+ AKKREDITERING	882 638		-242 683	639 956
D21310 - KOMPETANSELØFT BARNEHAGER	200 935		-85 435	115 500
D20012 - FOREBYGGE BARNE- OG UNGDOMSKRIMINALITET OG UTRYGGE SKOLEMILJØ – Udir	0	3 330 000		3 330 000
D20100 - OPPLÆRING I TEGNSPRÅK - PPA	56 805		-7 941	48 864
D21301 - TILRETTELEGGINGSMIDLER STUDENTER I BARNEHAGE	390 000	420 000	-390 000	420 000
D21314 - TILSKUDD STIM. NORSK SPRÅK FOR MIN. SPRÅKLIGE BARN	3 563 236	1 149 729		4 712 965
D21320 - REGIONAL ORDNING KOMMUNALE BARNEHAGER	119 517		-119 517	0
D21320 - SVØMMING MÅSAN BH 2021	18 419		-18 419	0
D21122 - ØKT BARNEHAGEDELTAGELSE FOR MIN.SPRÅKLIGE BARN	901 130		-411 424	489 705
D21004/D21001 - SMÅSKALAPARTNERSKAP I ERASMUS	145 956		-145 956	0
D21210 - TOPPA BEMANNING	0	1 797 073		1 797 073
D23465 - VEILEDNING - NYUTDANNEDE 25-26	0	505 680		505 680
D21280 - SPLEIS TIL GARDERÅSEN BH	50 000		-50 000	0
D23028 - UTSTYR OG LOKALE LÆRINGSARENAER	1 435 788	1 805 784	-780 528	2 461 044
KOMPETANSEMIDLER	29 252 566		-11 654 322	17 598 244
KOMPETANSEMIDLER f.o.m 2024	2 929 629	3 176 464	-1 646 177	4 459 916
D23021 - OPPFØLGINGSORDNING 2023-2025 STATSFORVALTER	2 066 448	149 463	-1 901 667	314 244
D23499 - ERASMUS+ SAGDALEN SKOLE (EKSTERN)	132 670		-132 670	0
D23702-D23806 GAVER KULTURSKOLEN FRA SPAREBANKSTIFT.	72 871	250 000		322 871
IMDI - TILSKUDD VOKSENOPPLÆRING	0	11 066 296		11 066 296
PSYKOLOGSTILLING HELSETJ. BARN UNGE (HDIR)	410 000		-410 000	0
D27014 – SIBS	1 479 184	814 171	-935 226	1 358 129

Bundne driftsfond	Saldo 01.01.25	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.2025
D27018 - INTERKOMMUNALT SIBS	145 802		-84 707	61 095
D27020 – FLYT	14 741		-14 741	0
D27022 - INN - FRA BUFDIR	679 989	500 000	-550 794	629 195
D27024 - FACT – UNG	0	3 998 343		3 998 343
D27026 - INN SAGDALEN - FRA BUFDIR	0	697 495		697 495
D27025 - KONFLIKTRåDET - FOREBYGGING RADIKALISERING OG VOLDELIG EKSTREMISME	0	325 730		325 730
D27008 - HOME START FAMILIEKONTAKTEN	102 023		-24 217	77 806
D27013 - GAVEMIDLER OUT	11 880		-11 880	0
D29001 - KOMPETANSEMIDLER BUFDIR - BARNEVERNTJ.	604 031	467 631		1 071 661
D29503 - EKSTRATILSKUDD UI 65	112 000		-112 000	0
D51002 -PARTNERSKAPSMIDLER FOR FOLKEHELSE	0	254 428		254 428
D30015 – ALIS	0	1 037 108		1 037 108
D30017 - TryggEst 2023	397 600		-392 344	5 256
D30020 – PÅRØRENDEPLAN	10 000		-10 000	0
D32017 – PÅRØRENDESKOLE	393 203		-3 190	390 013
BOLIGTILSKUDD ETABLERING	2 719 450			2 719 450
D30001 - KOMP.MIDLER HELSETJ. VOKSNE	0	650 000		650 000
D32XXX - GAVER - HELSETJ. TIL VOKSNE	602 226	77 464	-131 669	548 021
D32021 - AVANSERT KLINISK SYKEPLEIE	123 192		-123 192	0
D32013 - SAMHANDLING IMR AUS	342 961			342 961
D32016 - OVERDOSESTRATEGI	40 044		-13 586	26 458
D32108 - FACT-team	708 407	640 594		1 349 001
D32107 - NY ORDNING - KOMMUNALT RUSARBEID	0	1 600 000		1 600 000
D32304 - KOMPETANSETILTAK - BEHANDLING/OMSORG VED LIVETS SLUTT	150 000		-87 944	62 056
D32305 - PRACTIC TID (Sykehuset Innlandet)	25 000		-25 000	0
D32302 - FALL PREVENT (Oslo Met)	8 000		-8 000	0
D32303 - GAVEMIDLER DEMENSKORET	1 507	440		1 947

Bundne driftsfond	Saldo 01.01.25	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.2025
FOREBYGGENDE HELSE ELDRE	274 165		-274 165	0
DEMENTMIDLER DAGSENTER	18 797		-18 797	0
D32711 - AKT.TILTAK MOT ENSOMHET OG PASSIVITET HD	0	800 000		800 000
D33012 - TILPASNING NY AKUTTFORSKRIFT LEGEVAKT (P3414)	215 075		-11 278	203 797
D33003 - GAVEMIDLER SØRVALD BBS DEMENS	48 789		-7 282	41 507
D33008 - GAVEMIDLER ÅRÅSVEIEN	9 153			9 153
D33002 - GAVEMIDLER BLAKER BBS DEMENS	65 395		-2 156	63 238
D33013 - GAVEMIDLER BLAKER BBS SOMATISK	139 650		-2 156	137 494
D33006 - GAVEMIDLER SKEDSMOTUN BBS	266 651	3 268		269 919
D33007 - GAVEMIDLER LILLESTRØM BBS	12 646	491		13 137
D33009 - GAVEMIDLER STALSBERG BBS	48 059		-13 802	34 257
D33010 - GAVEMIDLER LINDRENDE ENHET	285 410	73 409		358 819
D33014 - GAVEMIDLER PÅLSETUNET	183 117	16 155	-933	198 339
D33021 - GAVEMIDLER E.W. - LIBOS	26 987		-13 963	13 024
D33041 - TILTAK SÅRBARE ELDRE	17 000	42 500		59 500
D34016 - BOOM - GAVER FRA FRIVILLIGHETEN, FERIEFORMÅL	260 026	23 876		283 903
D36041 - NAV - KOMPETANSEMIDLER FRA STATFORVALTEREN	57 713		-13 899	43 814
D36018 - NAV EKSTRA TILSKUDD I.M.A (ID 469 VF)	311 723			311 723
D36062 - NAV EKSTRA TILSKUDD S.P FLYKTNINGEAVD (ID 1573 VF)	98 598			98 598
D36064 - NAV EKSTRA TILSKUDD F.A.A.Y FLYKTNINGEAVD (ID 1344 VF)	36 813			36 813
D36042 - NAV - UNG I JOBB	996 394		-996 394	0
D36035 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 1705 VF)	205 611			205 611
D36074 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 1790 VF)	168 170			168 170
D36077 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 2520 VF)	168 170			168 170
D36050 - UTPRØVING ARBEIDSMODELLER På SOSIALTJ. OMRÅDET	1 355 537		-1 355 537	0
D36001 – JOBBSJANSEN	820 000		-820 000	0
D36056 - ARBEIDSRETTET LAVTERSKELTILBUD (UNG I JOBB PLUSS)	1 000 000		-81 569	918 431
D36045 - SAMHANDLING MELLOM NAV OG KOMMUNALE TJENESTER	1 200 000	753 458		1 953 458

Bundne driftsfond	Saldo 01.01.25	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.2025
D36107 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 300)	0	59 011		59 011
D36115 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 3431)	0	105 226		105 226
D36129 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 3430)	0	85 360		85 360
D36176 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 3894)	0	81 249		81 249
D36179 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 262946)	0	75 646		75 646
D36180 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 262958)	0	116 443		116 443
D36181 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 263572)	0	37 749		37 749
D36185 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 263794)	0	196 400		196 400
D36195 - NAV EKSTRA TILSKUDD FLYKTNINGEAVD (ID 264319)	0	70 160		70 160
D40002 - ETABL. LILLESTRØM HELSEKLYNGE - VIKEN FK	123 318			123 318
D40003 - ETABLERERTJENESTEN NEDRE ROMERIKE	78 699		-78 699	0
Ansvar 400003 ROMERIKE TRAINEE (p=6907)	922 122	195 045		1 117 166
D40006 – NÆRINGSFOND	2 226 340	276 822		2 503 163
D41030 - VERDT Å SNAKKE OM - BIBLIOTEKET	132 273		-85 579	46 694
D41033 - AKTIV FORMIDLING - LILLESTRØM BIBLIOTEK	278 112			278 112
D41035 - UNGDOMSKONFERANSE 2021	9 227			9 227
D41045 - MØTEPLASS BIBLIOTEK - BUFDIR	3 237		-3 237	0
D41052 - KULTURMILJØPLAN LILLESTRØM KOMMUNE	52 137			52 137
D41055 - SPILLET OM KLIMA - RFF	227 839			227 839
D41040 - FRA SULT TIL EXIT - BIBLIOTEK	22 062			22 062
D41066 - BIBLIOTEK - UTSTYR FLERBRUKSROM LILLESTRØM	165 730		-13 452	152 278
D41059 - LILLESTRØM CULTURE HUB - BIBLIOTEK	47 398		-47 398	0
D41061 - LILLESTRØM KULTURKONFERANSE	14 598	107 231		121 830
D41077 - BIBLIOTEK LAVTERSKELTILBUD STRØMMEN - FRA SPAREBANKSTIFTELSEN	177 996		-16 398	161 598
D41087 - BIBLIOTEK - SPILLDAG UNGDOMMENS SPILLEXPO - FRA FYLKESKOMM.	50 100		-50 100	0
D41086 - BIBLIOTEK - LEVEL1 - FRA NORSK FILMINSTITUTT	59 085		-360	58 725
D41067 - BIBLIOTEK - YTRINGSFRIHET UNGDOM - FRA FRITT ORD	40 000			40 000

Bundne driftsfond	Saldo 01.01.25	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.2025
D41082 - BIBLIOTEK - GAMLE ORD I NYE SPOR	699 398		-328 590	370 808
ISBANE GLOSTRUPDUMPA	500 000			500 000
D41007 - DAMETRIMMEN SKEDSMO FRIVILLIGSENTRAL	1 280		-1 280	0
D41038 - DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	478 598		-85 856	392 742
D41025 - GAVEMIDLER FRIVILLIGSENTRALEN - SKEDSMO	101 908			101 908
D41062 - GAVEMIDLER FRIVILLIGSENTRALEN FET	42 131			42 131
D41037 - INTEGRERINGSTILTAK (IMDI)	395 397			395 397
D41080 - SKILT BLAKER SKANSE - VIKEN FK	55 000			55 000
D41084 - TILSKUDD FRITIDSKASSER - FRA BUFDIR	61 880			61 880
D41074 - SKILTING KULTURMINNER - FRA VIKEN FK	101 165			101 165
D41032 - DEN KULTURELLE SKOLESEKKEN - LILLESTRØM	1 121 988	650 086	-529 132	1 242 942
D41019 - FERIEAKTIVITETER BARN/UNGE	93 556		-93 556	0
D41056 - PROGRAM FOR FOLKEHELSE - MEDVIRKNING	1 314 149		-245 010	1 069 139
D41057 - AKTIVITET MØTEPLASS FET	10 490		-10 490	0
D41064 - TILTAK MØTEPLASSER BARN OG UNGE (BUFDIR)	843 629		-843 629	0
D41065 - TILTAK UTSTYRSSENTRALEN (BUFDIR)	17 223			17 223
D41091 - PROSJEKTMIDLER VILLA CARA	0	30 000		30 000
OVERSKUDD RENOVASJON - SELVKOST	21 393 037		-244 950	21 148 087
OVERSKUDD FEIING - SELVKOST	1 292 661		-797 166	495 495
OVERSKUDD SEPTIK - SELVKOST	3 071 127		-2 872 098	199 029
OVERSKUDD BYGGESAK - SELVKOST	12 600 872		-3 109 464	9 491 408
OVERSKUDD EIERSEKSJONERING - SELVKOST	152 219		-15 909	136 310
OVERSKUDD OPPMÅLING - SELVKOST	0	117 978		117 978
D45002 - VANNOMRÅDE LEIRA/NITELVA (P=1433)	3 551 084	483 956	-231 055	3 803 986
D45001 - VASSDRAGSOVERVÅKING (P=1436)	271 472	181 725		453 198
D47051 - BELØNNINGSMIDLER PLANLEGGING GAMLE STRØMSVEI	1 100 000			1 100 000
D47052 - BELØNNINGSMIDLER SYKKEL	900 000		-10 786	889 214
D47043 - KNUTEPUNKT PROSJEKT LILLESTRØM	160 983			160 983

Bundne driftsfond	Saldo 01.01.25	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.2025
D47100 – REACHOUT	629 972	184 783		814 755
D47003 - ENERGI- OG KLIMAPLAN	230 534			230 534
D47030 - OMRÅDEPLAN FOR FETSUND SENTRUM - KMD	336 520			336 520
D47033 - OMRÅDEREG. LILLESTRØM NORD - KMD	829 543			829 543
D47019 - KONFLIKTREDUSERENDE TILTAK I KOMM. MED ULVEREVIR	1 584 582		-101 843	1 482 739
SKOGAVGIFTSFOND	591 072	621 983	-80 659	1 132 396
D47046 – VILTFOND	466 684	50 425		517 109
D51000 - DEKOMMISJONERING	986 060		-197 969	788 092
D51005 - VERTSKAPSKOMMUNE FOR KSF ØST	1 080 000		-632 110	447 890
D51007 - SÅKORNMIDLER MOTORKOMMUNE – KOMMUNEKLYNGE KSF ØST	0	500 000		500 000
D51303 - OSLOFJORDSATSINGEN	0	735 000		735 000
D51304 - KOMMUNAL JORDVERNSTRATEGI	0	260 000		260 000
D51302 - SKJØTSELPLAN OG INFOTILTAK - VILLE POL. INSEKTER - 2025	0	37 200		37 200
D41071 - BIBLIOTEK - TILBUD UTVIKLINGSHEMMEDE	215 539		-34 073	181 466
D41076 - BIBLIOTEK - LITTERATURFESTIVAL NEDRE ROMERIKE	19 274			19 274
D57305 - BIBLIOTEK - FREDSKAFE	0	22 200		22 200
D57308 - LESELYSTMIDLER BARNEHAGETILTAK - FRA FYLKESBIBLIOTEKET	0	99 520		99 520
D57311 - BRUKERUNDERSØKELSE STORBYBIBLIOTEKENE	0	25 893		25 893
D41099 - TILTAK MOT RASISME OG DISKRIMINERING (BUFDIR)	100 000		-100 000	0
D57501 - UNGDOMSTILTSK ERASMUS+	113 117		-113 117	0
D57502 - TILSKUDD JUNIORKLUBB LILLESTRØM BY	30 000		-30 000	0
D57503 - TILSKUDD AKTIVITET BARN OG UNGE SKJETTEN OG STRØMMEN	149 450	49 629	-23 903	175 177
D57719 - KARTLEGGING AV SYKKELRUTER I LILLESTRØM	0	75 000		75 000
KONTANTBIDRAG KVARTAL 24	1 000 000			1 000 000
LILLESTRØM TIL TAP STARTLÅN	5 533 133			5 533 133
SUM BUNDNE DRIFTSFOND	**128 486 516**	**45 419 772**	**-35 205 044**	**138 701 244**

Ubundne investeringsfond	Saldo 01.01.25	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.2025
TIL NEDBETALING LÅN	7 000 000		-7 000 000	0
TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER	48 616 173		-48 616 173	0
I34002 - LILLESTRØM KOMMUNALE BOLIGER KJØP/SALG BOLIGER	41 838 799			41 838 799
KJØP OG SALG OMS.BOLIGER KONTEN OG ÅRÅSVEIEN	11 217 884		-11 217 884	0
10 % AV BOLIGTILSKUDD - TIL AVSKRIVING	85 700		-85 700	0
OSK-BUEGT. 18 TIL INNL. FRIAREAL	1 496 225		-1 496 225	0
AVDRAG UTLÅN AFK - TIL NEDBET. LÅN	750 000		-750 000	0
SUM UBUNDNE INVESTERINGSFOND	**111 004 781**		**-69 165 982**	**41 838 799**

Bundne investeringsfond	Saldo 01.01.2025	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.2025
TIL EKSTRAORDINÆRE AVDRAG STARTLÅN	47 589 878	49 888 594		97 478 472
FRIKJØP TILFLUKTSROM LILLESTRØM - 1813.05.22935	1 449 678	76 546		1 526 224
MEIERIKVARTALET - OPPARBEIDELSE AV PARK	0	10 500 000		10 500 000
ELVEBREDDEN KUNSTPARK 5082 - GAVEMIDLER	1 573 588			1 573 588
FRA SALG ANDELER NRA TIL NITTEDAL 2015	899 443			899 443
FRA SALG ANDELER NRV TIL GJERDRUM 2017	3 299 752			3 299 752
FRIKJØP BILOPPST.PLASSER STRØMMEN OG L.STRØM	14 905 629	855 394		15 761 023
GRØNNSTRUKTUR/LEKEPLASSER I FETSUND SENTRUM (UTBYGGINGSAVTALER)	706 099			706 099
FRIKJØP FOR PARKERINGSKRAV FETSUND	3 713 000			3 713 000
SUM BUNDNE INVESTERINGSFOND	**74 137 068**	**61 320 534**		**135 457 601**

Note 13 – Investeringsregnskapet

Bevilgningsoversikt - investering §5-5, 1. ledd spesifisert på hovedprosjekt

Investeringsregnskapet	Regnskap 2025	Rev. Budsjett 2025	Budsjett 2025	Regnskap 2024
Investeringsutgifter - Hovedprosjekt				
E-skatt - Husebylåven	221 023	2 062 456	1 300 000	1 261 899
E-skatt - inv vei og trafikksikring	0	0	0	1 278 492
E-skatt - Bro Skjærvagapet	0	0	0	157 810
Lillestrøm rådhus - ombygging	-15 270	12 450 746	10 000 000	2 600 533
Lillestrøm rådhus - aktivitetsbaserte arbeidsplasser	428 384	2 239 694	0	2 760 306
IT-investeringer	799 050	1 170 209	3 000 000	6 897 849
Volla barnehage	0	0	0	-968 957
Sagelva barnehage	0	0	0	-1 082 009
Ramstadskogen barnehage - utvidelse	1 753 686	6 000 000	8 256 000	1 607 822
Ny barnehage - Strømmen	0	1 777 091	1 445 000	232 761
Ny barnehage - Melby/Tømteveien	2 991 875	700 000	2 844 864	934 420
Skedsmokorset barnehager - mulighetsstudie	440 388	547 302	0	3 483 165
Oppgradering barnehager - Byggherre	-878 535	-878 534	0	393 522
Oppgradering barnehager - Eiendomsdrift	0	0	0	206 979
Breidablikk bhg - riving, opparbeidelse av park	56 573	287 772	0	2 783 209
Skolebehovsplan - usikkerhetsavsetning for Lillestrøm	0	0	38 172 000	0
Dalen skole - oppgradering svømmebasseng	2 689 327	3 000 000	3 000 000	34 599 437
Sophie Radich skole - ny	266 488	266 488	0	7 712 366
Vesterskaun skole - oppgradering	13 871 772	11 000 000	18 823 000	9 321 039
Skansen skole og ressurssenter - nytt bygg	187 427 645	144 000 000	214 114 000	59 739 216
Oppgradering skoler - eiendomsdrift	10 170 702	10 148 942	9 000 000	2 789 574
Kjellervolla skole - bruksendring	0	0	0	217 494
Sten-Tærud skole - rehabilitering	80 084 188	96 000 000	83 206 000	7 303 239
Volla skole	36 706 664	40 000 000	64 650 000	101 047 831
Åsenhagen skole	373 050	1 853 453	0	3 363 453
Bingsfoss skole	1 663 534	3 103 963	2 064 000	3 840 057
Holmsens vei - ny skole	0	0	6 800 000	30 541
Skjetten skole - utvidelse	100 727 885	121 000 000	106 402 000	7 126 895
Kunnskapsbyen - ny ungdomsskole	4 952 543	5 000 000	4 000 000	4 104 854
Helse- og mestring, generell ramme	1 923 765	5 327 083	0	0
Velferdsteknologi	1 855 405	2 500 000	3 000 000	5 219 781
Oppfølging av behovsplan Helse og mestring	0	0	23 000 000	0
Skedsmotun bo- og behandlingssenter, kjøling	0	0		1 287 627
Oppgradering helsebygg - byggherre	248 204	231 224	1 500 000	1 721 909
Oppgradering helsebygg - eiendomsdrift	10 544 279	13 229 431	6 758 000	10 897 911

Investeringsregnskapet	Regnskap 2025	Rev. Budsjett 2025	Budsjett 2025	Regnskap 2024
Sørum legevakt - nye lokaler Verkstedgården	-3 169 415	-114 382	0	650 078
Sørum sykehjem - ombygging til omsorgsboliger	1 226 435	1 226 435	15 000 000	4 398 834
Nytt hovedkjøkken og sentralvaskeri Leirsundveien	9 521 305	7 500 000	2 064 000	2 860 827
Solbakken - nye institusjonsplasser	2 618 776	3 500 000	0	0
Åråsveien - nye institusjonsplasser	3 024 454	3 500 000	0	0
Leirsundveien - omsorgsboliger	45 027	4 426 924	2 000 000	537 179
Branntiltak Libos og Kjerulfsgt 22 B og C	4 591 274	7 329 782	0	12 006 904
Vigernes - nye omsorgsboliger	1 776 820	3 500 000	0	0
Skedsmokorset - nye omsorgsboliger	1 290 521	3 500 000	0	0
Skjetten - nye omsorgsboliger	406 152	3 500 000	0	0
Aktivitetssenter for personer med funksjonsnedsettelse - gamle Breidablik bhg	1 476 106	3 500 000	0	0
Idrett	28 588 380	39 963 668	77 989 160	29 702 236
Kunstnerisk utsmykning	2 852 168	3 000 000	1 548 000	607 837
Kultur og frivillighet	2 591 979	5 105 738	4 338 000	5 255 129
Friluftsanlegg og parker	2 130 316	3 452 878	3 086 811	1 846 369
Barn og unge	0	0	0	29 169
Åkrene gamle skole - rehabilitering	0	0	0	345 116
Gulenga, flytting til Huseby	0	386 009	0	41 100
Oppgradering kulturbygg - eiendomsdrift	3 994 481	5 000 000	5 000 000	0
Kvartal 1 innredning, utstyr og inventar - Bibliotek og kulturskole	2 793 098	3 251 545	0	7 990 472
Rehabilitering av kunstgressbaner	625 819	625 819	1 032 000	6 367 958
Blaker Skanse	12 846 895	23 580 038	13 416 000	2 167 260
Sørumsand idrettspark	1 083 246	2 000 000	3 000 306	2 273 780
Kultur- og idrettsbygg/-anlegg - Byggherre	1 354 651	6 245 472	6 700 000	6 445 224
Nærmiljøanlegg	1 649 704	2 423 584	2 581 216	1 663 582
Rehabilitering Nebbursvollen bad	9 002 864	13 277 281	39 432 999	280 695
Energibrønn kunstgressbane Fet	2 287 032	30 794 369	18 082 000	978 119
Vollaparken	0	2 000 000	0	0
Skedsmokorset idrettspark	1 447 953	2 027 618	4 000 000	3 274 043
Verneverdige bygninger	667 139	3 922 313	2 580 000	157 688
Huseby gård	0	1 960 238	0	3 039 763
Blaker kirkegård - utvidelse og rehabilitering	0	6 102 119	20 640 000	0
Frogner kirkegård - utvidelse	0	50 000	5 882 000	0
Skedsmo kirkegård - utvidelse	0	572 000	45 718 321	0
Eiendom - utviklingsplan	30 374 371	37 555 666	41 280 000	40 564 855
Enøk-investeringer	1 682 678	2 166 830	2 577 000	3 170 203
Boliger - kjøp og salg	57 094 059	51 842 350	50 000 000	65 308 295
Kjøp og salg av kommunal eiendom	52 925 780	94 837 288	73 750 000	480
Digitalisering og styring av boligmasse	0	0	0	453 023
Ladepunkter til fossilfrie biler	2 561 417	2 640 898	3 000 000	2 295 901
Biler og maskiner - eiendom	1 790 071	1 813 679	3 742 000	5 593 171

Investeringsregnskapet	Regnskap 2025	Rev. Budsjett 2025	Budsjett 2025	Regnskap 2024
Solceller på kommunale bygg	8 502 929	11 092 361	16 037 000	18 820 025
Oppgradering av ventilasjonsanlegg på kommunale bygg	6 448 399	13 163 420	10 692 000	8 882 739
Rehabilitering av svømmehaller	0	0	25 000 000	0
Utskifting fossile biler Eiendom	2 576 248	11 500 000	11 500 000	0
Oppgradering tilfluktsrom	2 437 518	5 069 960	16 512 000	442 040
Brannteknisk oppgradering av kulturbygg og andre formålsbygg	6 401 490	5 618 176	2 064 000	1 745 824
Ballbinger og lekeapparater	3 436 083	3 887 212	4 000 000	4 092 175
Heis og løfteanretning på kommunale bygg	270 372	5 160 000	5 160 000	0
Oppgradering til LED-belysning i formålsbygg	8 335 335	8 000 000	8 000 000	0
Boligdrift - investeringer	344 213	0	0	0
Byggherre - Oppfølging i garantitiden	1 469 530	2 313 939	1 500 000	1 007 907
Oppgradering av svømmehaller 2024	10 950 385	4 045 830	0	5 954 169
Samferdsel - hovedplaner	31 073 537	34 436 620	22 982 987	38 390 126
Veilys	1 710 486	4 000 000	8 668 800	5 634 476
Vann og elvesikring, friluftsområder	0	0	0	0
Maskiner og biler - utedrift	37 607 056	46 558 157	32 723 000	17 345 086
Flomvern	31 223 164	50 337 959	46 548 000	1 131 345
Rehabilitering damanlegg fra NRV AS	178 826	178 826	0	10 768 980
Båtseptik	0	0	0	1 599 390
Dalen ledningsanlegg del 2 - utførelse	2 346 136	25 000 000	50 000 000	0
Vann og avløp - hovedplaner	59 398 692	60 733 908	87 288 508	168 731 917
Solberg, vei, vann og avløp	6 085 416	46 033 483	46 045 373	4 964 829
Lillestrøm sykkelby	0	0	2 239 600	2 501 464
Skedsmokorset E6 Pumpestasjon	0	0	0	6 692
Storgata, vann og avløp	0	0	0	5 000
Rehabilitering pumpestasjoner	14 199 302	43 397 466	38 221 000	7 724 745
Rehabilitering spill og overvannsledning Skjettenbyen	11 633	11 633	0	791 956
Kirkegata	1 015 947	1 000 000	12 125 000	0
Gamle Strømsvei	2 114 410	2 000 000	13 625 000	246 504
Skjærvagapet – gang-/sykkelvei	0	473 635	0	0
Overtakelse justeringsrett MVAkomp	78 507 236	43 456 470	0	77 426 704
Overtakelse justeringsrett MVA	12 356 636	3 503 216	0	49 273 841
Utvikling av Stortorget i Lillestrøm by	0	0	0	26 888
Samferdsel – Overordnet prosjektering	0	0	309 900	25 000
Oppmåling	319 385	416 813	193 688	0
Lystad brannstasjon	112 943	112 943	0	3 894 087
Skedsmo brannstasjon - ombygging ren/uren sone	365 840	1 514 164	0	85 836
Sagstien turvei	147 628	2 375 000	0	0
Bibliotekene i Lillestrøm	2 202 999	3 200 000	0	0
SUM INVESTERINGER I VARIGE DRIFTSMIDLER	**1 034 603 952**	**1 309 574 670**	**1 521 210 533**	**924 696 054**

Investeringsregnskapet	Regnskap 2025	Rev. Budsjett 2025	Budsjett 2025	Regnskap 2024
Tilskudd til andres investeringer:				
Blaker kirkegård - utvidelse og rehabilitering	31 420 610	24 408 478	0	1 705 612
Frogner kirkegård - utvidelse	166 540	200 000	0	1 939 326
Skedsmo kirkegård - utvidelse	2 310 069	2 028 000	0	5 026 615
Investeringer Kirkelig fellesråd	10 373 000	10 373 000	10 373 000	15 540 000
Overtakelse justeringsrett MVAkomp	7 219 177	5 919 700	3 260 265	7 040 311
Overtakelse justeringsrett MVA	3 457 079	4 031 113	2 947 549	4 368 353
MIRA til Fløterveien - Tursti	626 565	0	0	0
Sum tilskudd andres investeringer	**55 573 040**	**46 960 291**	**16 580 814**	**35 620 217**
Investeringer i aksjer og andeler:				
Egenkapitaltilskudd KLP	15 709 138	15 562 000	15 562 000	14 413 110
Sum investeringer i aksjer og andeler	**15 709 138**	**15 562 000**	**15 562 000**	**14 413 110**
Utlån av egne midler:				
Sentrale forutsetninger inv.	0	0	0	0
Sum utlån av egne midler				
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	**1 105 886 130**	**1 372 096 961**	**1 553 353 347**	**974 729 381**
INVESTERINGSINNTEKTER				
Kompensasjon for merverdiavgift	-155 334 009	-187 870 051	-213 398 531	-114 624 334
Tilskudd fra andre:				
E-skatt - Husebylåven	-1 725 000	0	0	0
E-skatt - Idrettsanlegg (byggherre)	0	0	0	-1 150 000
E-skatt - Kirkegt. 10 Akershus kunstsenter	-1 751 270	0	0	0
Dalen skole - oppgradering svømmebasseng	-10 696 000	-10 696 000	0	0
Sophie Radich skole - ny	0	-5 600 000	0	-7 510 000
Skjetten skole - utvidelse	-488 379	0	0	0
Sørum sykehjem - ombygging til omsorgsboliger	0	0	0	-32 595 180
Leirsundveien - omsorgsboliger	-28 583 000	-28 583 000	0	0
Idrett	0	-3 344 000	-10 420 000	-3 762 451
Friluftsanlegg og parker	-13 605 000	-10 500 000	0	-805 000
Bibliotek og kulturskole - innredning, utstyr og inventar	0	0	0	-500 000
Rehabilitering av kunstgressbaner	0	-1 610 000	0	-1 610 000
Eiendom - utviklingsplan	0	-119 000	0	0
Boliger - kjøp og salg	2 201 920	0	0	665 750
Ballbinger og lekeapparater	0	-300 000	0	0
Samferdsel - hovedplaner	-4 144 416	-3 781 000	0	-1 920 000
Brånåsdalen	0	-749 910	0	0
Forskuttering fylkesveier	0	0	-10 000 000	0
Flomvern	-17 079 381	0	-37 300 000	0
Båtseptik	0	0	0	-752 451

Investeringsregnskapet	Regnskap 2025	Rev. Budsjett 2025	Budsjett 2025	Regnskap 2024
Dalen ledningsanlegg del 2 - utførelse	-48 208	0	0	0
Solberg, vei, vann og avløp	-1 271 192	0	0	0
Kirkegata	-723 896	0	-9 700 000	0
Gamle Strømsvei	-1 437 948	0	-10 900 000	-62 738
Overtakelse justeringsrett MVAkomp	-78 558 343	-49 376 170	-3 260 265	-77 385 356
Overtakelse justeringsrett MVA	-15 640 338	-7 534 329	-2 947 549	-53 468 817
Sentrale forutsetninger inv. (renter fond)	-931 940	0	0	-942 194
Sum tilskudd fra andre	**-174 482 391**	**-122 193 409**	**-84 527 814**	**-181 798 437**
Salg av varige driftsmidler *	-18 796 272	-171 682 634	-113 000 000	-34 750 497
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Bruk av investeringslån	-744 554 949	-877 716 914	-1 126 615 002	-569 815 823
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	**-1 093 167 621**	**-1 359 463 008**	**-1 537 541 347**	**-900 989 091**
Videreutlån	123 925 586	200 000 000	150 000 000	179 441 364
Bruk av lån til videreutlån	-153 366 950	-229 441 364	-150 000 000	-150 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	25 257 455	32 000 000	32 000 000	25 190 120
Mottatte avdrag på videreutlån	-75 396 049	-32 250 000	-32 250 000	-55 162 782
Netto utgifter videreutlån	**-79 579 958**	**-29 691 364**	**-250 000**	**-531 298**
Overføring fra drift	-21 420 597	-20 404 102	-15 562 000	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	61 320 534	10 500 000	0	30 664 856
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-69 165 982	-69 165 982	0	-7 746 355
Dekning av tidl. års udekket	96 127 494	96 127 494	0	0
Sum overført fra drift og netto avsetninger	**66 861 448**	**17 057 410**	**-15 562 000**	**22 918 501**
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	**0**	**0**	**0**	**-96 127 494**

* SALG AV VARIGE DRIFTSMIDLER	
Sum salg biler/maskiner/driftsmidler	-2 999 000
Sum salg fast eiendom	-15 797 272
Totalt salg 2025	**-18 796 272**

Note 14 – Justeringsforpliktelser og justeringsrett merverdiavgift

Justeringsavtaler for justeringsforpliktelse og justeringsrett for merverdiavgift, er inngått i forbindelse med vederlagsfri overtakelse av kommunal infrastruktur som torg, vei- og vann /avløpsanlegg (kapitalvarer). Dette er knyttet til utbygging av bolig og næringsvirksomhet i Lillestrøm kommune i henhold til vedtatt reguleringsplan.

I alle inngåtte avtaler om justeringsrett og -plikt av mva er det foretatt en vurdering av risiko, ansvar og kommunal administrativ oppfølging. Det benyttes egne avtalemaler, godkjent av kommunestyret.

Justering og tilbakeføring av inngående mva / kompensert mva skal utføres ved endret bruk av kapitalvaren som er overtatt. Justeringsperioden er 10 år regnet fra kapitalvaren var fullført / tatt i bruk.

Momskompensasjonen og den inngående merverdiavgiften vil bli utbetalt til utbygger over 10 år med fradrag for risiko/administrasjonskostnader. Administrasjonskostnader, for avtaler inngått i Lillestrøm kommune, utgjør kr 50 000 for inngåelse av avtalen i år 1, samt kr 5 000 årlig for administrasjon av ordningen pr tiltak.

Justeringsforpliktelser pr. 31.12.2025

Lillestrøm kommune har pr. 31.12.2025 overtatt justeringsforpliktelser for inngående mva for **kr 2 722 349** og for kompensert merverdiavgift på **kr 1 347 136** iht. reglene om justering og tilbakeføring av inngående merverdiavgift i kapittel 9 i Lov om merverdiavgift, og justering av kompensert merverdiavgift i § 16 i Lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv..

Oversikt over resterende justeringsforpliktelse pr. 31.12.2025

Avtaledato - Sak	Dato for overtakelse	Overdrager	Kapitalvare	Beløp	Resterende Justeringsår
29.01.2018	04.12.2018	Lahaugmoen Eiendomsinvest AS	Vei-anlegg	86 740	1
29.01.2018	04.12.2018	Lahaugmoen Eiendomsinvest AS	VA-anlegg	15 353	1
29.01.2018	04.12.2018	Lahaugmoveien 81 AS	Vei-anlegg	93 869	1
29.01.2018	04.12.2018	Lahaugmoveien 81 AS	VA-anlegg	16 260	1
29.01.2018	04.12.2018	Felt Z AS	Vei-anlegg	509 572	1
29.01.2018	04.12.2018	Felt Z AS	VA-anlegg	88 267	1
29.01.2018	04.12.2018	Felt W1 AS	Vei-anlegg	147 504	1
29.01.2018	04.12.2018	Felt W1 AS	VA-anlegg	25 549	1
09.10.2018	04.07.2018	Høgslundveien 15 og 17 AS	Vei-anlegg	141 962	1
23.05.2022	08.03.2022	Kvartal 1 AS c/o Lillestrøm Delta AS	VA-anlegg	2 430 342	6
10.12.2024	22.10.2024	Meierikvartalet Utvikling AS	Torg 1 og Torg 2	367 489	7
10.04.2025	04.02.2025	Meierikvartalet Utvikling AS	VA-anlegg	146 578	7
		Totalt pr. 31.12.2025		**4 069 485**	

Justeringsrett pr. 31.12.2025

Lillestrøm kommune har pr. 31.12.25 overtatt en justeringsrett for inngående mva på **kr 14 546 548** og for kompensert merverdiavgift på **kr 14 115 456** iht. reglene om justering og tilbakeføring av inngående merverdiavgift i kapittel 9 i Lov om merverdiavgift, og justering av kompensert merverdiavgift i § 16 i Lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv.

Oversikt over resterende justeringsrett pr. 31.12.2025

Avtaledato - sak	Dato for overtakelse	Overdrager	Kapitalvare	Beløp	Resterende Justeringsår
29.01.2018	04.12.2017	Lahaugmoen AS	Vei-anlegg	290 017	1
29.01.2018	04.12.2017	FeltZ 1 AS	Vei-anlegg	201 148	1
05.02.2018	17.11.2017	Lillestrøm by- og næringsutvikling	Vei- og torg	178 239	1
29.01.2018	04.12.2017	Lahaugmoen AS	VA-anlegg	51 100	1
29.01.2018	04.12.2017	FeltZ 1 AS	VA-anlegg	34 839	1
05.02.2018	17.11.2017	Lillestrøm by- og næringsutvikling AS	VA-anlegg	62 103	1
20.03.2018	20.03.2018	Fet Arena AS	Vei-anlegg	331 422	2
20.03.2018	20.03.2018	Fet Arena AS	VA-anlegg	80 704	2
30.09.2019	30.09.2019	Løkenåsen Eiendomsutvikling AS	Vei-anlegg	2 340 102	3
30.09.2019	30.09.2019	Løkenåsen Eiendomsutvikling AS	VA-anlegg	2 468 866	3
18.12.2020	09.07.2019	Frogner Eiendom AS	Vei-anlegg	173 780	3
18.12.2020	09.07.2019	Frogner Eiendom AS	VA-anlegg	127 955	1
11.01.2021	24.11.2020	TBA Prosjekt AS	Vei-anlegg	2 562 738	4
11.01.2021	19.08.2020	TBA Prosjekt AS	VA-anlegg	496 144	4
02.02.2021	26.10.2017	Kvartal 33 AS	Vei-anlegg	86 865	1
02.02.2021	26.10.2017	Kvartal 33 AS	VA-anlegg	133 207	1
22.12.2021	13.04.2021	Thongård AS (Strømmen verksted)	VA-anlegg	306 250	5
21/33170	25.01.2022	Nesgata 19 Utvikling AS	VA-anlegg	1 229 505	5
21/33120	25.01.2022	E & G Bygg AS, Dovrekvartalet 25B	Vei-anlegg	1 927 894	5
21/33120	24.01.2022	E & Bygg AS, Dovrekvartalet 25 B	VA-anlegg	969 964	4
22/35174	22.12.2023	JM Norge AS, Kjeller Terrasse	Vei-anlegg	154 992	2
21/04399-6	22.12.2022	JM Norge AS, Kjeller Terrasse Vei	VA-anlegg	196 837	2
22/29931-4	28.09.2022	Kvartal 1 AS	VA-anlegg	729 840	6
31.01.2023	09.09.2022	Fagerborg K34 I AS	VA-anlegg	1 433 570	6
31.01.2023	06.09.2022	Fagerborg K34 I AS	Vei-anlegg	848 088	6
20.08.2024	22.11.2021	Nitteberg Panorama Øst AS	Vei-anlegg	43 828	1
20.08.2024	22.11.2021	Nitteberg Panorama Øst AS	Vei-anlegg	169 823	2
20.08.2024	22.11.2021	Nitteberg Panorama Øst AS	Vei-anlegg	215 485	3
20.08.2024	22.11.2021	Nitteberg Panorama Øst AS	Vei-anlegg	50 732	4
20.08.2024	22.11.2021	Nitteberg Panorama Øst AS	VA-anlegg	81 893	1
20.08.2024	22.11.2021	Nitteberg Panorama Øst AS	VA-anlegg	315 853	2
20.08.2024	22.11.2021	Nitteberg Panorama Øst AS	VA-anlegg	393 791	3

Avtaledato - sak	Dato for overtakelse	Overdrager	Kapitalvare	Beløp	Resterende Justeringsår
22.11.2024	26.05.2023	Nitteberg Panorama Nord AS	Vei-anlegg	510 821	5
13.11.2024	25.10.2022	Nitteberg Panorama Nord AS	VAO-anlegg	1 004 866	5
10.11.2024	10.11.2022	K10 Bolig AS (Kvartal 10 Utbygging AS)	VA-anlegg	135 026	5
10.11.2024	08.06.2023	K10 Bolig AS (Kvartal 10 Utbygging AS)	VA-anlegg	57 043	7
21.11.2024	10.11.2022	Skanska Bolig AS	VA-anlegg	376 099	5
21.11.2024	08.06.2023	Skanska Bolig AS	VA-anlegg	139 023	7
13.12.2024	11.05.2023	Fetsund Stasjon AS	VA-anlegg	1 423 813	7
13.12.2024	11.05.2023	Fetsund Stasjon AS	VA-anlegg	257 485	5
22.01.2025	07.12.2018	Gartnervegen Eiendom AS	Vei-anlegg	161 314	2
22.01.2025	07.12.2022	Gartnervegen Eiendom AS	Vei-anlegg	74 518	2
22.01.2025	07.12.2022	Gartnervegen Eiendom AS	Vei-anlegg	1 964 503	4
22.01.2025	13.11.2023	Gartnervegen Eiendom AS	Vei-anlegg	114 705	7
16.06.2025	04.02.2025	Meierikvartalet Utvikling AS	VA-anlegg	500 259	7
17.12.2025	25.11.2025	Verkstedhagen AS	Vei-anlegg	1 714 442	9
15.12.2025	08.05.2025	Verkstedhagen AS	VA-anlegg	1 540 513	9
		Totalt pr. 31.12.2025		**28 662 004**	

Note 15 – Varige driftsmidler – Anleggsmidler

Noten er pliktig jf. forskriftens §5-11a. Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan etter regnskapsforskriften. Kommunen har følgende anleggsmidler med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
Gruppe 0	0 år	Tomter, kunst
Gruppe 1	5 år	IKT-utstyr, kontormaskiner og lignende
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy, transport-midler og lignende
Gruppe 3	15 år	Programvare
Gruppe 4	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende
Gruppe 5	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett og lignende.
Gruppe 6	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende.

Tall i hele tusen kroner	0ÅR	5ÅR	10ÅR	15ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	Sum
Bokført verdi 01.01.25	**254 738**	**12 871**	**137 915**	**450**	**517 234**	**8 650 428**	**2 318 430**	**11 892 066**
Tilgang i året	23 864	0	58 166	0	100 696	782 347	61 622	1 026 696
Avgang i året	0	0	-1 276	0	0	-7 901	0	-9 177
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivinger	0	-3 034	-19 927	-38	-37 292	-298 276	-65 766	-424 333
Årets justeringer	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivinger	0	0	0	0	-7 460	-53 093	0	-60 552
Årets reverserte nedskrivinger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.25	**278 602**	**9 838**	**174 877**	**413**	**573 178**	**9 073 505**	**2 314 286**	**12 424 699**

Verdi pr. 31.12.25 i anleggssystemet	
Sum bokført verdi pr. 31.12.25 i anleggssystemet med avskrivning	12 146 097
Sum bokført verdi pr. 31.12.25 i anleggssystemet uten avskrivning	278 602
Sum bokført verdi pr. 31.12.25 i anleggssystemet	**12 424 699**

Det er i driftsregnskapet ført avskrivninger for totalt kr 424 332 702. Avskrivninger bokføres som et "nullspill" og har dermed ingen effekt på det regnskapsmessige resultatet. Avskrivninger er en synliggjøring av verdiforringelsen (kapitalslitet) på anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid. Avskrivningene foretas med like store årlige beløp over anleggsmidlets levetid. Årets nedskrivinger gjelder bl.a. nedskrivning av gammelt renseanlegg Sørum, pågående investeringsprosjekter som er avsluttet (Vesterskaun skole, Melby/Tømteveien barnehage, Ny ungdomsskole kunnskapsbyen, Rehabilitering Åsenhagen skole, ny barnehage Skedsmokorset).

Note 16 – Utlån – Anleggsmidler

Noten er pliktig jf. forskriftens § 5-11 pkt. c.

Balanse 31.12.	Regnskap 2025	Regnskap 2024
Startlån, lånte midler i husbanken	1 098 810 140	1 049 992 886
Private utbyggere - FV171 Monsrudveien, lånte midler	5 600 000	7 000 000
Viken Fylkeskommune, Skedsmo idrettshall, lånte midler	6 750 000	7 000 000
Sum lånte midler	**1 111 160 140**	**1 063 992 886**
Sosiale utlån, egne midler	364 130	739 179
Liby AS - Byhaven P-hus, egne midler	10 000 000	10 000 000
Utlån Fet Arena AS - KS 121/23, egne midler	25 000 000	25 000 000
Forskuttering merverdiavgift spillemidler *	7 598 332	
Forskuttering spillemidler *	5 930 000	
Sum egne midler	**48 892 462**	**35 739 179**
Totalsum	**1 160 052 602**	**1 099 732 065**

*Lillestrøm kommune vedtok i k. sak 10/24 å forskuttere spillemidler og merverdiavgift på spillemiddelprosjekter til lag og foreninger. Forskutteringen er bokført som utlån i balansen.

Årets bevegelser:	Regnskap 2025
Sosiale utlån - mottatte avdrag	-84 571
Sosiale utlån - nye utlån	59 500
Sosiale utlån - avskrevet	-349 978
Startlån - mottatte avdrag	-75 146 049
Startlån - nye utlån	123 925 586
Startlån - tap o/u kurs	-177 441
Startlån - oppskrevet	215 157
Viken Fylkeskomm., Skedsmo idrettshall, mottatt	-250 000
Private utbyggere - FV171 Monsrudveien, lånte midler	-1 400 000
Forskuttering merverdiavgift spillemidler	7 598 332
Forskuttering spillemidler	5 930 000
Sum	**60 320 537**

Note 17 – Finansielle anleggsmidler

Noten er pliktig jf. forskriftens § 5-11 pkt. b.

Aksjer og andeler pr 31.12.25

Selskap	Eierandel	Kommentar	31.12.2025	31.12.2024
Strandveien 1 AS (RA-2)	47,90 %	Ingen endring	57 480	57 480
Norasondegruppen AS	41,30 %	Ingen endring	1 303 400	1 303 400
Lillestrøm kulturbygg AS	99,73 %	Ingen endring	92 381 000	92 381 000
Biblioteksentralen SA	43 andeler	Ingen endring	12 900	12 900
Skedsmo samfunnshus AS	66,11 %	Ingen endring	357 000	357 000
Aksjer i Lillestrøm parkering AS	100,00 %	Ingen endring	1 520 000	1 520 000
Aksjer i Kjeller Innovasjon AS	4,26 %	Ingen endring	404 506	404 506
Aksjer i Kvartal 1 AS	50,00 %	Ingen endring	13 000 000	13 000 000
Fet Dalen vannverk 440 Dalen skole		Ingen endring	137 500	137 500
Fet Dalen vannverk 15 Nygård gamle skole		Ingen endring	1 125	1 125
Fet Dalen vannverk 10 Gansbruket		Ingen endring	3 000	3 000
Fet Dalen vannverk 15 Gansvika badeplass		Ingen endring	1 500	1 500
Fet Dalen vannverk Skole og lærerbolig		Ingen endring	15 000	15 000
Fet Dalen vannverk 10 Saghytta Ulverud		Ingen endring	750	750
Fet Dalen vannverk Pumpestasjoner 2001		Ingen endring	19 500	19 500
Dalen vannverk, Dalen barnehage	200 andeler	Ingen endring	500 000	500 000
Heia Vita AS	100,00 %	Ingen endring	100 000	100 000
Andelskapital Viken skog SA	12000 andeler	Ingen endring	120 000	120 000
Tilleggskapital Viken skog SA		Ingen endring	337 019	337 019
Romerike revisjon IKS	29,20 %	Ingen endring	450 000	450 000
Viken kontrollutvalgssekretariat IKS	9,80 %	Ingen endring	72 000	72 000
Romerike avfallsforedling IKS	41,87 %	Ingen endring	600 000	600 000
Kommunal Landspensjonskasse		Egenkapitalinnskudd fellesordningen	226 498 632	201 900 092
Kommunal Landspensjonskasse		Egenkapitalinnskudd sykepleiere	32 548 197	28 281 338
Sum			**370 440 509**	**341 575 110**

Obligasjoner

Lillestrøm kommune har i regnskapsåret 2025 ingen finansielle anleggsmidler i form av obligasjoner.

Salg av finansielle anleggsmidler

Lillestrøm kommune har i regnskapsåret 2025 ikke solgt finansielle anleggsmidler.

Note 18 – Kapitalkonto

Kapitalkontoen er en pliktig note, jf. forskriftens § 5-10 pkt. b. Bevegelsene på kontoen skal presenteres. Kommunens balanseførte egenkapital tilsvarer forskjellen mellom balanseført verdi av eiendeler og gjeld og er ifølge forskriften inndelt i en kapitalkonto og flere ulike fond (egenkapitalens fondsdel). Kapitalkontoen representerer differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidler og langsiktig gjeld, justert for ubrukte lånemidler. Kapitalkontoen viser dermed egenkapitalfinansiert andel av anleggsmidlene.

Kapitalkonto, balansen pr. 31.12.	2025	2024
Verdi av kommunens anleggsmidler	23 311 998 729	21 386 160 346
Langsiktig gjeld	-17 730 848 393	-16 064 970 463
Korrigert for ubrukte lånemidler	324 325 319	377 247 218
Kapitalkonto pr. 31.12.	**5 905 475 655**	**5 698 437 101**

Kapitalkonto, bevegelser 2025:	DEBET	KREDIT
Inngående balanse pr. 01.01.25		**-5 698 437 099**
Aktivering av fast eiendom og anlegg - årets investeringer		-1 026 695 634
Avskriving aktiverte anlegg/eiendommer	424 332 702	
Nedskriving anleggsmodul	60 552 182	
Salg av akt. fast eiendom og anlegg	9 177 362	
Kjøp av aksjer og andeler		0
Oppskriving EK-tilskudd KLP		-13 156 261
Oppskriving aksjer/andeler		-15 709 138
Endring av pensjonsmidler		-1 304 019 059
Mottatte avdrag andre utlån	996 000	
Mottatte avdrag på utlån, startlån	75 146 049	
Mottatte avdrag på utlån, sosiale lån	84 571	
Avskrevet sosiale lån	349 978	
Utlån av sosiallån		-59 500
Utlån, startlån		-123 925 586
Utlån spillemidler og mva. spillemidler		-14 274 332
Oppskrivning utlån, startlån		-215 157
Avskrevet startlån	177 441	
Avskrevet utlån	1 400 000	
Bruk av lånemidler fra startlån	153 366 950	
Bruk av midler fra eksterne lån	744 554 949	
Avdrag på eksterne lån, investeringslån		-278 920 486
Avdrag på eksterne lån, startlån		-25 257 455
Endring pensjonsforpliktelser	1 125 055 871	
Utgående balanse pr. 31.12.25		**-5 905 475 653**

Note 19 – Langsiktig gjeld

Note over gjeld er en pliktig note, jf. forskriftens § 5-12 pkt. a og b.

Langsiktig gjeld	IB 01.01.2025	Avdrag	Nye lån	UB 31.12.2025
Lån til egne investeringer	7 199 463 137	278 920 486	695 000 000	7 615 542 651
Startlån (til videreutlån)	1 103 869 064	25 257 455	150 000 000	1 228 611 609
Sum langsiktig gjeld	**8 303 332 201**	**304 177 941**	**845 000 000**	**8 844 154 260**

Diverse opplysninger	
Gjennomsnittlig løpetid 31.12.2025	26 år
Gjennomsnittlig rente 31.12.2025	4,34 %
Lån som forfaller i 2026 (neste 12 mnd.)	3 116 119 000
Ingen swap-avtaler	

Balanseverdi	IB 01.01.2025	UB 31.12.2025
Ubrukte lånemidler egne lån	239 394 696	189 839 746
Ubrukte lånemidler startlån	137 852 522	134 485 572
Sum ubrukte lånemidler	**377 247 218**	**324 325 319**

Beregning av minimumsavdrag	
Formel for minimumsavdrag egne lån: *Avskrivninger i 2025 * restgjeld pr. 1.1/bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 1.1*	
Grunnlag for beregning av minimumsavdrag:	**2025**
Regnskapsførte avskrivninger i regnskapsåret	424 332 702
Restgjeld 1.1.2025 eks. startlån	7 199 463 137
Bokført verdi anleggsmidler 1.1.2025	11 892 065 728
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 1.1.2025	11 637 327 853
Beregnet minimumsavdrag i 2025	**262 514 529**
Betalt avdrag eks. startlån	278 920 486
Beregnet minimumsavdrag	262 514 529
Betalt avdrag utover minimumsavdrag	**16 405 957**

Note 20 – Garantier og andel lån i interkommunale selskap

A) Lillestrøm kommunes garantiansvar: Dette er en pliktig note jf. forskriftens § 5-12 pkt. d.

Garantiansvar	31.12.2025	31.12.2024
Kommunalbanken	53 829 759	56 573 703
Husbanken	46 725 529	41 242 828
Romerike sparebank	122 393 972	122 549 562
Private	38 773 941	53 128 366
Totalt	**261 723 201**	**273 494 459**

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.2025	Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg renter/ omk.	Godkjenning	Utløp år	Långiver
Konten borettslag	Tilpassede boliger	Simpel	44 184 358	2 366 081		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2032	Kommunalbanken
Hvam borettslag	Tilpassede boliger	Simpel	11 964 000	2 678 698		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2032	Kommunalbanken
Bergerjordet boligstiftelse	Tilpassede boliger	Simpel	21 973 000	4 477 362		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2035	Kommunalbanken
Elverhøy borettslag	Tilpassede boliger	Simpel	23 000 000	1 891 777		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2030	Kommunalbanken
Bergerjordet borettslag	Tilpassede boliger	Selvskyldner	1 000 000	888 880		Rent/omk.	NEI, under beløpsgrense	2041	Kommunalbanken
Fet utleiestiftelse	Kommunale boliger	Selvskyldner	34 000 000	22 031 795		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2043	Husbanken
Løvehjerte Fus Barnehage AS	Barnehage	Selvskyldner	10 733 000	2 127 943		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2035	Husbanken
Brånåstoppen Fus Barnehage AS	Barnehage	Selvskyldner	11 000 000	2 143 590		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2036	Husbanken

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.2025	Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg renter/ omk.	Godkjenning	Utløp år	Långiver
Lillehagen Fus Barnehage AS	Barnehage	Selvskyldner	11 060 000	1 605 778		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2035	Husbanken
Fetsund Barnehage SA	Barnehage	Selvskyldner	6 672 000	869 091		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2030	Husbanken
Brusletta Barnehage SA	Barnehage	Selvskyldner	9 797 000	2 996 666		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2032	Husbanken
Kanvas Stiftelsen	Barnehage	Selvskyldner	15 315 000	5 153 666		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2036	Husbanken
Skogkanten Barnehage Sa	Barnehage	Selvskyldner	9 797 000	9 797 000		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2032	Husbanken
Foreningen Gamle Lillestrøm	Utbedring kulturbygg	Simpel	1 190 000	0		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2024	Romerike sparebank
Foreningen Gamle Lillestrøm	Utbedring kulturbygg	Simpel	2 800 000	1 894 193		Rent/omk.	NEI, under beløpsgrense	2031	Romerike sparebank
Lillestrøm tennisklubb	Tennishall	Selvskyldner	7 600 000	0		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2027	Strømmen sparebank
Strømmen IF - Fotballgruppa	Kunstgressbane	Selvskyldner	5 100 000	0		Rent/omk.	Ja, Statsforvalter	2026	KLP
Fet Arena AS	Bygging av idrettshall	Selvskyldner	58 026 049	29 367 131		Inntil 10 %	Ja, Statsforvalter	2054	Kommunalbanken
Frogner idrettslag	Bygging av idrettshall	Selvskyldner	122 600 000	119 411 151		Inntil 10 %	Ja, Statsforvalter	2052	Romerike sparebank
Sørumsand idrettsforening		Selvskyldner	2 910 073	2 028 270		Inntil 10 %	Ja, Statsforvalter	2037	Kommunalbanken
Skedsmo rideklubb	Ny stallinnredning og nytt tak	Simpel	1 500 000	1 088 628		Rent/omk.	NEI, under beløpsgrense	2031	Romerike sparebank

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.2025	Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg renter/ omk.	Godkjenning	Utløp år	Långiver
Åkrene IF	Nytt klubbhus	Selvskyldner	1 000 000	0	1 000 000	Rent/omk.	NEI, under beløpsgrense	2045	
Dalen Vannverk SA	Privat vannverk	Selvskyldner	11 000 000	10 131 560		Inntil 10 %	Ja, Statsforvalter	2060	Kommunalbanken
Privatpersoner	Husleie (NAV)	Kommunal garanti		38 773 941					
SUM				**261 723 201**					

B) Lillestrøm kommunes andel av lån i Interkommunale selskap - ikke pliktig note

Garantien er stilt for	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.2025	Saldo 31.12.2024	Utløper år	Långiver
ROAF IKS	9 085 790	2 952 882	3 407 171	2032	Kommunalbanken
ROAF IKS	4 187 000	1 465 450	1 674 800	2032	Kommunalbanken
ROAF IKS	64 479 800	37 613 182	39 762 511	2038	Kommunalbanken
ROAF IKS	33 496 000	11 440 559	12 965 967	2033	Kommunalbanken
ROAF IKS	4 187 000	2 093 500	2 302 850	2035	Kommunalbanken
ROAF IKS	5 024 400	3 140 250	3 391 470	2037	Kommunalbanken
ROAF IKS	8 374 000	0	598 151	2025	Kommunalbanken
ROAF IKS	8 583 350	613 073	1 839 270	2026	Kommunalbanken
ROAF IKS	1 674 800	1 311 909	1 367 738	2028	Kommunalbanken
ROAF IKS	15 282 550	6 113 020	7 641 275	2029	Kommunalbanken
ROAF IKS	15 324 420	7 662 210	9 194 652	2030	Kommunalbanken

Garantien er stilt for	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.2025	Saldo 31.12.2024	Utløper år	Långiver
ROAF IKS	6 280 500	5 233 750	5 443 100	2050	Kommunalbanken
ROAF IKS	9 923 190	3 307 730	4 961 595	2027	Kommunalbanken
ROAF IKS	7 578 470	1 515 694	3 031 388	2026	Kommunalbanken
ROAF IKS	6 615 460	3 307 722	4 410 301	2028	Kommunalbanken
ROAF IKS	5 024 400	4 270 740	4 521 960	2042	Kommunalbanken
ROAF IKS	19 804 510	14 853 383	17 328 946	2031	Kommunalbanken
ROAF IKS	21 102 480	18 464 670	21 102 480	2032	Kommunalbanken
ROAF IKS	23 656 550	23 656 550	0	2031	Kommunalbanken
SUM ROMERIKE AVFALLSFOREDLING IKS	**246 028 120**	**149 016 274**	**144 945 625**		
NRVA IKS	75 160 250	0	0	2024	Kommunalbanken
NRVA IKS	9 457 250	0	0	2030	Kommunalbanken
NRVA IKS	20 756 175	3 459 760	4 612 530	2028	Kommunalbanken
NRVA IKS	32 851 500	21 137 083	21 738 818	2060	Kommunalbanken
NRVA IKS	11 515 446	3 939 838	4 545 523	2032	Kommunalbanken
NRVA IKS	10 651 850	7 935 305	8 151 896	2062	Kommunalbanken
NRVA IKS	7 864 450	3 188 578	3 613 366	2033	Kommunalbanken
NRVA IKS	5 027 275	3 207 355	3 380 389	2044	Kommunalbanken
NRVA IKS	24 240 425	16 301 188	17 135 432	2045	Kommunalbanken
NRVA IKS	58 585 175	41 417 821	43 433 839	2046	Kommunalbanken
NRVA IKS	54 254 750	43 825 516	45 212 265	2057	Kommunalbanken
NRVA IKS	84 617 500	55 675 027	60 122 984	2038	Kommunalbanken
NRVA IKS	80 884 375	56 965 758	60 038 958	2044	Kommunalbanken
NRVA IKS	58 236 750	34 945 560	40 765 725	2031	Kommunalbanken
NRVA IKS	104 743 026	95 876 270	99 417 260	2034	Kommunalbanken
NRVA IKS	99 550 000	93 107 059	96 452 581	2053	Kommunalbanken
NRVA IKS	71 676 000	66 904 320	69 286 800	2053	Kommunalbanken
NRVA IKS	42 607 982	37 149 155	39 330 448	2042	Kommunalbanken
NRVA IKS	288 252	0	0	2024	Kommunalbanken
NRVA IKS	32 074 263	27 494 987	29 019 572	2043	Kommunalbanken

Garantien er stilt for	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.2025	Saldo 31.12.2024	Utløper år	Långiver
NRVA IKS	10 069 801	9 155 286	9 459 515	2055	Kommunalbanken
NRVA IKS	4 776 678	2 729 797	3 411 907	2029	Kommunalbanken
NRVA IKS	2 096 921	1 894 179	1 961 633	2053	Kommunalbanken
NRVA IKS	21 208 032	18 250 602	19 235 190	2044	Kommunalbanken
NRVA IKS	49 805 880	44 150 550	46 410 021	2045	Kommunalbanken
NRVA IKS	49 266 976	43 916 276	46 053 906	2046	Kommunalbanken
NRVA IKS	44 031 737	40 206 932	41 479 175	2057	Kommunalbanken
NRVA IKS	53 091 543	44 247 388	47 782 382	2038	Kommunalbanken
NRVA IKS	84 410 098	72 906 943	76 736 445	2044	Kommunalbanken
NRVA IKS	72 054 290	64 395 408	67 455 080	2046	Kommunalbanken
NRVA IKS	79 640 000	71 683 190	74 330 660	2052	Kommunalbanken
NRVA IKS	124 561 938	116 269 491	120 409 876	2053	Kommunalbanken
NRVA IKS	129 912 750	123 429 510	127 747 538	2054	Kommunalbanken
NRVA IKS	289 342 075	279 725 439	289 342 075	2054	Kommunalbanken
NRVA IKS	149 325 000	0	149 325 000	2033	Kommunalbanken
NRVA IKS	515 838 614	515 838 614	0	2054	Kommunalbanken
NRVA IKS	224 010 000	224 010 000	0	2065	Kommunalbanken
SUM NEDRE ROMERIKE VANN- OG AVLØPSANLEGG IKS	**2 788 485 027**	**2 285 340 188**	**1 767 398 789**		
NRBR IKS	992 700	198 540	297 810	2029	Kommunalbanken
NRBR IKS	2 206 000	937 550	1 047 850	2034	Kommunalbanken
NRBR IKS	1 985 400	198 540	397 080	2026	Kommunalbanken
NRBR IKS	4 522 300	904 460	1 356 690	2027	Kommunalbanken
NRBR IKS	970 640	242 660	339 724	2028	Kommunalbanken
NRBR IKS	7 043 317	3 521 658	4 225 990	2030	Kommunalbanken
NRBR IKS	2 043 197	1 328 078	1 532 398	2032	Kommunalbanken
NRBR IKS	1 544 200	1 312 570	1 466 990	2034	Kommunalbanken
NRBR IKS	9 195 490	8 275 941	9 195 490	2035	Kommunalbanken
NRBR IKS	2 206 000	2 206 000	0	2035	Kommunalbanken

Garantien er stilt for	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.2025	Saldo 31.12.2024	Utløper år	Långiver
SUM NEDRE ROMERIKE BRANN- OG REDNINGSVESEN IKS	**32 709 244**	**19 125 998**	**19 860 022**		
Romerike Krisesenter IKS	15 398 970	7 729 997	8 026 483	2042	Kommunalbanken
Romerike Krisesenter IKS	398 430	364 650	398 430	2034	Kommunalbanken
SUM ROMERIKE KRISESENTER IKS	**15 797 400**	**8 094 647**	**8 424 913**		
SUM		**2 461 577 107**	**1 940 629 349**		**Kommunalbanken**

Note 21 – Langsiktige leieavtaler

Leieobjekt/Leiekontrakt	SUM leie + fk. (per år 2025 eks mva)	Utløper	Tjeneste
Gamle Fet vei 13 - 2.etg	2 306 941	29.02.2032	Fet helsestasjon og kirkelig fellesråd
Industriveien 25 - Skedsmokorset	7 109 988	30.06.2030	Lillestrøm voksenopplæring
Instituttveien 8 og 10	11 529 759	31.03.2029	Barnevern
Nygata 2 - 2.etg	1 545 488	13.06.2025	Konten
Kvartal 1	3 788 420	31.08.2046	Kultur og musikkskolen
Kvartal 1	10 267 580	31.08.2046	Lillestrøm bibliotek
Romerike helsebygg - 1.etg	1 817 354	31.03.2030	Lillestrøm legevakt 1 etg
Romerike helsebygg - 2.etg	2 079 643	31.03.2033	Tjenestetorg digitale tjenester 2 etg
Romerike helsebygg - 2.etg	1 416 866	31.05.2030	Administrasjon legevakt 2 etg
Romerike helsebygg - 4.etg	2 786 986	14.03.2030	Lillestrøm helsestasjon 4 etg
Romerike helsebygg - 4.etg	1 673 085	31.12.2026	Helse og mestring 4 etg
Romerike helsebygg - 5.etg	2 336 783	17.06.2027	Hjemmetjenesten Lillestrøm 5 etg
Romerike helsebygg (statlig kontrakt) U.etg, 1.etg, 2.etg og 3.etg.	8 343 991	10.06.2031	NAV Lillestrøm
Skedsmo senter - Furuveien 11 - 2.etg	923 328	30.04.2034	Skedsmokorset bibliotek
Skedsmo senter - Furuveien 11 - 2.etg	1 400 826	31.07.2033	Skedsmokorset helsestasjon
Solheimsgata 18 - 3.etg og 4.etg	5 240 391	31.12.2028	Oppvekst
Stillverksveien 1-9	3 730 624	21.12.2028	Psykisk helse og avhengighet
Storgata 11 - 3.etg	375 746	6 mnd gjensidig oppsigelse	OUT - Utekontakten
Storgata 32 - Kvartal 33 - 1.etg bygg C	1 083 719	30.06.2028	Lillestrøm kirkelige fellesråd
Strømsveien 61 - 1.etg	7 670 156	31.12.2027	Strømmen bibliotek
Strømsveien 66 b - Areal i 1.etg	919 672	28.02.2027	Strømmen helse og velferdssentral
Strømsveien 80 - Frydenlund	1 066 639	14.08.2025	Lillestrøm voksenopplæring - logopedtjenesten
Sørumsand park - Sørumsandveien 66 a	1 472 616	14.11.2031	Sørumsand bibliotek
Lillestrøm Kulturbygg AS	7 799 047	01.03.2046	Kultursenteret
Sørumsandhallen	1 275 007	Løpende	
Eika Fet Arena	2 540 238	06.11.2057	
Frogner idrettspark	5 756 398	31.12.2059	
Blakerveien 37 - Sørumsand kirkelig fellesråd	457 908	29.08.2027	
Frognerveien 1 - Lillestrøm kirkelige fellesråd	231 073	24.05.2031	Frogner kirkestue
Vollahallen	1 625 535	Løpende	
C.J. Hansens vei 31 - Åråsen	141 474	03.03.2027	FACT-team (samarbeidsavtale mellom Helse og mestring og Ahus
SUM	**100 713 283**		

Note 22 – Selvkosttjenester

Noten er pliktig jf. forskriftens § 5-13 pkt. b.

Det er utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til ''Forskrift om beregning av selvkost''. Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområde.

Hvis differansen mellom årets gebyrinntekter og årets gebyrgrunnlag viser et overskudd, skal overskuddet dekke inn eventuelle underskudd fra tidligere år, eller avsettes til bundet driftsfond i kommuneregnskapet. Et overskudd som er avsatt til fond skal tilbakeføres ved å finansiere et fremtidig underskudd senest i det femte året etter at overskuddet oppsto.

Det er ikke anledning til å fremføre underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkellova.

Ved årets slutt skal det legges til beregnede renteinntekter på selvkostfondene.

Selvkostfond pr. 31.12.25

Ved utgangen av 2025 er det seks positive selvkostområder, dvs. midler avsatt på bundet driftsfond, jf. tabellen nedenfor.

Positive selvkostområder	31.12.2025	31.12.2024
Overskudd RENOVASJON - selvkost	21 148 087	21 393 037
Overskudd FEIING - selvkost	495 495	1 292 661
Overskudd SEPTIK/SLAM - selvkost	199 029	3 071 127
Overskudd BYGGESAK - selvkost	9 491 408	12 600 872
Overskudd SEKSJONERING - selvkost	136 310	152 219
Overskudd OPPMÅLING - selvkost	117 978	0
Sum positive selvkostområder	**31 588 307**	**38 509 916**

Ved utgangen av 2025 er det tre fremførte underskudd/negative selvkostområder. jf. tabellen nedenfor.

Negative selvkostområder	31.12.2025	31.12.2024
Underskudd AVLØP - selvkost	27 279 737	47 641 033
Underskudd FORURENSNINGSMYNDIGHET - selvkost	154 095	618 716
Underskudd VANN - selvkost	3 803 478	12 077 147
Sum negative selvkostområder	**31 237 310**	**60 336 896**

For 2025 er det lagt til grunn en kalkulatorisk rente på 4,48 %. Kalkylerenten er lik årets gjennomsnittlige 5-årige swap-rente med et tillegg på ½ prosentpoeng.

2025 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slam-tømming
Gebyrinntekter	229 015 548	306 900 323	141 791 303	13 364 369	4 198 035
Øvrige driftsinntekter	1 126 914	2 088 269	4 424	0	-62 148
Driftsinntekter	**230 142 462**	**308 988 592**	**141 795 727**	**13 364 369**	**4 135 887**
Direkte driftsutgifter	193 234 349	276 713 184	140 033 883	14 200 488	6 950 805
Avskrivningskostnad	24 674 719	32 389 115	1 303 512	0	0
Kalkulatorisk rente (4,48 %)	34 065 683	41 124 895	1 473 766	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	2 006 834	1 261 769	157 111	212	124 319
Indirekte avskrivningskostnad	145 965	125 339	3 631	10	3 669
Indirekte kalkulatorisk rente (4,48 %)	110 313	101 743	817	2	839
Driftskostnader	**254 237 863**	**351 716 045**	**142 972 720**	**14 200 712**	**7 079 632**
Gevinst/tap ved salg/utrangering av anleggsmiddel	375 255	-8 954 606	0	0	0
Foreløpig resultat	**-23 720 146**	**-51 682 059**	**-1 176 993**	**-836 343**	**-2 943 745**
+ Subsidiering	20 000 000	25 000 000	0	0	0
Resultat	**-3 720 146**	**-26 682 059**	**-1 176 993**	**-836 343**	**-2 943 745**
Selvkostgrad (%)	90,6 %	93,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Selvkostfond 01.01	**0**	**0**	**21 393 037**	**1 292 661**	**3 071 127**
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0
- Bruk av selvkostfond	0	0	-1 176 994	-836 343	-2 943 745
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (4,48 %)	0	0	932 044	39 177	71 647
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	**0**	**0**	**21 148 087**	**495 495**	**199 029**
Fremførbart underskudd 01.01	0	0	0	0	0
- Underskudd til fremføring	-3 720 147	-26 682 059	0	0	0
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (4,48 %)	-83 331	-597 678	0	0	0
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	**-3 803 478**	**-27 279 737**	**0**	**0**	**0**
Gebyrinntekter	229 015 548	306 900 323	141 791 303	13 364 369	4 198 035
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering og fond	252 735 694	358 582 382	142 968 296	14 200 712	7 141 780
Finansiell dekningsgrad (%)	**90,61 %**	**85,59 %**	**99,18 %**	**94,11 %**	**58,78 %**

2025 Etterkalkyle selvkost	Private planforslag	Bygge- og delesak	Oppmåling	Seksjonering	Forurensnings-myndighet
Gebyrinntekter	5 985 544	32 969 378	3 426 966	717 875	1 725 421
Øvrige driftsinntekter	825 422	3 531 605	1 510 237	56 837	296
Driftsinntekter	**6 810 966**	**36 500 983**	**4 937 203**	**774 712**	**1 725 717**
Direkte driftsutgifter	10 049 258	38 217 357	6 622 977	930 221	1 179 697
Avskrivningskostnad	0	0	93 860	0	0
Kalkulatorisk rente (4,48 %)	0	0	15 375	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	508 827	1 617 685	257 211	44 398	54 931
Indirekte avskrivningskostnad	44 186	136 065	21 159	3 821	4 715
Indirekte kalkulatorisk rente (4,48 %)	41 118	123 365	18 943	3 528	4 821
Driftskostnader	**10 643 389**	**40 094 472**	**7 029 525**	**981 968**	**1 244 164**
Foreløpig resultat	**-3 832 423**	**-3 593 489**	**-2 092 322**	**-207 256**	**481 553**
+ Subsidiering	3 832 423	0	2 207 715	185 026	0
Resultat	**0**	**-3 593 489**	**115 393**	**-22 230**	**481 553**
Selvkostgrad (%)	61,0 %	100,0 %	60,0 %	80,0 %	138,7 %
Selvkostfond 01.01	**0**	**12 600 871**	**0**	**152 219**	**0**
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	115 393	0	0
- Bruk av selvkostfond	0	-3 593 489	0	-22 230	0
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (4,48 %)	0	484 025	2 585	6 321	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	**0**	**9 491 407**	**117 978**	**136 310**	**0**
Fremførbart underskudd 01.01	**0**	**0**	**0**	**0**	**-618 715**
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	0	0	481 553
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (4,48 %)	0	0	0	0	-16 932
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	**0**	**0**	**0**	**0**	**-154 094**
Gebyrinntekter	5 985 544	32 969 378	3 426 966	717 875	1 725 421
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering og fond	9 817 967	36 562 867	5 519 288	925 131	1 243 868
Finansiell dekningsgrad (%)	**61,0 %**	**90,2 %**	**62,1 %**	**77,6 %**	**138,7 %**

I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven. Eventuelle underskudd på gebyrområdet må dermed subsidieres over kommunens frie midler, ved mindre kommunen allerede har opparbeidet seg et selvkostfond.

Private planforslag: Etterkalkylen for 2025 viser at gebyrområdet går med underskudd med kr 3 832 424, og subsidieres tilsvarende iht. plan- og bygningsloven.

Oppmåling: Det ble i K. sak 195/24 den 11.12.2024 vedtatt en videreføring av selvkostgrad på 60 % på oppmålingssaker, som medfører at gebyrområdet subsidieres med kr 2 207 715. Overskuddet på kr 115 393 legges til selvkostfond.

Seksjonering: Det ble i K. sak 195/24 den 11.12.2024 vedtatt en videreføring av selvkostgrad på 80 % på seksjoneringssaker, som medfører at gebyrområdet subsidieres med kr 185 026. Underskuddet på kr 22 230 tas fra selvkostfond.

Note 23 – Samarbeidsordninger

Samarbeidsordninger hvor Lillestrøm er kontorkommunen og regnskapet inngår i Lillestrøm kommunes regnskap.

Lindrende enhet	Regnskap 2025	Regnskap 2024
3 deltakende kommuner		
Overføring fra Lillestrøm kommune - kontorkommunen	-8 538 480	-6 268 269
Overføring fra Lørenskog kommune	-2 045 875	-3 598 000
Overføring fra Nittedal kommune	-1 995 000	-1 948 000
Andre inntekter	-473 754	-670 282
Sum driftsinntekter	**-13 053 109**	**-12 484 551**
Bruk av bundne driftsfond	0	-7 701
Sum inntekter	**-13 053 109**	**-12 492 251**
Sum driftsutgifter	12 979 700	12 492 251
Avsatt fond	73 409	0
Sum utgifter	**13 053 110**	**12 492 251**
Resultat av virksomheten	**0**	**0**

Romerike Trainee	Regnskap 2025	Regnskap 2024
10 deltakende kommuner		
Overføring fra Lillestrøm kommune - kontorkommunen	-436 614	-312 603
Overføring fra Aurskog-Høland kommune	-102 219	-111 989
Overføring fra Enebakk kommune	-25 547	-29 386
Overføring fra Gjerdrum kommune	-21 447	-20 314
Overføring fra Lørenskog kommune	-113 634	-130 284
Overføring fra Nannestad kommune	-80 408	-78 808
Overføring fra Nes kommune	-38 811	-37 473
Overføring fra Nittedal kommune	-89 998	-88 603
Overføring fra Rælingen kommune	-104 518	-102 816
Overføring fra Ullensaker kommune	-108 797	-106 264
Andre inntekter	-500 382	-513 063
Sum driftsinntekter	**-1 622 375**	**-1 531 603**
Bruk av bundne driftsfond	0	0
Sum inntekter	**-1 622 375**	**-1 531 603**
Sum driftsutgifter	1 427 330	1 473 726
Avsatt fond	195 045	57 877
Sum utgifter	**1 622 375**	**1 531 603**
Resultat av virksomheten	**0**	**0**

Overføringer til interkommunale selskaper (kjøp av tjenester som erstatter egenproduksjon)

Selskap	Overføring fra Lillestrøm 2025	Overføring fra Lillestrøm 2024
NRVA IKS - VANN / Nedre Romerike vannverk IKS	132 241 857	145 870 091
NRVA IKS - AVLØP / Nedre Romerike avløpsanlegg IKS	148 030 160	125 450 383
Midtre Romerike avløpsselskap IKS	58 342 741	62 410 698
Romerike avfallsforedling IKS	135 580 410	130 187 806
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	100 716 622	95 657 566
Øst 110-sentral IKS	8 101 476	7 474 671
Romerike krisesenter IKS	8 807 034	8 506 279
Romerike revisjon IKS	5 442 450	5 229 650
Viken kontrollutvalgssekretariat IKS	528 012	553 000
Arkiv Øst IKS	1 644 816	1 571 180

Overføringer til andre (driftstilskudd)

Selskap	Overføring fra Lillestrøm 2025	Overføring fra Lillestrøm 2024
Heia Vita AS	859 248	827 832
Lillestrøm kulturbygg AS	5 894 091	5 778 520
Stiftelsen Lillestrøm kulturforum	5 073 548	4 395 606
Barnevernvakten driftstilskudd	5 245 691	5 454 144
Barnevernvakten innsatsteam	1 519 690	1 901 376
Barnevernvakten tilsyn fosterhjem	589 935	578 396
Felles samhandlingskontor (Regionalt samhandlingskontor Nedre Romerike)	510 000	508 000
Samarbeidsrådet for Nedre Romerike (SNR)	572 817	492 722
Kommunalt oppgavefellesskap mot akutt forurensning region 2 (KOAF-2)(tidligere IUA 2)	287 286	282 603

Note 24 – Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Prosessvarsel fra to borettslag i forbindelse med nedlagte Melby deponi på Skjetten

Kommunen har mottatt prosessvarsel fra to borettslag i forbindelse med nedlagte Melby deponi på Skjetten. Det er fremmet krav om at kommunen skal utføre sikringsarbeider i terreng og at kommunen er erstatningsansvarlig for skadene på bygningsmassen. Grunnlaget for kravet er dels at borettslagene mener kommunens avfallsdeponi er årsak til setninger og dels at kommunen ved regulering og byggesaksbehandling ikke har tatt hensyn til deponiet. Kommunen har bestridt at det er grunnlag for erstatning. Det er ikke mottatt stevning i saken. Borettslagene har ikke redegjort for erstatningskravets størrelse og det er ikke mulig å anslå hva den økonomiske usikkerheten for kommunen ved saken er.

Søksmål fra private barnehagekjeder

Et stort antall private barnehager tilknyttet private barnehagekjeder tok den 30.12.22 ut søksmål mot staten og over 100 kommuner, herunder Lillestrøm kommune. Barnehagekjedene bak søksmålet er Trygge Barnehager AS (FUS), Espira Gruppen AS og Norlandia Barnehagene AS. I Lillestrøm kommune er det 12 private barnehager knyttet til disse kjedene.

Saksøkerne mener at Kunnskapsdepartementets Forskrift om tildeling av tilskudd til private barnehager er ugyldig og at den ikke oppfyller barnehagelovens krav om likeverdig behandling mellom kommunale og private barnehager. Videre mener saksøkerne at de private barnehagene er blitt systematisk underfinansiert sammenlignet med kommunale barnehager, og de har nedlagt påstand om at vedtakene om barnehagetilskudd for årene 2020, 2021 og 2022 er ugyldige. I dette ligger det også et krav om at kommunen må fatte nye vedtak med økte tilskudd. I tillegg krever barnehageeierne erstatning for rentetap de påstår at de vil lide ved at nye vedtak fremmes etter lang tid. Saksøkerne har ikke tallfestet eller angitt prosentmessig nøyaktig beløp de krever i stevningene. De er derfor ikke mulig å beregne hva et eventuelt tap for kommunene vil innebære av utbetalinger.

Saken mot Lillestrøm kommune er per tiden stanset i påvente av avgjørelse i søksmålet mot staten om gyldigheten av forskriften. Saken mot staten er allerede behandlet i Borgarting lagmannsrett som i oktober 2025 avsa dom i statens favør. Det er uklart om saken vil bli påanket til Høyesterett. Saken mot Lillestrøm kommune vil ikke bli behandlet i domstolene før saken mot staten er endelig avgjort i rettsapparatet.

Sak om beregning av pensjonstilskudd til private barnehager

Tre private barnehager tok i 2023 ut stevning mot staten med krav om at forvaltningsvedtak fattet av tre ulike statsforvaltere ble kjent ugyldige. Saken reiser spørsmål om forståelsen av forskriftsfastsatte regler om pensjonstilskudd til private barnehager, sett i sammenheng med barnehagelovens krav til likeverdig behandling av private og kommunale barnehager.

Oslo tingrett avsa 14. mars 2024 dom i denne saken og konkluderte med at enkelte regler knyttet til pensjonstilskudd i forskriften er ugyldige. Saken er anket, men den er stanset i påvente av det andre barnehagesøksmålet som også er tatt ut mot staten og, i tillegg til over 100 kommuner, herunder Lillestrøm kommune. Dom som konkluderte med at forskriften var gyldig ble avsagt i juni 2024. Rettskraftig avgjørelse forventes ikke å foreligge i noen av disse sakene mot staten før tidligst i 2026.

Lillestrøm kommune har ikke mottatt noen krav om ekstra pensjonstilskudd som i det ovennevnte søksmålet fra 2023. Det er derfor usikkert både om det vil bli fremsatt noe krav mot kommunen, og

eventuelt hva som potensielt kan påløpe av kostnader. Dersom staten taper søksmålet mot de private barnehagene må kommunen være forberedt på at det vil komme krav også mot Lillestrøm kommune.

For å sikre at eventuelle krav om ekstra pensjonstilskudd ikke foreldes i påvente av rettslig avklaring i saken mot staten, har Private Barnehagers Landsforbund på vegne av sine medlemmer bedt kommunen akseptere at ingen krav vil foreldes i perioden mellom desember 2024 og tre år frem i tid. Alternativet vil være søksmål fra barnehagene for å avbryte foreldelsesfristen, noe som vil medføre unødvendige kostnader og belastning for både kommunen og domstolene. Lillestrøm kommune har derfor akseptert å utsette eventuell foreldelse i en periode for krav som ikke allerede er foreldet. Det forventes derfor at det ikke vil påløpe kostnader eller bli fremsatt noen krav mot kommunen før om flere år.

Søksmål fra Backe Romerike AS – krav om erstatning etter avlyst anbudskonkurranse

Lillestrøm kommune mottok den 16. august 2024 stevning fra Backe Romerike AS med krav om erstatning etter at kommunen avlyste en konkurranse om utvidelse av Bingsfoss ungdomsskole på Sørumsand. Backe var en av fem entreprenører som innga tilbud i saken. Etter evaluering ble Backe tildelt oppdraget den 15. april 2024. Konkurransen ble avlyst 5. juli 2024 etter at Backe i mai 2024, før kontraktsignering og vedståelsesfristens utløp, krevde tillegg i pris og tid som følge av forskyvninger i tentative tidspunkter som var satt i konkurransegrunnlaget.

Backe mener at avlysningen var urettmessig, og krever erstatning fra kommunen. Kommunen har bestridt Backes krav i sin helhet, og mener at det var saklig grunn for å avlyse konkurransen. Det ble gjennomført rettsmekling i saken 20. november 2024. Det ble ikke oppnådd forlik mellom partene. Hovedforhandling i tingretten ble gjennomført i 19. august 2025. Dom forelå 8. september 2025. Tingretten kom til at avlysningen var saklig.

Saken er påanket av begge partene, som betyr at hele saken skal behandles på nytt. Saken skal mekles i lagmannsretten i mars 2026. Dersom meklingen ikke fører frem, forventes det at dom vil foreligge senest september 2026.

Krav om erstatning for lang saksbehandlingstid og ugyldige vedtak i byggesak

Selskapet Boligutvikling Frogner AS, heretter BF, har i desember 2025 saksøkt kommunen med krav om erstatning på om lag 60 mill. kroner for tap forårsaket av ugyldige vedtak og uaktsom saksbehandling i en byggesak. Kravet var opprinnelig over 80 mill. kroner og det har vært forliksforhandlinger siden våren 2024. Kommunen har erkjent delvis ansvar og betalte en erstatning på kr 4 475 000 i 2025.

BF har imidlertid krevd erstatning for kostnader til hele prosjektet på 35 rekkehus, hvorav 20 av dem var tiltenkt på uregulert nabotomt. Det er også krevd erstatning for tapt fortjeneste samt erstatning for en rekke kostnader vurdert å være normale byggherrekostnader/kostnader som har gitt verdiøkning på tomten. Kommunens fastholder at ansvaret må begrenses til de 15 rekkehusene det var gitt rammetillatelse til. Videre anfører kommunen at tomten fortsatt kan utvikles med fortjeneste og at det derfor ikke kan kreves erstatning for tapt fortjeneste eller for kostnader til arbeid som vil komme til nytte ved fremtidig utbygging.

Kommunen har stilt seg positiv til rettsmekling. Det antas at saken vil komme opp etter sommeren 2026.

Note 25 – Endring i regnskapsprinsipp

Noten er pliktig jf. forskriftens § 5-10, pkt. c.

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endringer av regnskapsprinsipp. Positiv egenkapital skal ikke disponeres og negativ egenkapital skal ikke dekkes inn.

Endring regnskapsprinsipp	31.12.25	31.12.24
Endring i regnskapsprinsipp drift	-28 527 278	-28 527 278
Endring i regnskapsprinsipp investering	42 912 223	42 912 223
Sum endring regnskapsprinsipp, negativ egenkapital	**14 384 945**	**14 384 945**
	År	**Beløp**
Feriepenger landbruk	1994	42 525
Kompensasjon for mva.	1999	-7 308 439
Påløpte renter investeringslån	2000	13 086 216
Opphør materialbeholdning	2001	741 204
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008	-34 907 000
Kapitalkonto tidligere særregnskap skogen		-181 784
Endring regnskapsprinsipp drift, positiv egenkapital		**-28 527 278**
	År	**Beløp**
Periodisering feriepenger	1991	41 200 785
Påløpte renter startlån	2000	1 711 438
Endring regnskapsprinsipp inv., negativ egenkapital		**42 912 223**
Tidligere Sørum kommune har nullstilt disse kontiene.		

Årsmelding

Økonomirapportering drift

Innledning

Dette kapitlet gir en totaloversikt over den økonomiske utviklingen i 2025 for sentrale poster og i kommunalområdene. Årsmeldingen gir en redegjørelse utover det som framlegges i regnskapet. For detaljer vises det til de vedtatte forskriftsskjemaene i drift § 5-4 1. og 2. ledd, og forskriftsskjemaene investering § 5-5 1. og 2. ledd.

I kommuneloven framkommer det i § 14-7 at man i årsberetningen skal redegjøre for vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene. I 2025 ble det ikke vedtatt særskilte budsjettpremisser, og det gis derfor ingen redegjørelse for dette.

Oppsummering

Utgangspunktet for en bærekraftig økonomi på sikt er de finansielle måltallene som er vedtatt av kommunestyret. Disse måltallene angir rammene for drift (tjenestetilbudet) og investeringer. Å utarbeide budsjetter innenfor disse rammene betyr at kommunen klarer å sette av driftsmidler til egenfinansiering av investeringer, og unngår å få for høy gjeld. I tillegg skal de sikre at kommunen er rustet til å takle uforutsette hendelser. I 2025 har alle måltallene blitt oppfylt. Arbeidet med økonomiplan for 2026- 2029 viste likevel at årene som ligger foran oss vil bli utfordrende økonomisk. Lillestrøm kommune er ikke av kommuner med størst gjeld, men det kan forventes at rentenivået vil være høyt framover, og økende gjeld vil belaste driften.

Regnskapet for Lillestrøm kommune viste et netto driftsresultat i 2025 på 236,6 mill. kroner, eller 2,48 %. Netto driftsresultat er et sentralt begrep i kommuneregnskapet, og brukes også som sammenligningsgrunnlag mellom kommunene. Netto driftsresultat viser hva kommunen har igjen av midler etter at alle ordinære driftsutgifter og finansutgifter er dekket. Beløpet viser dermed kommunens evne til å egenfinansiere investeringer eller gjøre nye avsetninger. Resultatforbedringen i 2025 skyldes i hovedsak mindreforbruk i kommunalområdene. På grunn av signaler fra enhetene om stramme budsjetter i starten av året, ble ansettelses- og innkjøprestriksjoner videreført i 2025, noe som har bidratt til mindreforbruket i kommunalområdene.

Siste revisjon av budsjettet gjøres i 2. tertialrapport hvert år, dvs på grunnlag av tall pr. 31. august. Etter den tid viste prognosene en bedret økonomi i kommunalområdene. Ved årets slutt viste regnskapet et mindreforbruk på 239,0 mill. kroner netto i kommunalområdene. Jfr. overføring til kommunalområdene som vises i bevilgningsoversikt drift § 5-4 1. ledd.

Fellesinntektene (skatt, rammetilskudd, integreringstilskudd) viste ved årets slutt i sum et negativt avvik på 57,4 mill. kroner, til tross for en skattesvikt på 135,9 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak at inntektsutjevningen i rammetilskuddet ble betydelig høyere, og vi fikk også noe høyere integreringstilskudd enn budsjettert.

Markedsrentene har i 2025 ligget i underkant av 5 %, dette var noe høyere enn det vi hadde lagt inn i budsjettet for 2025. Men siden vi har en lav andel renteutsatt gjeld ble de økte renteutgiftene dekket inn av økte renteinntekter. Regnskapet for netto finansutgifter viser tilnærmet balanse ved årets slutt.

Investeringsregnskapet viser, som tidligere år, mindre forbruk enn budsjettert. Som en følge av regnskapsresultatet i 2025 er disposisjonsfond økt med 204,9 mill. kroner.

Kommunestyret vedtok ved behandlingen av budsjettet for 2025 at det ikke skulle foretas full selvkostberegning av vann og avløp, og det ble lagt inn en subsidiering på 45 mill. kroner. Til tross for dette viser regnskapet et underskudd på 31,1 mill. kroner for selvkost vann og avløp. Beløpet er en del av det totale regnskapsresultatet for kommunen i 2025, og er derfor allerede finansiert. Kommunestyret må ta stilling til om dette underskuddet skal dekkes inn med økte gebyrinntekter innenfor selvkost kommende år. For detaljert oversikt over selvkostberegningene vises det til note 22 i årsregnskapet.

Forklaring til bevilgningsoversiktene drift § 5-4 1. ledd og § 5-4 2. ledd

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 2. ledd viser sum bevilgning til kommunalområdene, og inkluderer netto finansutgifter, avsetninger til og bruk av fond, og overføring til investering.

I bevilgningsoversikt drift § 5-4 1. ledd er overføringene til kommunalområdene vist i linjen “Korrigert sum bevilgninger drift, netto”. Denne linjen inkluderer ikke posteringer knyttet til netto finansutgifter, til/fra fond og overføring til investering i kommunalområdene. Disse overføringene er trukket ut og vises derimot i oversikten “Disponering eller dekning av netto driftsresultat”. Det betyr at bevilgningsoversikt drift § 5-4 1. ledd viser hvordan netto driftsresultat i sin helhet er disponert. Regnskapsmessig så er disponering av fond/avsetning til fond og overføring til investering i kommunalområdene en disponering av netto driftsresultat. Tallene i “Totaloversikt økonomi” viser budsjett og regnskap inkludert disse føringene.

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Oppr. bud.	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum generelle driftsinntekter	−7 228 400	−7 438 139	−7 380 705	−57 434	−0,8 %
Avskrivinger	425 000	425 000	424 333	667	0,2 %
Motpost avskrivninger	−425 000	−425 000	−424 333	−667	−0,2 %
Netto finansutgifter	488 050	488 050	488 754	−705	−0,1 %
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	47 941	47 970	94 335	−46 365	−96,7 %
Til disposisjon	**−6 692 409**	**−6 902 119**	**−6 797 616**	**−104 503**	**−1,5 %**
Kommunedirektør og stab	23 573	25 485	25 506	−21	−0,1 %
Organisasjon og nyskaping	34 450	37 381	36 664	717	1,9 %
Innkjøp	1 295	2 859	−3 035	5 894	206,2 %
Økonomi	64 301	67 575	61 097	6 477	9,6 %
Virksomhetsstyring	56 939	59 039	53 035	6 004	10,2 %
HR	50 868	50 798	43 024	7 774	15,3 %
Innovasjon og digitalisering	28 914	31 439	33 068	−1 630	−5,2 %
IT	121 099	124 777	126 112	−1 336	−1,1 %
Administrasjon og ledelse Oppvekst	599 569	628 765	618 451	10 314	1,6 %
Barnehager	472 302	521 733	506 280	15 453	3,0 %
Skoler	1 397 276	1 458 665	1 472 792	−14 126	−1,0 %
Helsetjenester for barn, unge og familier	147 887	161 694	160 084	1 610	1,0 %
Barneverntjenester	302 506	322 216	302 692	19 524	6,1 %
Administrasjon og ledelse Helse og mestring	140 704	145 632	139 391	6 241	4,3 %
Tjenestetorg for helse og mestring	123 585	126 491	126 825	−334	−0,3 %
Helsetjenester til voksne	718 555	767 578	749 673	17 905	2,3 %
Helsehus og institusjon	677 099	727 416	740 766	−13 350	−1,8 %
Bo- og miljøtjenesten	662 880	707 945	677 027	30 918	4,4 %
NAV	435 363	477 978	466 647	11 331	2,4 %
Helse og mestring - sentrale inntekter	−162 405	−162 405	−198 689	36 284	22,3 %
Klima og infrastruktur	38 815	39 902	39 824	78	0,2 %
Eiendom	182 861	185 867	183 649	2 217	1,2 %
Servicetjenester	208 716	226 345	216 624	9 721	4,3 %
Miljøteknikk	67 964	70 860	135 439	−64 579	−91,1 %
Samordning og klimatilpasning	16 115	17 424	15 727	1 697	9,7 %
Utbygging	32 583	33 204	26 932	6 272	18,9 %
Samfunn og kultur	2 738	3 935	3 839	97	2,5 %
Samfunnsutvikling	40 236	42 499	44 887	−2 388	−5,6 %
By- og stedsplanlegging	36 571	38 292	44 177	−5 885	−15,4 %
Byggesak	6 053	6 916	18 788	−11 872	−171,7 %
Kultur og inkludering	182 621	187 357	197 883	−10 526	−5,6 %
Reserverte bevilgninger	208 882	132 411	118 386	14 025	10,6 %
Premieavvik og premiefond pensjon	−228 505	−365 954	−385 950	19 996	5,5 %
Sum disponering	**6 692 409**	**6 902 119**	**6 797 616**	**104 503**	**1,5 %**
Merforbruk +/mindreforbruk -	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**

Tabellen over viser avvik mellom budsjett og regnskap på sentrale poster og avvik på kommunalområdene. Tallene inkluderer netto finansutgifter, bruk og avsetning fond, og overføring til investering. I økonomioversikten som legges fram for hvert kommunalområde er det disse tallene som kommenteres.

Det som er til disposisjon for kommunalområdene er årets felles driftsinntekter med fratrekk av sentrale føringer for netto finansutgifter og disponeringer av netto driftsresultat som er gjort sentralt.

Som tabellen viser hadde kommunalområdene et mindreforbruk på 104,5 mill. kroner. Dette er da resultatet etter at all bruk av disposisjonsfond ble strøket i regnskapsavslutningen. Til sammen ble 101,0 mill. kroner strøket, av dette var 97,5 mill. kroner i kommunalområdene. Det betyr at kommunalområdene har dekket utgifter i regnskapet som i budsjettet var forutsatt finansiert med bruk av disposisjonsfond. Strykningene fører til mindreinntekter, og bidrar derfor til et merforbruk i regnskapet i kommunalområdene. De største utslagene i resultat er i kommunalområdene miljøteknikk (46,4 mill. kroner er strøket), kultur og inkludering (19,4 mill. kroner er strøket), samfunnsutvikling (13,2 mill. kroner er strøket), eiendom (10,2 mill. kroner er strøket), IT (3,5 mill. kroner er strøket) og innovasjon og digitalisering (3,2 mill. kroner er strøket). Dersom det ikke var foretatt strykninger, ville resultatet vært tilsvarende bedre. Det betyr at kommunalområder som før strykningen hadde et mindreforbruk i regnskapet, nå kan få et merforbruk etter strykning.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Frie disponible inntekter					
Rammetilskudd	−2 811 041	−2 890 398	−3 066 801	−3 131 897	65 096
Inntekts- og formuesskatt	−3 427 419	−4 004 302	−4 000 807	−3 864 816	−135 991
Eiendomsskatt	85 945	−113 500	−106 000	−99 749	−6 251
Andre generelle driftsinntekter	−300 291	−220 200	−264 531	−284 243	19 712
Sum Frie disponible inntekter	**−6 452 805**	**−7 228 400**	**−7 438 139**	**−7 380 705**	**−57 434**

Regnskapet viser at sum sentrale inntekter er økt med 10,6 % fra 2024 til 2025, mens frie inntekter (rammetilskudd og skatt) økte med 12,2 %.

Skatteinntekter

Skatteinntektene i 2025 var totalt 3 867,9 mill. kroner, inkludert naturressursskatten på 3,1 mill. kroner (ført som andre driftsinntekter). I 2024 var skatteinntektene 3 430,4 mill. kroner. Det betyr at vi fikk 437,5 mill. kroner mer i 2025, en økning på 12,8 %. Økningen skyldes blant annet høyere skattesats og nytt inntektssystem. Dette er bedre enn landsgjennomsnittet, hvor skatteinntektene økte med 10,8 %. Skatteinntektene ble likevel litt lavere enn budsjettert, blant annet på grunn av høyere rentefradrag.

Budsjettet for skatteinntekten ble justert ned med 3,495 mill. kroner i 2. tertialrapport, etter endringer i nasjonale skatteregler for jordbrukskonto. Dette ble kompensert med tilsvarende økning i rammetilskuddet.

Rammetilskudd

Budsjettet for rammetilskuddet ble justert opp med 176,4 mill. kroner gjennom året. Budsjettet ble økt som følge av ekstra tilskudd til økte pensjonsutgifter (60,5 mill. kroner), ekstra tilskudd til spesifikke tiltak (44,6 mill. kroner), og resterende som følge av generell økning og forbedret inntektsutjevning. Regnskapet viste at sum rammetilskudd ble 65 mill. kroner høyere enn revidert budsjett som skyldtes høyere inntektsutjevning.

Skatteinntektene ble 135,9 mill. kroner lavere, men dette ble oppveid av at inntektsutjevningen ble 140,3 mill. kroner høyere enn budsjettert. Skattesvikten ble dermed kompensert av mer inntektsutjevning. Dette skyldes endringer i inntektssystemet, som har vært vanskelig å prognostisere.

Eiendomsskatt

Eiendomsskatten var opprinnelig 113,5 mill. kroner i budsjettet. Etter nye tall fra skatteetaten og ferdig taksering, ble inntekten justert ned til 106,0 mill. kroner i 2. tertialrapport. Regnskapet viser at vi fikk inn 99,8 mill. kroner, og dette inkluderer 3,8 mill. kroner i renter og gebyr knyttet til tilbakebetaling av for mye innkrevd eiendomsskatt.

Andre generelle inntekter

Består av integreringstilskudd og kompensasjonstilskudd fra Husbanken, konsesjonsavgift og naturressursskatt. Disse inntektene ble i sum 19,7 mill. kroner høyere enn budsjettert. Budsjettet for integreringstilskuddet for 2025 ble justert opp i 1. og 2. tertialrapport med 44,3 mill. kroner til 244,8 mill. kroner. Regnskapet viser at vi fikk inn 20,4 mill. kroner mer enn budsjettert. Kompensasjonstilskuddet fra Husbanken endte på 15,7 mill. kroner og det var 0,9 mill. kroner mindre enn budsjettert.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter	−154 950	−174 950	−173 174	−1 776	−1,0 %
Utbytter	0	−2 550	−2 555	5	0,2 %
Renteutgifter	364 000	386 550	385 563	987	0,3 %
Avdrag på lån	279 000	279 000	278 920	79	0,0 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	**488 050**	**488 050**	**488 754**	**−705**	**0,1 %**

Tabellen over viser finansutgifter- og inntekter som er budsjettert og regnskapsført på sentrale poster. Budsjettet for netto finansutgifter ble ikke endret gjennom året. Det ble budsjettert netto utgifter på 488,0 mill. kroner og regnskapet viser en merutgift på 0,7 mill. kroner mot budsjett (avvik netto finansutgifter på forskriftskjema § 5-4 1. ledd viser et avvik på 1,0 mill. kroner, det skyldes at tallet inkluderer forsinkelsesrenter på ca. 0,3 mill. kroner som er ført på kommunalområdene). Renteutgiftene består av renteutgifter både på kommunens egne lån og startlån. Renteinntekter består av renteinntekter både på kommunens likviditetsbeholdning og renteinntekter fra startlån.

Vi har betalt 333,9 mill. kroner i renteutgifter på kommunens egne lån, noe som var 2,6 mill. kroner mindre enn budsjettert. Renteinntektene på kommunens likviditet ble 129,1 mill. kroner noe som var 5,2 mill. kroner høyere enn budsjettert. Startlån kommenteres i kapitlet «Gjeld og finansrapport».

Det er betalt avdrag på 278,9 mill. kroner som budsjettert. Dette er 16,4 mill. kroner høyere enn lovens krav til minimumsavdrag.

Kommentarer til bevilgningsoversiktene drift

Alle endringer i budsjettet i bevilgningsoversiktene § 5-4 1. og 2. ledd, utenom lønnsoppgjør, er vedtatt i kommunestyret. Lønnsoppgjøret er i budsjettet fordelt administrativt etter fullmakt.

Budsjettendring sentrale inntekter

Fellesinntektene ble gjennom året justert opp med 209,7 mill. kroner. Midlene ble brukt til å øke budsjettene i kommunalområdene. Av dette ble 149,2 mill. kroner brukt til å øke driftsbudsjettet i kommunalområdene, mens 60,5 mill. kroner ble budsjettert som avsetning til fond på kommunalområdet "reserverte bevilgninger" (dvs. at budsjettert netto driftsresultat økte med tilsvarende beløp).

Budsjettendring for overføring til kommunalområdene

Nettobudsjettene i kommunalområdene ble i sum økt med 209,7 mill. kroner i løpet av 2025. Dette består av følgende:

- Merinntekten på rammetilskuddet på 60,5 mill. kroner til dekning av økte pensjonsutgifter ble fordelt.
- De ble kompensert med 44,3 mill. kroner for økte utgifter til integrering. Midlene ble finansiert av økt integreringstilskudd.
- Midler som ble mottatt gjennom rammetilskuddet for spesifikke formål, totalt 44,4 mill. kroner, ble overført til de aktuelle kommunalområdene. Dette gjelder barnehage, skole, barnevern, helsetjenester til voksne.
- 60,5 mill. kroner av ufordelt økt rammetilskudd ble budsjettert avsatt til disposisjonsfond på kommunalområde "Reserverte bevilgninger".
  Til sammen utgjør dette 209,7 mill. kroner.

Disponering av netto driftsresultat

Fra bevilgningsoversikt § 5-4 1. ledd (Beløp i 1000 kr)	Oppr bud 2025	Rev bud 2025	Regn 2025	Avvik rev - regn
Sum generelle driftsinntekter	-7 228 400	-7 438 139	-7 380 705	-57 434
Korr sum bevilgninger drift, netto	6 696 600	6 893 957	6 654 948	239 009
Netto finansutgifter	488 050	488 050	489 143	-1 093
Netto driftsresultat	-43 751	-56 132	-236 614	180 482
Netto driftsresultat i %	0,49 %	0,6 %	2,48 %	

Tabellen over viser netto driftsresultat som ble 180,5 mill. kroner bedre enn revidert budsjett. Dette skyldes:

- Sum generelle driftsinntekter ble 57,4 mill. kroner lavere enn revidert budsjett (sentrale inntekter)
- Kommunalområdene hadde i sum et mindreforbruk på 239,0 mill. kroner i forhold til revidert budsjett (før fondsføringer og overføring til investering)

- Netto finansutgifter viste et merforbruk på 1,0 mill. kroner (inkl. morarenter som er ført på kommunalområdene).

Et positivt netto driftsresultat kan overføres til investering eller avsettes til fond. Nedenfor følger oversikter som viser hvordan netto driftsresultat i 2025 er disponert.

Overføring til investering

Det er overført 21,4 mill. kroner fra drift til investering. I opprinnelig budsjett lå det kun inne overføring av pliktig egenkapitalinnskudd til KLP for pensjonsordningen, siden dette egenkapitaltilskuddet må finansieres av årets drift. I 1. og 2. tertialrapport ble budsjettet økt i hovedsak som følge av at midler som var innvilget i drift ble overført til investering fordi prosjektene ble klassifisert som investeringsprosjekter. Det som er ført utover budsjett ved regnskapsavslutningen, etter fullmakt, er midler som enten ble hentet fra bundne fond eller der investeringene hadde finansiering i drift.

Område (beløp i 1000 kr)	Prosjekt	Oppr. bud 2025	Rev. bud 2025	Regn 2025	Avvik
Ført på kommunalområde:					
Skoler	Ballbinger og lekeapparater	0	0	531	-531
Eiendom	Nøkkelskap boligforvaltning	0	0	275	-275
Servicetjenester	Biler og maskiner - Eiendom	0	0	210	-210
Ført sentralt:					
Overføring til investering	Småskalapartnerskap i Erasmus+ (KA2)	0	29	29	0
Overføring til investering	Klimafond (Ske6917)	0	225	0	225
Overføring til investering	Maskiner uteområder	0	0	225	-225
Overføring til investering	Uten prosjekt	0	300	0	300
Overføring til investering	INV - Investeringer Blaker Skanse	0	0	300	-300
Overføring til investering	Vigernes skole – pergola/paviljong	0	351	351	0
Overføring til investering	Ledteknologi på lysanlegg på kommunale baner	0	500	500	0
Overføring til investering	Biler og maskiner - Eiendom	0	842	842	0
Overføring til investering	Kjærulfsgate 36-40 – SD-anlegg	0	342	342	0
Overføring til investering	Kjerulfs gate 22B - Modernisering heis	0	653	653	0
Overføring til investering	Gamle Strømsvei	0	1 100	1 100	0
Overføring til investering	Nebbursvollen bad - varmepumpe - klimafond	0	500	500	0
	Egenkapitaltilskudd KLP	15 562	15 562	15 562	0
	SUM	**15 562**	**20 404**	**21 421**	**-1 016**

Bundne driftsfond

Avsetning til bundne driftsfond: Gjelder ubrukte eksterne midler og selvkostmidler. Det ble avsatt 45,4 mill. kroner, noe som var 29,6 mill. kroner mer enn budsjettert. Beløpene er fordelt på en rekke prosjekter der øremerkede midler som ikke er blitt brukt i 2025, er avsatt til bruk for senere år.

Bruk av bundne fond: En del av kommunens drift finansieres med eksterne midler. Dette er øremerkede midler mottatt fra andre (stat, fylke, andre kommuner, private) og mottatte midler for tjenester som drives til selvkost. Det er brukt 35,2 mill. kroner av bundne driftsfond, som stort sett gjelder bruk av tidligere avsatte prosjektmidler.

Når det gjelder bundne midler, så blir midlene avsatt eller brukt etter hva som er regnskapsført. Avsetning/bruk bundne fond er ikke gjenstand for strykninger. Detaljert oversikt over alle fondsføringene finnes i note 12 i regnskapet.

Disposisjonsfond

Avsetning til disposisjonsfond:
Tabellen nedenfor viser opprinnelig budsjett, revidert budsjett og regnskap for avsetninger til disposisjonsfond (beløp i 1000 kr):

Område	Prosjekt	Oppr. bud 2025	Rev. bud 2025	Regn 2025	Avvik
Ført i kommunalområdene:					
Innovasjon og digitalisering	Bredbånd	0	385	385	0
IT	Utskifting av IT-utstyr	3 150	3 150	3 150	0
Samfunnsutvikling	Universitetsbyen Lillestrøm	0	320	320	0
By- og stedsplanlegging	Områdereguleringer	0	3 277	3 277	0
By- og stedsplanlegging	Park Stortorget	0	4 000	4 000	0
Reserverte bevilgninger	Udisponerte midler	59 382	119 902	119 902	0
Sentrale føringer:					
Interne finansieringstransaksjoner	Udisponerte midler	32 314	32 314	73 945	41 631
	SUM ALLE	**94 846**	**163 348**	**204 979**	**41 631**

I opprinnelig budsjett var det budsjettert 94,8 mill. kroner som avsetning til disposisjonsfond. På IT avdelingen blir det hvert år satt av 3,1 mill. kroner slik at de har større beløp tilgjengelig ved periodisk oppgradering av IT-utstyr. Resterende avsetning (59,382 + 32,314 =) på 91,696 mill. kroner var udisponerte midler i budsjett 2025.

Budsjettet ble økt med 68,5 mill. kroner gjennom året til 163,3 mill. kroner. Av økningen var 60,5 mill. kroner økte inntekter gjennom rammetilskuddet som ikke ble overført til driftsutgifter i kommunalområdene, men ble budsjettert avsatt til disposisjonsfond på kommunalområde "reserverte bevilgninger". Budsjettøkningene for øvrig var for diverse prosjekter som går over flere år, og der budsjettene endres etter framdriften i prosjektene. Alle budsjettendringene er godkjent i kommunestyret i 1. og 2. tertialrapport, og i egen sak om overføringer av midler fra 2025 til 2026 (KS-sak 194/25).

I regnskapet blir avsetning til disposisjonsfond ført som budsjettert. Det som er ført utover budsjett, er årets budsjettavvik på 41,6 mill. kroner som er ført sentralt som avsetning til disposisjonsfond. Budsjettmessig avvik framkommer i regnskapet ved disponeringen av netto driftsresultat. Først blir alle

avsetninger og bruk ført som budsjettert. Da får man fram årets budsjettavvik før strykninger. Etter at all bruk av disposisjonsfond ble strøket, sto man igjen med årets budsjettavvik etter strykninger, som var på 41,6 mill. kroner. Dette beløpet ble satt av til kommunens bufferfond.

Bruk av disposisjonsfond:

I opprinnelig budsjett lå det inne bruk av disposisjonsfond på 61,7 mill. kroner. Dette besto av følgende poster:

- 0,8 mill. kroner til reguleringsplan bussvei Kjeller - Holt/Vestvollen (utsatt prosjekt fra 2025)
- 5,0 mill. kroner til klimatiltak (årlig bruk av klimafondet)
- 9,4 mill. kroner til dekning av husleieutgifter for eksterne lokaler i Solheimsgata og på Kjeller (eget vedtak som gjaldt flere år)
- 45,0 mill. kroner i subsidiering av selvkost for vann/avløp
- 1,375 mill. kroner i avdeling samfunnsutvikling (rettet i 1. tertial)
- 0,163 mill. kroner i bruk i Helse og mestring til integreringstiltak (rettet i 1. tertial)

I løpet av året ble budsjettet økt med 39,3 mill. kroner til 101,0 mill. kroner, og alle endringene er vedtatt i kommunestyret. Endringene i budsjettert bruk av disposisjonsfond var følgende:

- KS sak 20/25 Tilskudd til investeringer i private idrettsanlegg i 2025: 6,3 mill. kroner.
- KS sak 64/25 Forskuttering av spillemidler, mva-refusjon og kommunal garanti for 2025: 12,7 mill. kroner.
- KS sak 101/25 I 1. tertialrapport ble budsjettet økt med 16,8 mill. kroner til diverse pågående prosjekter der midler er avsatt tidligere.
- KS sak 167/25 I 2. tertialrapport ble budsjettet økt 12,5 mill. kroner til diverse pågående prosjekter der midler er avsatt tidligere.
- KS sak 134/25 Søknad om støtte til detaljregulering av Bruvollen - Detaljreguleringsplan for Bruvollen: 1,0 mill. kroner.
- KS sak 135/25 Kommunalt bidrag for driften av Blaker Vannverk og Dalen Vannverk i 2024: 1,4 mill. kroner.
- KS sak 194/25 Overføring av driftsmidler fra 2025 til 2026. Medførte at budsjettet for bruk av disposisjonsfond ble redusert med 11,4 mill. kroner.

Tabellen nedenfor viser opprinnelig budsjett, revidert budsjett og regnskap for bruk av disposisjonsfond (beløp i 1000 kr):

Kommunalområde	Prosjekt	Oppr. bud 2025	Rev. bud 2025	Regn 2025
Kommunalområdene:				
Økonomi	Heia Vita AS	0	-100	0
Innovasjon og digitalisering	Bredbånd	0	-385	0
Innovasjon og digitalisering	Lokal bredbåndsutbygging 2019	0	-2 320	0
Innovasjon og digitalisering	Dugnadsfiber	0	-500	0
IT	Utskiftingsplan IKT	0	-3 500	0
Barnehager	Selvforsikringsordningen (SFO)	0	-41	0
Adm og ledelse HM	Integreringstiltak	-163	0	0
Helsetjenester til voksne	Psykososialt kriseteam – Psyk.helse og avhengighet	0	-120	0
Eiendom	Husleieutgifter eksterne kontorlokaler	-9 400	-9 400	0
Eiendom	Selvforsikringsordningen (SFO)	0	-625	0
Eiendom	Drift av Volla folkebad	0	-210	0
Miljøteknikk	Blaker og Dalen vannverk	0	-1 471	0
Miljøteknikk	Subsidiering av selvkost vann og avløp	-45 000	-45 000	0
Samordning og klimatilpasning	Reguleringsplan bussvei Kjeller - Holt/Vestvollen	-800	-400	0
Utbygging	Behovsplan Helse og mestring - eiendomsløsninger	0	-300	0
Samfunnsutvikling	Uten prosjekt	-1 375	0	0
Samfunnsutvikling	Kunnskapsbyen	0	-1 000	0
Samfunnsutvikling	Kommuneplan (Ske6913) - ref E47007	0	-675	0
Samfunnsutvikling	Klimafond (Ske6917)	-5 000	-8 220	0
Samfunnsutvikling	Utvikling Kjeller Flyplass (Ske6934)	0	-80	0
Samfunnsutvikling	Samferdselsplanlegging	0	-30	0
Samfunnsutvikling	Partnerskapsmidler Folkehelse	0	-98	0
Samfunnsutvikling	Oppfølging ravineplan	0	-670	0
Samfunnsutvikling	Temaplan for naturmangfold	0	-65	0
Samfunnsutvikling	Bionova	0	-1 349	0
Samfunnsutvikling	Frivillig vern - Mjøsjødalen	0	-678	0
Samfunnsutvikling	Dyrevelferdsplan	0	-350	0
Byggesak	eByggesak (Ske6908)	0	-393	0
Byggesak	Digitalisering av byggesaksarkiv i Sørum	0	-250	0
Kultur og inkludering	Nordre Øyeren våtmarksområde	0	-200	0
Kultur og inkludering	Lydstudio Skjetten - fra Sparebankstiftelsen	0	-150	0
Kultur og inkludering	Forskuttering spillemidler og mva private anlegg	0	-16 101	0
Kultur og inkludering	Tilskudd investeringer private idrettsanlegg	0	-2 350	0
Kultur og inkludering	Drift av folkebad	0	-500	0
Kultur og inkludering	Tiltak i statlig sikrede friluftsområder	0	-152	0
Sentralt:				
Overføring til investering	Klimatiltak og retting eskatteprosjekt	0	-525	0
Overføring til investering	Ledteknologi på lysanlegg på kommunale baner	0	-500	0
Overføring til investering	Biler og maskiner - Eiendom	0	-842	0
Overføring til investering	Kjerulfsgate 36-40 – SD-anlegg	0	-342	0
Overføring til investering	Kjerulfs gate 22B - Modernisering heis	0	-653	0
Overføring til investering	Nebbursvollen bad - varmepumpe - klimafond	0	-500	0
	SUM ALLE	**-61 738**	**-101 046**	**0**

Regnskapsført bruk av disposisjonsfond:
Siden all bruk av disposisjonsfond ble strøket ble alle utgiftene, som var forutsatt finansiert av disposisjonsfond, dekket av årets midler. Midlene som var tenkt brukt fra spesifikke disposisjonsfond ble overført fra disse fondene over til bufferfondet.

Avvik mellom revidert budsjett og regnskap i tjenesteområdene

Nedenfor følger en kort forklaring på de største avvikene pr. tjenesteområde mellom regnskap og revidert budsjett. De totale avvikene består av en rekke forskjellige avvik, både pluss og minus. For nærmere detaljer vises til områdenes egne kommentarer.

Avvik i tjenesteområde Organisasjon og nyskaping:
Tjenesteområdet hadde i sum et positivt avvik på 23,9 mill. kroner. Bruk av disposisjonsfond er strøket med totalt 6,8 mill. kroner der de største utslagene er i innovasjon og digitalisering (3,2 mill. kroner) og IT (3,5 mill. kroner). De største positive avvikene er følgende:

- Besparelse lønn inkl. kjøp av vikartjenester og refusjon sykepenger utgjorde 14,9 mill. kroner.
- Besparelse på politiske godtgjørelser, valg og formannskapets post utgjorde 3,7 mill. kroner.
- Besparelse lærlinger utgjorde 2,9 mill. kroner.
- Merinntekter på proveny i innkjøpsavdelingen utgjorde 5,2 mill. kroner.

Avvik i tjenesteområde Oppvekst
Tjenesteområdet hadde i sum et positivt avvik på 32,8 mill. kroner. Hovedårsaken var følgende:

- Forsinket oppstart av barneverntiltaket MST-CAN.
- Vakante stillinger og innsparinger som følge av ansettelses- og innkjøpsrestriksjoner.

Avvik i tjenesteområde Helse- og mestring:
Tjenesteområdet hadde et positivt avvik på 89,0 mill. kroner. De største avvikene var:

- Brukerbetalingene ble 27 mill. kroner høyere enn budsjettert, herav utgjør vederlag for opphold i institusjon 21 mill. kroner.
- Inntekten tilskudd for ressurskrevende brukere ble 14,9 mill. kroner høyere.
- Sum besparelse på lønnspostene, refusjon sykepenger og kjøp av vikartjenester, viste en besparelse på 12,4 mill. kroner.

Avvik i tjenesteområde Klima og infrastruktur:
Tjenesteområdet hadde et negativt avvik på 44,6 mill. kroner. Bruk av disposisjonsfond er strøket med totalt 57,4 mill. kroner der de største utslagene er i miljøteknikk (46,5 mill. kroner) og eiendom (10,2 mill. kroner). De største avvikene i regnskapet etter strykning var følgende:

- Miljøteknikk hadde i sum et negativt avvik på 64,6 mill. kroner. Selvkostområdene viser et regnskapsmessig underskudd på 69,1 mill. kroner. Det betyr at ikke-selvkost områdene viser et overskudd på 4,5 mill. kroner som i hovedsak skyldes en “snill” vinter med mindre vintervedlikehold.
- Servicetjenester hadde et positivt avvik på 9,7 mill. kroner som i hovedsak skyldes innsparing på vakante stillinger og vikarutgifter.
- Utbygging hadde et positivt avvik på 6,3 mill. kroner i hovedsak som følge av lavere utgifter til etablering av paviljong ved Sten-Tærud skole.

- Eiendom hadde et mindreforbruk på 2,2 mill. kroner etter strykning. Utgifter til drifts- og vedlikeholdsoppgaver har vært høyere enn budsjettert. På den annen side hadde avdelingen besparelser på lønn og merinntekter på husleie.

Avvik i tjenesteområde Samfunn og kultur
Tjenesteområdet hadde et negativt avvik på 30,6 mill. kroner. Bruk av disposisjonsfond er strøket med totalt 33,3 mill. kroner der de største utslagene er i samfunnsutvikling (13,2 mill. kroner) og kultur (19,4 mill. kroner). De største avvikene var som følger:

- Totalt på tjenesteområdet er det et positivt avvik på sum lønn, inkl. refusjonsinntekter, på 5,0 mill. kroner.
- På by- og stedsplanlegging og byggesak er det lavere gebyrinntekter grunnet lav byggeaktivitet i størrelsesorden 7,0 mill. kroner.
- Kultur og inkludering hadde besparelser på drift på 4,7 mill. kroner på grunn av mindre drifts- og vedlikeholdsutgifter og overføringer av administrasjons- og driftstilskudd.

Avvik i Reserverte bevilgninger og pensjon :
I sum var det et positivt avvik på reserverte bevilgninger og pensjon på 34,0 mill. kroner. De største avvikene var følgende:

- 20 mill. kroner skyldes lavere utgifter til pensjon og høyere premieavvik.
- 6,5 mill. kroner av sentralt avsatte midler til årets lønnsoppgjør ble ikke delt ut.
- 6,3 mill. kroner av sentral reserve for strøm og kommunale avgifter ble ikke delt ut.
- Periodisering av desemberlønn var 1,7 mill. kroner lavere enn i 2024, og førte til et tilsvarende mindreforbruk.

Avvik mellom budsjett og regnskap i økonomisk oversikt etter § 5-6

Forskriftskjema § 5-6 vedtas ikke av kommunestyret. Kommunalområdene har en netto rammebevilgning som de rapporterer på. Økonomisk oversikt § 5-6 etter art viser store avvik mellom revidert budsjett og regnskap, som skyldes at budsjettene ikke justeres i så stor grad som ønskelig. En stor del av avvikene finnes både på utgiftssiden og inntektssiden med motsatt fortegn. Nedenfor omtales kontiene med størst avvik.

Fra økonomisk oversikt drift § 5-6 (beløp i 1000 kr)	Oppr. bud 2025	Endring bud i 2025	Rev. bud 2025	Regn 2025	Avvik rev-regn 2025	Regn 2024
Overføringer og tilskudd fra andre	-518 487	-101 440	-619 926	-911 508	291 582	-887 141
Brukerbetalinger	-207 456	1 842	-205 614	-248 792	43 178	-249 531
Salgs- og leieinntekter	-1 014 560	-8 509	-1 023 069	-997 741	-25 328	-892 334
Lønnsutgifter inkl. sosiale utgifter	5 399 522	140 846	5 540 368	5 543 200	-2 832	5 164 758
Kjøp av varer og tjenester	2 567 668	86 230	2 653 898	2 664 097	-10 199	2 575 650
Overføringer og tilskudd til andre	473 812	78 879	552 691	610 440	-57 749	648 563

Driftsinntekter

Overføringer og tilskudd fra andre
Det er et stort positivt avvik på hele 291,6 mill. kroner mellom regnskap og revidert budsjett. Budsjettet er blitt økt med 101 mill. kroner gjennom året, i hovedsak på postene for refusjon sykepenger/ foreldrepenger og momskompensasjon. De største avvikene mellom regnskap og revidert budsjett finner vi nettopp på disse postene, refusjon sykepenger/foreldrepenger (165 mill. kroner) og momskompensasjon (48 mill. kroner). Det betyr at disse postene i mindre grad er blitt oppjustert. Det er merinntekter på en rekke ulike poster både fra stat, andre kommuner, fylkeskommunen og private. Disse beløpene er stort sett til spesifikke prosjekter og finnes igjen i regnskapet på utgiftssiden, enten som driftsutgifter eller som avsetning til fond. På posten for ressurskrevende tjenester har vi mottatt 14,9 mill. kroner mer enn budsjettert, disse midlene bidrar til bedret resultat i kommuneregnskapet.

Brukerbetalinger
Når det gjelder det positive avviket på brukerbetalinger på 43,2 mill. kroner var de største postene knyttet til økt vederlagsbetaling i Helse og mestring og brukerbetaling i skole og barnehage. Den økte vederlagsbetalingen i Helse og mestring utgjør ca. 27 mill. kroner og herav er 21 mill. kroner merinntekter for opphold i institusjon. Merinntekten i skole og barnehage utgjør ca. 10 mill. kroner og forklares med at moderasjonsordningene i SFO ikke medførte så stor inntektssvikt som budsjettert.

Salgs- og leieinntekter
På disse postene er det i sum et negativt avvik på 25,3 mill. kroner. På selvkost vann og avløp er det negativt avvik på nær 51 mill. kroner. Det betyr at det på andre poster er et positivt avvik på rundt 25 mill. kroner. Dette er også spredt på en rekke poster, der det største positive avviket er 17 mill. kroner på posten for husleieinntekter og andre leieinntekter.

Driftsutgifter

Totale driftsutgifter (sum lønn og øvrige driftsutgifter) i regnskapet har steget med 5,1 % fra 2024 til 2025. Lønnsutgiftene er økt med 7,3 % og driftsutgiftene med 1,6 %.

Lønn
Når man ser lønnsutgifter, refusjon sykepenger og kjøp av vikar under ett, så viser regnskapet et mindreforbruk på 102 mill. kroner mot revidert budsjett. Det er grunn til å tro at dette er en effekt av ansettelsesrestriksjonene som ble innført i 2024 og videreført i 2025. I tillegg har det vært stort fokus på å være restriktiv med å ta inn vikarer.

Øvrige driftsutgifter
Endringer fra opprinnelig til revidert budsjett for øvrige driftsutgifter:
Driftsbudsjettet er blitt oppjustert med 165,1 mill. kroner. Dette er justeringer av en rekke poster, der de største er økning av utgifter for momskompensasjon med 35,8 mill. kroner finansiert av tilsvarende inntekter, og 19,9 mill. kroner økt sosialhjelp som ble finansiert av økt integreringstilskudd.

Avvik regnskap og revidert budsjett for øvrige driftsutgifter:
Regnskapet viser at driftsutgiftene ble 67,9 mill. kroner høyere enn revidert budsjett. Det største avviket er på posten for vikartjenester der avviket mellom budsjett og regnskap er negativt med 57,6 mill. kroner. Vi har kjøpt vikartjenester for totalt 74,7 mill. kroner i 2025. I 2024 kjøpte vi vikartjenester for 90,7 mill. kroner. Nest største negative avvik er på kontoen for merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon, avviket her er på 47,9 mill. kroner. Både vikartjenester og merverdiavgift er dekket av merinntekter, på hhv refusjon sykepenger og inntekt momskompensasjon.

Sum negativt avvik på disse to kontiene utgjør i sum (57,6+47,9=) 105,5 mill. kroner. Det betyr at det er mindreforbruk på andre driftsposter, som trolig skyldes ansettelses- og innkjøpsrestriksjonene som ble videreført i 2025. Mindreforbruket er fordelt over alle tjenesteområder.

Finansielle måltall

For å sikre en bærekraftig økonomi på sikt har kommunestyret vedtatt finansielle måltall. Det er vedtatt måltall for netto driftsresultat, størrelsen på gjeld og disposisjonsfond. Det er viktig at kommunen ikke har for stor gjeld i forhold til driftsinntektene, og at det kan settes av midler til egenfinansiering av nødvendige investeringer.

Netto driftsresultat: Det er lagt til grunn i økonomiplanperioden at netto driftsresultat i % av driftsinntektene skal være minimum 1,75 %. I 2025 var netto driftsresultat 2,48 % av driftsinntektene.

Disposisjonsfond: Disposisjonsfondet bør være 10 % av brutto driftsinntekter. I 2025 var tallet 13,9 %.

Gjeld: Det er lagt til grunn i økonomiplanperioden at total gjeld i kommunen i % av brutto driftsinntekter, eks startlån, ikke skal overstige 100 %. I 2025 utgjorde total gjeld i kommunen 79,8 % av brutto driftsinntekter. Netto lånegjeld konsern inkluderer lån som kommunen har en andel av i andre selskaper (interkommunale selskaper).

Noen hovedtall hentet fra KOSTRA (kommunetall) for å sammenligne oss med noen kommuner i KOSTRA gruppe 12.

	Lillestrøm 2024	Lillestrøm 2025	Drammen 2025	Nordre Follo 2025	Lørenskog 2025	Ullensaker 2025
Prioritet						
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	13,6 %	14,0 %	8,8 %	14,9 %	11,4 %	8,4 %
Netto driftsresultat i % av br- driftsinntekter	-4,2 %	2,5 %	3,3 %	2.2 %	4,0 %	- 0,4 %
Netto lånegjeld i % av br. driftsinntekter (kommune) *	80,5 %	77,1 %	55,0 %	118,7 %	131,0 %	116,8 %
Netto lånegjeld i % av br. driftsinntekter (konserntall)	103,2 %	104,1 %	100,1 %	118,2 %	150,2 %	121,0 %

**Når det gjelder tall for netto lånegjeld i KOSTRA (kommunetall), så er ubrukte lånemidler og ubundne investeringsfond trukket fra, derfor avviker tallene fra våre måltall som vist til over.*

Gjeld og finansrapport

Utvikling i kommunens gjeld:

	IB 01.01.2025	UB 01.01.2025	Endring
Lån til egne investeringer	7 199 463 137	7 615 542 651	416 079 514
Lån til videreutlån (startlån)	1 103 869 064	1 228 611 609	124 742 545
= Sum langsiktig gjeld	**8 303 332 201**	**8 844 154 260**	**540 822 059**

Samlet lånegjeld ved årsskiftet utgjorde 8 844,1 mill. kroner, inkludert startlån. Kommunens egne lån økte med 416,0 mill. kroner i 2025. I løpet av året ble det tatt opp 695,0 mill. kroner i ordinære lån, samtidig som det ble betalt 278,9 mill. kroner i avdrag. Utviklingen i gjelden må ses i sammenheng med kommunens investeringsaktivitet.

Startlån

Per 31.12.2025 har kommunen 1 228,6 mill. kroner i startlån fra Husbanken (innlån). I løpet av året er det tatt opp nye lån på 150 mill. kroner, og det er betalt avdrag på 25,2 mill. kroner i henhold til betalingsplanen. Det var budsjettert utlån på 200 mill. kroner, mens faktisk utlån ble 123,9 mill. kroner. Avviket skyldes at utbetalingene er avhengige av når mottakere av tilsagn gjennomfører boligkjøp. Ved årsskiftet utgjorde ubrukte lånemidler 134,5 mill. kroner.

Totale utlån til startlån var 1 098,8 mill. kroner per 31.12.2025. I løpet av året mottok kommunen 54,2 mill. kroner i ekstraordinære innfrielser. I tråd med regelverket skal disse benyttes til ekstraordinær nedbetaling av lån i Husbanken. Per årsskiftet utgjorde slike midler 97,5 mill. kroner, som vil bli benyttet til nedbetaling i 2026. Utlån og avdrag for startlån fremgår av hovedoversikt § 5-5 første ledd. Avviket i budsjettet skyldes inndekning av underskudd fra 2024, mens avviket i regnskapet motsvares av avsetning til bundet investeringsfond. Ekstraordinære inntekter er i sin helhet avsatt til fond.

Samlet sett er inntekter og utgifter knyttet til startlån i balanse i 2025, både i driftsregnskapet og i investeringsregnskapet.

Finansrapport:

Det skal legges fram finansrapport tre ganger per år. Rapporten gir en redegjørelse for hvordan kommunens gjeld og finansielle eiendeler forvaltes. For 2025 er dette rapportert i egne saker til kommunestyret i 1. og 2. tertial, mens tredje rapportering inngår i denne årsmeldingen. Finansreglementet for Lillestrøm kommune, som er vedtatt av kommunestyret, legger rammen for hvordan gjeldsporteføljen skal forvaltes. Det var ingen avvik fra reglementet ved årsskiftet.

Norges Bank reduserte styringsrenten fra 4,5 % i starten av året til 4,0 % ved slutten av året. Tremåneders NIBOR falt gjennom året fra om lag 4,7 % til rundt 4,1 % ved årsslutt. Dette gjenspeiles i kommunens låneportefølje, hvor gjennomsnittsrenten falt fra 4,34 % ved starten av året til 4,10 % ved utgangen av året. Vi har en stor andel lån i sertifikatmarkedet, og disse må refinansieres jevnlig (løpetiden varierer mellom 3 og 12 mnd). Kommunestyret skal opplyses om hvor stor andel av hele låneporteføljen som forfaller innen de neste 12 mnd, og for Lillestrøm kommune utgjør det 3,12 milliarder kroner, tilsvarende 35,3 % av samlet lånegjeld. Dette gjelder for sertifikatlånene, men inkluderer også obligasjonslån med forfall i 2025.

Ved forvaltningen av gjeldsporteføljen vurderes samlet finansportefølje, herunder både rentebærende gjeld og likviditet. All ledig likviditet er plassert i bank til flytende rente basert på 3 måneders NIBOR med påslag. Det tas også hensyn til lån som genererer renteinntekter, herunder selvkostlån, startlån og lån med rentekompensasjon fra Husbanken. Andelen fast og flytende rente vurderes fortløpende, sammen med eksponeringen i sertifikatmarkedet og tilhørende refinansieringsrisiko. Kommunen har en betydelig andel kortsiktige lån, noe som medfører løpende refinansieringsbehov. Likviditetsbeholdningen har i gjennomsnitt vært høyere enn lagt til grunn i budsjettet. Samlet vurderer kommunedirektøren den finansielle risikoen som moderat og håndterlig.

I 2025 er det inngått nye fastrenteavtaler og FRN-lån for å øke rentebindingen og spre forfallstrukturen. Andelen fastrentelån er 36,5 % ved utgangen av året. Rentebindingstiden har økt fra 1,35 år til 1,75 år. Kapitalbindingen er et uttrykk for refinansieringsrisikoen i porteføljen, og den har økt fra 4,33 år til 4,68 år.

Garantiansvar og kommunens andel av lån i interkommunale selskaper
Lillestrøm kommune har garantiansvar for lån på totalt 261,7 mill. kroner pr. 31.12.2025, mot 273,5 mill. kroner året før. Nedgangen skyldes i hovedsak ordinær nedbetaling og endringer i garantiporteføljen gjennom året. Kommunens andel av lån i interkommunale selskaper utgjør 2 461,6 mill. kroner og gjelder lån i ROAF IKS, NRVA IKS, NRBR IKS og Romerike krisesenter IKS.

Investeringer

Investeringsregnskapet

Bevilgningsoversikt investering §5-5, 1. ledd

Tall i hele 1000	Regn 2025	Rev. bud 2025	Oppr. bud 2025	Avvik rev - regn 2025	Regn 2024
Investeringer i varige driftsmidler	1 034 604	1 309 575	1 521 211	274 971	924 696
Tilskudd til andres investeringer	55 573	46 960	16 581	-8 613	35 620
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	15 709	15 562	15 562	-147	14 413
Sum investeringsutgifter	**1 105 886**	**1 372 097**	**1 553 353**	**266 211**	**974 729**
Kompensasjon for merverdiavgift	-155 334	-187 870	-213 399	-32 536	-114 624
Tilskudd fra andre	-174 482	-122 193	-84 528	52 289	-181 798
Salg av varige driftsmidler	-18 796	-171 683	-113 000	-152 886	-34 750
Bruk av lån	-744 555	-877 717	-1 126 615	-133 162	-569 816
Sum investeringsinntekter	**-1 093 168**	**-1 359 463**	**-1 537 541**	**-266 295**	**-900 989**
Videreutlån	123 926	200 000	150 000	76 074	179 441
Bruk av lån til videreutlån	-153 367	-229 441	-150 000	-76 074	-150 000
Avdrag på lån til videreutlån	25 257	32 000	32 000	6 743	25 190
Mottatte avdrag på videreutlån	-75 396	-32 250	-32 250	43 146	-55 163
Netto utgifter videreutlån	**-79 580**	**-29 691**	**-250**	**49 889**	**-531**
Overføring fra drift	-21 421	-20 404	-15 562	1 016	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	61 321	10 500	0	-50 821	30 665
Bruk av ubundet investeringsfond	-69 166	-69 166	0	0	-7 746
Dekning av tidligere års udekket beløp	96 127	96 127	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**66 861**	**17 057**	**-15 562**	**-49 804**	**22 919**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	**0**	**0**	**0**	**0**	**96 127**

For detaljer vises det til note 13 i regnskapet.

Investeringsutgifter

Opprinnelig investeringsbudsjett for 2025 var 1.553,4 mill. kroner inkl. mva. Det er gjort flere endringer gjennom året. På starten av året ble avvik mellom budsjett og regnskap 2024 justert inn i 2025, i sum

netto ubrukte midler på 175,2 mill. kroner. Denne overføringen ble godkjent av kommunestyret ved behandling av 1.tertialrapport 2025. I tillegg er budsjettene justert i tertialrapportene etter at økonomi og framdrift er gjennomgått. Investeringsbudsjettet ble redusert med totalt 448,7 mill. kroner i 1. og 2. tertialrapport. Noen av justeringene i tertialrapportene er tilleggsbevilgninger eller inndragning av midler fra avsluttede prosjekter, mens hoveddelen av justeringer er midler overført til 2026. I tillegg ble budsjetter for justeringsavtaler justert i 2. tertial, samt en momsfeil. Revidert investeringsbudsjett endte på 1.372,1 mill. kroner, inkludert tilskudd til andres investeringer og investeringer i aksjer og andeler. Regnskapet viser et totalt forbruk på 1.105,9 mill. kroner, dvs et mindreforbruk på 266,2 mill. kroner.

Tilskudd til andres investeringer består av overføring til Kirkelig fellesråd, tilskudd til MIRA IKS og overtagelse justeringsrett mva. Det ble overført 44,3 mill. kroner til Lillestrøm kirkelige fellesråd i 2025, 7,3 mill. kroner mer enn budsjettert. Prosjektene som omhandler kirkegårdutvidelser som gjennomføres av kommunen regnes også som overføring til Kirkelig fellesråd. Det er overført 0,6 mill. kroner til MIRA IKS for utgifter til tursti. Utgiften var ikke budsjettert. Overtagelse av justeringsrett mva fra private utbyggere utgjør 10,7 mill. kroner, 0,7 mill. kroner mer enn budsjettert. Justeringsrett mva gjelder infrastruktur som kommunen har overtatt fra private utbyggere. Kommunen krever momskompensasjon for anleggene, og overfører disse midlene til utbyggerne.

Finansiering av investeringene

Investeringene finansieres av kompensasjon for merverdiavgift, bruk av lån, tilskudd fra andre, inntekter fra salg av varige driftsmidler, overføring fra drift, samt bruk av investeringsfond.

Bruk av lån (744,5 mill. kroner) er den fremtredende finansieringskilden for kommunens investeringer. Av disse er 102,0 mill. kroner avgiftsfinansierte investeringer.

Tilskudd fra andre består av en rekke tilskudd, hvor de største mottatte er husbanktilskudd for Leirsundveien omsorgsboliger (28,6 mill. kroner), spillemidler (17,3 mill. kroner), tilskudd fra NVE for flomvoll på Leirsund (17,1 mill. kroner) og midler fra utbygger av Meierikvartalet til opparbeiding av park (10,5 mill. kroner). Overtakelse av VA- og veianlegg iht. justeringsavtaler var budsjettert med 47,0 mill. kroner, mens regnskapet ble 83,2 mill. kroner. Dette, sammen med tilskudd fra NVE for flomvoll på Leirsund som ikke er budsjettert før i 2026, er hovedårsaken til avviket mellom regnskap og budsjett på 52,3 mill. kroner i tilskudd fra andre.

Det er solgt kommunale eiendommer og driftsmidler for 18,8 mill. kroner.

Det var budsjettert 20,4 mill. kroner i overføring fra drift til investering som hel- eller delfinansiering på konkrete prosjekter. I tillegg har kommunedirektøren benyttet sin fullmakt til å overføre ytterligere 1,0 mill. kroner til investeringsregnskapet som finansiering av konkrete prosjekter.

I forbindelse med 2. tertialrapport ble det foretatt en opprydding i balanseregnskapet. En mengde midler på ubundne investeringsfond ble budsjettert inntektsført i 2025. Samtidig er det avsatt 61,3 mill. kroner til bundne investeringsfond. 10,5 mill. kroner av dette er midler til opparbeiding av park, som budsjettert, mens resterende er knyttet til startlån, hvor låntagere har innløst startlån som settes av i balansen, og skal brukes til ekstraordinær nedbetaling av startlån i Husbanken.

Bevilgningsoversikt investering §5-5, 2. ledd

Tall i hele 1000	Regn 2025	Rev. bud 2025	Oppr. bud 2025	Avvik rev-regn 2025	Regn 2024
Organisasjon og nyskapning	1 212	15 861	13 000	14 648	12 259
Oppvekst	443 241	443 519	562 777	277	246 004
Helse og mestring	37 379	62 656	53 322	25 277	39 581
Klima og infrastruktur	475 965	630 468	707 831	154 503	553 098
Samfunn og kultur	76 807	157 071	184 280	80 264	73 754
Sum investeringer i varige driftsmidler	**1 034 604**	**1 309 575**	**1 521 211**	**274 971**	**924 696**
Tilskudd til Kirkelig fellesråd/kirkegårder	44 270	37 009	10 373	-7 261	24 212
Tilskudd til MIRA	627	0	0	-627	0
Tilskudd mvaref just.forpl.	10 676	9 951	6 208	-725	11 409
Sum tilskudd til andres investeringer	**55 573**	**46 960**	**16 581**	**-8 613**	**35 620**
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	15 709	15 562	15 562	-147	14 413
Sum utlån og inv. i aksjer og andeler i selskaper	**15 709**	**15 562**	**15 562**	**-147**	**14 413**
Sum brutto investeringer tjenesteområdene	**1 105 886**	**1 372 097**	**1 553 353**	**266 211**	**974 729**

Midler på investeringsprosjekter blir overført mellom år, så avvikene vist til over, dreier seg i hovedsak om tidsforskyvning og overføring av for lite/for mye midler mellom år. Avviket er et budsjettmessig avvik i 2025, og er ikke et reelt avvik totalt på prosjektene. Meldte økonomiske avvik på investeringsprosjektene er omtalt lengre ned i eget kapittel.

Avviket mellom revidert budsjett og regnskap i tjenesteområdene er i hovedsak som følger:

- I Organisasjon og nyskaping er avviket på prosjektet Lillestrøm rådhus - ombygging.
- I Oppvekst er totalt mindreforbruk i 2025 på 0,277 mill. kroner. Det største merforbruket her er på 43,4 mill. kroner på Skansen skole og ressurssenter. Dette merforbruket veies opp av mindreforbrukene på Skjetten skole på 20,3 mill. kroner, og på Sten-Tærud skole på 16,2 mill. kroner.
- I Helse og mestring er totalt mindreforbruk i 2025 på 25,7 mill. kroner, fordelt på flere prosjekter som Leirsundveien omsorgsboliger, nye omsorgsboliger på Skjetten og branntiltak på LIBOS og Kjerulfsgate.
- I Klima og infrastruktur vises et totalt mindreforbruk på 154,5 mill. kroner. De prosjektene med størst mindreforbruk er kjøp og salg av kommunal bolig, Solberg- vei, vann og avløp, rehabilitering av pumpestasjoner og Dalen ledningsanlegg. Til sammen gjør disse prosjektene et avvik på 133,7 mill. kroner.
- I Samfunn og Kultur er avviket i hovedsak på prosjektene Energibrønn kunstgressbane Fet, idrett og Blaker skanse. Til sammen utgjør avvikene på disse prosjektene 50,6 mill. kroner.

I henhold til økonomireglementet vil ubrukte midler i 2025 overføres til 2026, og legges fram for kommunestyret til godkjenning i 1. tertialrapport 2026. På prosjekter som er avsluttet, vil avvik fra budsjett foreslås dekket/omdisponert i tertialrapporten.

Budsjett og regnskap i 2025 på enkeltprosjekter

I 2025 er det i alt 103 hovedprosjekter som det har vært budsjett/regnskapsføringer på. Nedenfor vises prosjektene med høyest budsjett, de største nedjusteringene av budsjett, og de høyeste avvikene mellom revidert budsjett og regnskap. Se eget kapittel for utfyllende statusrapport for alle hovedprosjektene.

Oversikt over prosjektene med det høyeste budsjettet i 2025, sortert etter høyest revidert budsjett (tall i tusen):

Prosjekt *(tall i hele 1000)*	Regn 2025	Rev. budsjett 2025	Oppr budsjett 2025	Avvik rev. bud - regn
Skansen skole og ressurssenter - nytt bygg	187 428	144 000	214 114	-43 428
Skjetten skole - utvidelse	100 728	121 000	106 402	20 272
Skjetten skole - utvidelse*	-488	0	0	488
Sten-Tærud skole - rehabilitering	79 776	96 000	83 206	16 224
Kjøp og salg av kommunal eiendom	52 926	94 837	73 750	41 912
Kjøp og salg av kommunal eiendom*	0	-167 483	-113 000	-167 483
Vann og avløp - hovedplaner	59 399	60 734	87 289	1 335
Boliger - kjøp og salg	57 094	51 842	50 000	-5 252
Boliger - kjøp og salg*	-13 595	-4 100	0	9 496
Flomvern	31 223	50 338	46 548	19 115
Flomvern*	-17 079	0	-37 300	17 079
Maskiner og biler - utedrift	37 607	46 558	32 723	8 951
Maskiner og biler - utedrift*	-2 567	0	0	2 567
Solberg, vei, vann og avløp	6 085	46 033	46 045	39 948
Solberg, vei, vann og avløp*	-1 271	0	0	1 271
Rehabilitering pumpestasjoner	14 199	43 397	38 221	29 198
Volla skole	36 707	40 000	64 650	3 293
Volla skole*	-8	0	0	8
Idrett	28 588	39 964	77 989	11 375
Idrett*	0	-3 344	-10 420	-3 344
Eiendom - utviklingsplan	30 374	37 556	41 280	7 181
Eiendom - utviklingsplan*	0	-119	0	-119
Samferdsel - hovedplaner	31 074	34 437	22 983	3 363
Samferdsel - hovedplaner*	-4 144	-3 781	0	363
Energibrønn kunstgressbane Fet	2 287	30 794	18 082	28 507

**Inntekter. Noen av prosjektene har hatt inntekter i løpet av 2025. Disse fremkommer i minus på egen linje. Inntektene kan være diverse tilskuddsmidler, som for eksempel spillemidler til idrettsprosjekter. Det kan også være salg av eiendom og driftsmidler.*

Oversikten viser budsjett inkl. mva. Mange av prosjektene er fordelt over flere år, mens oversikten viser kun årets budsjett. Som oversikten viser er det kun 2 prosjekter i 2025 som har budsjett over 100 mill. kroner.

Oversikt over prosjekter der budsjettet er redusert mest i forhold til opprinnelig budsjett:

Prosjekt *(tall i hele 1000)*	**Regnskap 2025**	**Rev. budsjett 2025**	**Oppr. budsjett 2025**	**Endring bud.**
Skansen skole og ressurssenter - nytt bygg	187 428	144 000	214 114	-70 114
Skedsmo kirkegård - utvidelse	2 310	2 600	45 718	-43 118
Skolebehovsplan - usikkerhetsavsetning for Lillestrøm	0	0	38 172	-38 172
Idrett	28 588	39 964	77 989	-38 025
Vann og avløp - hovedplaner	59 399	60 734	87 289	-26 555
Rehabilitering Nebbursvollen bad	9 003	13 277	39 433	-26 156
Rehabilitering av svømmehaller	0	0	25 000	-25 000
Dalen ledningsanlegg del 2 - utførelse	2 346	25 000	50 000	-25 000
Volla skole	36 707	40 000	64 650	-24 650
Oppfølging av behovsplan Helse og mestring	0	0	23 000	-23 000
Sørum sykehjem - ombygging til omsorgsboliger	1 226	1 226	15 000	-13 774
Gamle Strømsvei	2 114	2 000	13 625	-11 625
Oppgradering tilfluktsrom	2 438	5 070	16 512	-11 442
Kirkegata	1 016	1 000	12 125	-11 125
Vesterskaun skole - oppgradering	14 180	11 000	18 823	-7 823

Årsaken til at budsjettene er blitt redusert er forklart med at det i mange tilfeller har oppstått uforutsette hendelser som har gjort at planlegging og framdrift forsinkes. I tillegg er det vanskelig å periodisere budsjettene mellom år, slik at mange av justeringene kun skyldes feilperiodisering og ikke har noen effekt på prosjektets framdrift.

Den største justeringen er på prosjektet Skansen skole og ressurssenter, som har vært under bygging i 2025. Til sammen 70,1 mill. kroner ble flyttet til 2026 i tertialrapportene ettersom man antok at disse kostnadene ikke skulle komme før i 2026.

Oversikt over prosjekter med størst avvik mellom revidert budsjett og regnskap:

Prosjekt *(tall i hele 1000)*	Regnskap 2025	Rev. budsjett 2025	Avvik rev. bud - regn
Kjøp og salg av kommunal eiendom*	0	-167 483	-167 483
Kjøp og salg av kommunal eiendom	52 926	94 837	41 912
Skansen skole og ressurssenter - nytt bygg	187 428	144 000	-43 428
Solberg, vei, vann og avløp	6 085	46 033	39 948
Rehabilitering pumpestasjoner	14 199	43 397	29 198
Energibrønn kunstgressbane Fet	2 287	30 794	28 507
Dalen ledningsanlegg del 2 - utførelse	2 346	25 000	22 654
Skjetten skole - utvidelse	100 728	121 000	20 272
Flomvern	31 223	50 338	19 115
Flomvern*	-17 079	0	17 079
Sten-Tærud skole - rehabilitering	79 776	96 000	16 224
Lillestrøm rådhus - ombygging	-15	12 451	12 466
Idrett	28 588	39 964	11 375
Blaker Skanse	12 847	23 580	10 733

**Inntekter.*

Midler på investeringsprosjekter blir overført mellom år, så avvikene vist over dreier seg i hovedsak om tidsforskyvning og overføring av for lite/for mye midler mellom år i tertialrapportene. Nedenfor følger en kort forklaring på avvikene:

- Kjøp og salg av kommunal eiendom: Det var budsjettert med salg av eiendom på 167,5 mill. kroner i 2025, men det har ikke har vært interesse i markedet for de eiendommene som har vært forsøkt solgt.
- Skansen skole og ressurssenter - nytt bygg: Det ble overført for mye midler fra 2025 til 2026 i tertialrapportene. Prosjektet ferdigstilles innenfor total kostnadsramme.
- Solberg, vei, vann og avløp: Avviket skyldes i hovedsak at Solberg etappe 3 ble forsinket i 2025 grunnet strømbrudd. Prosjektet er påstartet og vil bli ferdig i 2026.
- Rehabilitering pumpestasjoner: Avviket skyldes forsinkelser grunnet behov for å utlyse entreprisen på nytt.
- Energibrønn kunstgressbane Fet: Avviket skyldes i hovedsak forsinkelser hos entreprenør, hvor gjennomføring er utsatt til 2026. Prosjektet forventes likevel å holde seg innenfor vedtatt totalramme.
- Dalen ledningsanlegg del 2 - utførelse: Avviket skyldes at budsjettfordelingen mellom 2025 og 2026 ikke har vært nøyaktig nok.
- Skjetten skole – utvidelse: Kostnadspådraget har vært lavere enn antatt i 2025.

Sluttførte prosjekter i 2025

Flere store og mindre prosjekter er overtatt/ferdigstilt i 2025, blant annet:

- Solberg etappe 2: Totalbudsjett: 35,4 mill. kroner. Eksisterende privat vei er oppgradert til kommunal standard og vannledninger og avløpsnett er etablert. Prosjektet er avsluttet i gjennomføringsfase og det jobbes med veirefusjon.

- Volla skole - rehabilitering: Totalramme 286 mill. kroner. Skolen var i drift fra skolestart høsten 2025. Prosjektet vil avsluttes godt innenfor vedtatt ramme.
- Stavbanen - Nytt kunstgressdekke: Totalramme 9,5 mill. kroner. Prosjektet er ferdig, og avsluttes med et mindreforbruk på 3,3 mill. kroner. Restmidlene vil bli ført tilbake til rammen og benyttes til andre prosjekter i 2026.
- Lillestrøm idrettspark - kunstgressbane 3: Totalramme 13 mill. kroner. Bane 3 er ferdig rehabilitert og overtatt høsten 2025. Det gjenstår mindre arbeider knyttet til istandsetting av riggområdet, som gjennomføres våren 2026. Prosjektet har pt et merforbruk på 1,030 mill. kroner som dekkes av rammen til bane 2.
- Skedsmohallen - nytt idrettsgulv: Totalramme 7,06 mill. kroner. Prosjektet er ferdigstilt i henhold til Kulturdepartementets veileder for idrettsgulv.
- Stav skole - nye klasserom: Totalbudsjett 3,5 mill. kroner. Det er etablert to nye klasserom med tilhørende grupperom på Stav skole.
- Oppgradering av svømmehaller: Totalramme 10 mill. kroner. Midlene ble bevilget av kommunestyret, og er benyttet til tiltak på flere svømmehaller i 2024. I 2025 ble siste delprosjekt på Østersund skole ferdigstilt.
- Brannsikringstiltak LIBOS og Kjerulfsgate: Totalramme 21,4 mill. kroner. Nytt sprinkleranlegg er i drift, og arbeidene er avsluttet.

Meldte avvik på pågående prosjekter

Det er meldt om merforbruk eller usikkerhet rundt økonomien i noen prosjekter:

- Lillestrøm idrettspark – kunstgressbane 2: Oppdatert prognose indikerer at prosjektet ligger over vedtatt økonomisk ramme. Det pågår derfor avklaringer knyttet til valg av løsninger for å redusere kostnadsnivået.
- Blaker kirke - kirkegårdsutvidelse, nytt driftsbygg og rehabilitering kapell: Det er stor usikkerhet om de økonomiske rammene i prosjektet er tilstrekkelig til å gjennomføre alle de tre delprosjektene.
- Stav skole - nye klasserom: Prosjektet vil avsluttes med et varslet merforbruk på nesten 3,3 mill. kroner i 1. tertialrapport 2026.
- Oppgradering av svømmehaller: Prosjektet vil avsluttes med et varslet merforbruk på i underkant av 7,0 mill. kroner, som vil bli dekket fra prosjekt eiendom - utviklingsplan.
- Brannsikringstiltak LIBOS og Kjerulfsgate: Totalt sett holder prosjektet seg innenfor total budsjettramme, men budsjettet og finansieringen er ulik mellom de to byggene. Delprosjektet i Kjerulfsgate er finansiert av boligdrift sine fondsmidler, og delprosjektet vil avsluttes med et mindreforbruk. Delprosjektet på LIBOS er finansiert av lånemidler, og vil ende med et merforbruk på 1-2 mill. kroner, som må bevilges ved avslutning av prosjektet.

Rapport per hovedprosjekt

Redegjørelse for status på investeringsprosjekter gjøres pr. hovedprosjekt, se vedlegg 2. I tillegg til årets budsjett og regnskap, samt avvik, vises også *totalbudsjettet* og *påløpt regnskap totalt* for prosjekter som løper over flere år. I disse prosjektene vil avvik økonomi i årets budsjett - regnskap i mange tilfeller ikke gi tilstrekkelig informasjon, og kun være et periodiseringsavvik. Totalbudsjett vises slik det er vedtatt i ÅB/HP 2025-2028.

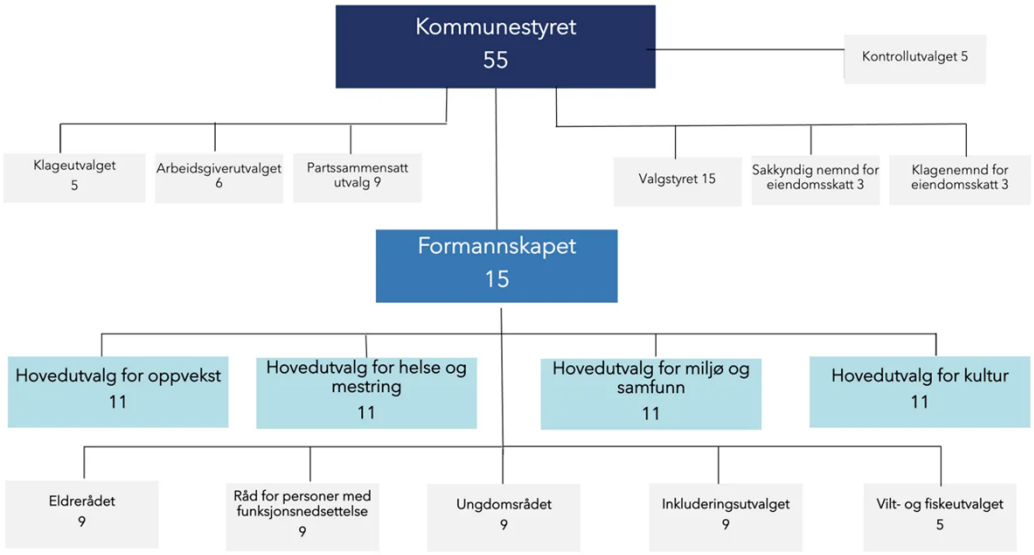
I den verbale rapporteringen gjøres det rede for status økonomi i forhold til avvik og aktivitet for året, samt fremdrift i forhold til plan.

Organisasjon og medarbeidere

Politisk og administrativ organisering

Politiske råd og utvalg

Lillestrøm kommune styres etter formannskapsmodellen, med kommunestyret som øverste politiske myndighet. Partiene sin oppslutning hos innbyggerne ved valg skal gjenspeile seg i antall representanter partiene skal ha i de ulike lederverv, styrer, råd og utvalg. Den politiske organiseringen fremgår nedenfor:



Politisk sammensetning i kommunestyret:

Parti	Antall 2023 - 2027	Antall 2019 - 2023
Høyre	16	11
Arbeiderpartiet	14	16
Fremskrittspartiet	8	6
Folkets Røst	3	3
Senterpartiet	3	7
SV - Sosialistisk Venstreparti	3	3
Venstre	2	2
Miljøpartiet De Grønne	2	4
Rødt	1	1
Industri- og Næringspartiet	1	0
Kristelig Folkeparti	1	1
Pensjonistpartiet	1	1
SUM	**55**	**55**

Ansatte - antall stillinger og årsverk

Antall ansatte og antall årsverk	2022	2023	2024	2025
Antall ansatte, inkludert timelønnede	8 258	8 649	8 800	8 742
Antall ansatte, uten timelønnede	5 963	6 160	6 325	6 495
Antall stillinger, inkludert timelønnede	10 296	10 477	10 503	10 471
Antall stillinger, uten timelønnede	6 249	6 482	6 699	6 898
Antall årsverk	5 127	5 365	5 558	5 691

Lærlinger

Budsjettet for 2025 ble lagt med en ramme på 60 lærlinger. Dette var lavere enn måltallet i Strategi for lærebedriften Lillestrøm kommune (2021), som angir én lærling per 1 000 innbyggere.

Ved inngangen til året hadde kommunen 47 aktive lærlinger. I april 2025 inngikk HR et samarbeid med Akershus fylkeskommune om rekruttering av lærlinger. Samarbeidet skal bidra til styrket rekruttering og en bedre overgang fra skole til arbeidsliv.

I juni gikk 20 lærlinger opp til fagprøve. Alle bestod, og avsluttet læretiden i løpet av august. Antall lærlinger som skal opp til fagprøver er kjent ved årlig rekruttering av nye lærlinger i mars måned. Det bidro til at det kunne rekrutteres 38 nye lærlinger.

I august startet 27 lærlinger på sitt andre læreår, og 38 nye lærlinger rekruttert i mars hadde oppstart samme måned. Til tross for færre søkere enn i 2024, ble dette fem flere enn budsjettert. Rekrutteringen lot seg gjennomføre fordi 20 lærlinger hadde avsluttet sine kontrakter etter bestått fagprøve. Ved oppstart av nytt lærlingeår hadde kommunen totalt 65 lærlinger.

I løpet av året gjennomførte én lærling deler av læretiden i utlandet. I oktober avsluttet én lærling kontrakten på grunn av flytting.

Læringsstrategi for Lillestrøm kommune 2026–2029 ble vedtatt av kommunestyret 10.12.2025, som en revisjon av eksisterende strategi. Det nye måltallet er én lærling per 1 000 innbyggere innen august 2029.

Per 31.12.2025 hadde Lillestrøm kommune totalt 64 lærlinger.

Fordeling av lærlinger på lærefag per 31.12.2025:

Lærefag	1. års lærlinger med oppstart 2025	2. års lærlinger med oppstart 2024	Merknad
Barne- og ungdomsarbeider	20	10	1 lærling har hatt deler av læretiden i utlandet.
Helsefag	12	10+2	2 som har lengre læreløp og er ferdig i starten av 2026
Hestefag	0	0	Ingen aktuelle søkere
Ernæringskokk	3	1	
Kontorfag	0	0	Ingen aktuelle søkere
Gartner	1	0	
Renholdsoperatørfaget	0	0	Ingen aktuelle søkere
IT-drift	1	1	
IT-utvikler	0	0	Ikke aktuelt med nye kandidater per nå.
Byggdrifterfaget	1	2	3 årig løp
Innholdsproduksjon	0	0	Ikke aktuelt med nye kandidater per nå.
Totalt	**38**	**26**	**64 lærlinger totalt**

Heltidskultur

Andelen heltidsansatte

Nivå	Des. 2022	Des. 2023	Des. 2024	Des. 2025
Hele organisasjonen	67,50 %	69,30%	69,50 %	69,20 %
Oppvekst	76,90 %	78,50%	78,10 %	78,10 %
Helse og mestring	49,30%	51,75 %	53,20 %	53,40 %
Klima og infrastruktur			89,70 %	89,30 %
Samfunn og kultur			69,00%	68,30 %

Kilde: BI (ikke sammenlignbare tall i 2022 og 2023 grunnet omorganisering)

Heltidsansatte inkluderer ansatte med flere stillinger i kommunen som totalt utgjør 100 % stilling (for eksempel 50 % i SFO og 50 % i skole). Det har vært en svak økning av andelen heltidsansatte fra 2022 til 2025. Det siste året har andelen heltidsansatte stagnert noe, og kun Helse og mestring har en fortsatt svak økning.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse

Nivå	Des. 2025
Hele organisasjonen	87,60 %
Oppvekst	91,50 %
Helse og mestring	81,50 %
Klima og infrastruktur	95,90 %
Samfunn og kultur	77,20 %

Den gjennomsnittlige stillingsstørrelsen i Lillestrøm kommune er relativt høy. Dette skyldes at mange deltidsansatte i praksis har store stillinger, slik at snittet blir høyt selv om andelen heltidsstillinger er lavere.

I Helse og mestring er 53,4 % heltidsansatte, mens gjennomsnittlig stillingsstørrelse er 81,5 %. Dette forklares av at dagansatte ofte har heltidsstillinger, og at mange deltidsansatte i døgnbaserte tjenester har store stillinger.

Samfunn og kultur har en høyere andel heltidsansatte, men lavere gjennomsnittlig stillingsstørrelse. Årsaken er at tjenesteområdet har flere tilbud der det kun er behov for ansatte i mindre stillingsstørrelse, som for eksempel møteplasser for barn- og unge og i bibliotekene.

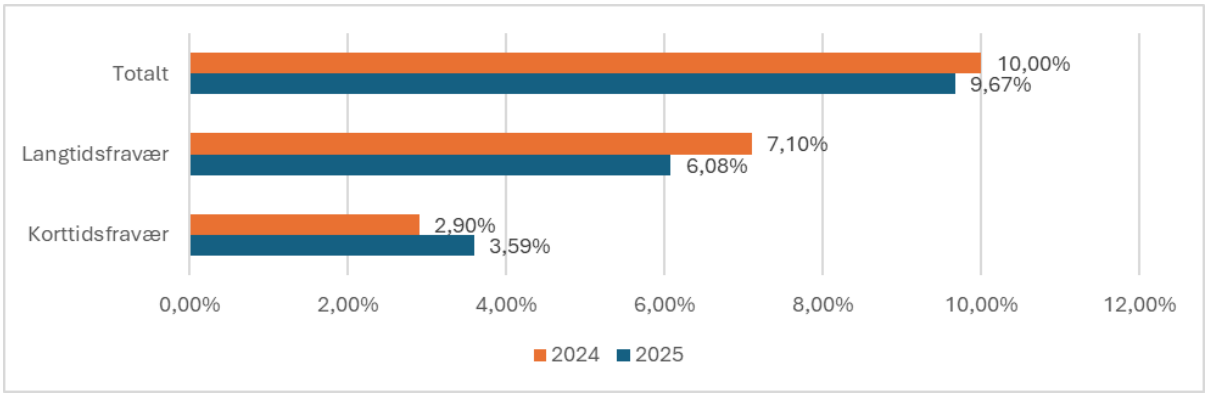
Tiltak i 2025 som skal gi økt heltidskultur

- Hovedregelen er at stillinger lyses ut som heltidsstillinger.
- Deltidsansatte har fortrinnsrett til å øke sin stillingsprosent før nye ansettelser gjøres.
- Ved vakante stillinger vurderes sammenslåing av deltidsstillinger til større stillinger.
- Fem pleie- og omsorgsseksjoner i Helse og mestring la om til kalenderplan.

Sykefravær

I 2025 var det totale sykefraværet i Lillestrøm kommune 9,67 %, en reduksjon på 0,33 prosentpoeng sammenlignet med 2024. Korttidsfraværet (fravær under 16 dager) var 3,59 % i 2025 og 2,90 % i 2024. Langtidsfraværet var 6,08 % i 2025 og 7,10 % 2024. Det er en økning i korttidsfraværet på 0,70 prosentpoeng og en reduksjon i langtidsfraværet på 1,02 prosentpoeng sammenlignet med foregående år. Reduksjonen i langtidsfraværet er en positiv utvikling, da langvarig sykefravær øker risikoen for at ansatte mister tilknytningen til arbeidslivet. Måltallet for det totale sykefraværet i 2025 var 8,3 %.

Figur 1. Korttidsfravær, langtidsfravær og totalt sykefravær i %



Kilde: Visma Power BI

Sykefravær tjenesteområdene

Det totale sykefraværet er redusert fra 2024 til 2025 innen tjenesteområdene Helse og mestring, Samfunn og kultur, Klima og infrastruktur og Organisasjon og nyskaping, med nedgang i både totalt fravær og langtidsfravær. Oppvekst har redusert langtidsfraværet, mens det totale fraværet er stabilt. Samlet viser tallene en positiv utvikling i langtidsfraværet på tvers av tjenesteområdene. Samfunn og kultur og Organisasjon og nyskaping har nådd måltallet for 2025.

Tabell 1 - Samlet sykefravær per tjenesteområde

Tjenesteområde	År	Korttidsfravær	Langtidsfravær	Totalt	Måltall 2025
Oppvekst	2025	3,60 %	6,01 %	9,61 %	8,02 %
	2024	2,90 %	6,70 %	9,60 %	
Helse og mestring	2025	3,89 %	7,18 %	11,07 %	9,73 %
	2024	3,10 %	8,40 %	11,50 %	
Samfunn og kultur	2025	2,33 %	2,94 %	5,27 %	5,62 %
	2024	1,80 %	5,50 %	7.20 %	
Klima og infrastruktur	2025	3,42 %	4,38 %	7,80 %	6,61 %
	2024	2,40 %	5,60 %	8,00 %	
Organisasjon og nyskaping	2025	2,34 %	3,00 %	5,34 %	5,50 %
	2024	1,80 %	4,60 %	6,40 %	

*Kilde: Visma Power BI *Det var ikke utarbeidet måltall for 2024*

Sykefravær kommunalområder og stabsområdene

Det er femten kommunalområder som har redusert sykefraværet. Virksomhetsstyring, samfunnsutvikling, helsehus og institusjon samt barneverntjenester er kommunalområdene som har mest reduksjon i sykefraværet. Tolv kommunalområder har hatt en økning i sykefraværet i 2025 sammenlignet med 2024. Det er økning i sykefraværet i administrasjon og ledelse Oppvekst, innovasjon og digitalisering, IT, Nav og utbygging. Syv kommunalområder har nådd måltallet for 2025.

Tabell 2 - Samlet sykefravær for kommunalområdene og stabsfunksjonen

Kommunalområde	2024	2025	Måltall
Kommunalområde	**2024**	**2025**	**Måltall**
Administrasjon og ledelse Oppvekst	4,90 %	8,93 %	4,56 %
Barnehager	13,30 %	12,84 %	11,50 %
Skoler inkludert SFO	8,90 %	8,77 %	8,00 %
Helsetjenester for barn, unge og familier (BUF)	7,30 %	7,47 %	5,60 %
Barneverntjenester	10,00 %	8,10 %	6,80 %
Administrasjon og ledelse Helse og mestring	6.60 %	5,16 %	5,10 %
Tjenestetorg for helse og mestring	9,10 %	9,45 %	6,50 %
Helsetjenester til voksne	11,00 %	11,21 %	10,00 %
Helsehus og institusjon	12,30 %	10,31 %	10,60 %
Bo- og miljøtjenesten	12.90 %	12,20 %	10,50 %
Nav	8,10 %	10,14 %	7,39 %
Kultur og inkludering	8,50 %	6,09 %	6,00 %
Samfunnsutvikling	7,40 %	4,63 %	5,00 %
By og stedsplanlegging	5,50 %	3,73 %	4,50 %
Byggesak	5,00 %	4,97 %	5,00 %
Samordning og klimatilpasning	5,70 %	7,31 %	3,50 %
Miljøteknikk	7,50 %	6,49 %	7,50 %
Eiendom	7,00 %	8,19 %	4,00 %
Servicetjenester	9.30 %	8,73 %	7,50 %
Utbygging	2,50 %	4,35 %	3,00 %
Kommunedirektør og stab	7,50 %	6,89 %	6,00 %
Økonomi	7,00 %	4,41 %	5,50 %
Innkjøp	3,40 %	4,60 %	4,00 %
Virksomhetsstyring	10,30 %	3,74 %	6,80 %
HR	8,60 %	8,87 %	6,80 %
Innovasjon og digitalisering	5,70 %	8,61 %	4,50 %
IT	3,20 %	5,37 %	4,50 %

Kilde: Visma Power BI.

Tiltak for å redusere sykefravær

Sykefraværskurs

Det er gjennomført kurs for ledere i sykefraværarbeid og arbeidsmiljø, med mål om å styrke ledernes kompetanse og samarbeidet mellom partene. Det ble også arrangert en sykefraværsdag med deltakelse av 200 ledere. HR har bistått i sykefraværarbeidet på et overordnet nivå gjennom lederstøtte i krevende saker og oppsigelsessaker.

Tabell 3. Bistand fra HR i vanskelige sykefraværsaker

Tjenesteområde	Antall av Stilling
Helse og mestring	136
Oppvekst	109
Samfunn og kultur	10
Klima og infrastruktur	22
Organisasjon og nyskaping	7
Totalsum	**284**

10 FAKTOR– undersøkelse
10-FAKTOR-undersøkelsen gjennomføres annet hvert år. I forkant av undersøkelsen i 2025 deltok 200 ledere på kurs, og alle ansatte ble informert om gjennomføringen. I 2025 svarte 75 prosent av faste og midlertidige ansatte på undersøkelsen, som er en økning fra 73 prosent i 2023.

Akan
I 2025 har Akan-kontaktene styrket arbeidet i tjenesteområdene gjennom innlegg i ledergrupper, for å bidra til økt trygghet i håndtering av avhengighetsproblematikk. Synlighetstiltak som informasjonsskjermer og nye Akan-plakater er blitt distribuert til alle kommunens 5-600 toaletter for ansatte. Det er også gjennomført kurs i «Den nødvendige samtalen».

HMS kurs
Det er gjennomført to 40 timers grunnkurs i HMS for ledere og verneombud i 2025.

Språkmentor
Språkmentorer er et kurs for ansatte som sammen med leder har et spesielt ansvar for å tilrettelegge for språkutvikling på arbeidsplassen. Økt bevissthet om språk og språkutvikling er viktig for inkludering, sikkerhet og arbeidsmiljø, og er faktorer som også kan påvirke sykefravær.

TettPå
I 2025 gikk sykefraværet i de seks TettPå enhetene samlet ned fra 10,59 til 9,97 prosent, en forbedring på 0,62 prosentpoeng. Ressurs- og familietjenesten, Skedsmotun BBS post 5 og Skjetten skole og SFO reduserte sykefraværet. Løkenåsen bolig og Rehabiliteringstjenesten hadde økning i sykefraværet. Totalt viser resultatene at TettPå har hatt positiv effekt i tre av seks enheter.

Tabell 4. Tett PÅ – Oversikt over utviklingen i sykefraværet

Ansvar	2024	2025
Ressurs- og familietjenesten	15,29 %	8,39 %
Riddersand skole og SFO	9,70 %	9,77 %
Skjetten skole og SFO	8,10 %	7,46 %
Løkenåsen bolig	13,38 %	18,89 %
Skedsmotun BBS, post 5	15,22 %	3,77 %
Rehabilitering fysio-/ergoterapitjenester voksne	11,31 %	15,33 %
Totalt	**10,59 %**	**9,97 %**

Kilde: Visma Power BI

Bonusordningen
Ansatte får individuell bonus for ubenyttede egenmeldingsdager med 350 kroner per dag (inntil 12 dager). Den samlede individuelle bonusutbetalingen for 2025 er 241 150 kroner. Enheter som når måltallet for sykefravær tildeles kollektiv bonus til arbeidsmiljøtiltak. Garderåsen barnehage samt Åråsveien 2. og 4. etasje får kollektiv bonus på 60 000 kroner hver.

Sykefraværsutviklingen varierer mellom enhetene, men flere har en reduksjon i totalt sykefravær fra 2024 til 2025. Korttidsfravær omfatter fravær i arbeidsgiverperioden (dag 1–16) og består av både egenmeldt og legemeldt fravær. Ramstadskogen barnehage, Garderåsen barnehage, Åråsveien BBS (felles), 2. etasje og 4. etasje har redusert totalt fravær, samtidig som korttidsfraværet er stabilt eller i nedgang. Bråtejordet barnehage og Åråsveien BBS 3. etasje har økning i totalfraværet. Det egenmeldte sykefraværet (fravær inntil åtte dager) er ellers relativt stabilt på tvers av enhetene

Tabell 5. Status bonusordningen

Enhet	Totalt sykefravær 2024	Totalt sykefravær 2025	Måltall sykefravær kommunal-området 2025	Samlet korttids-fravær 2024	Samlet korttids-fravær 2025	Andel egenmeldt korttids-fravær 2024	Andel egenmeldt korttidsfravær 2025
Bråtejordet barnehage	15,23 %	18,11 %	11,50 %	5,75 %	4,88 %	2,10 %	2,00 %
Ramstadskogen barnehage	19,36 %	18,43 %	11,50 %	6,74 %	4,17 %	2,43 %	2,26 %
Garderåsen barnehage	13,96 %	5,67 %	11,50 %	4,84 %	4,13 %	1,95 %	2,25 %
Åråsveien BBS (samlet)	14,09 %	9,99 %	10,50 %	4,97 %	4,27 %	1,88 %	1,78 %
Åråsveien BBS 2. etg	13,08 %	8,06 %	10,50 %	5,10 %	4,58 %	1,38 %	1,66 %
Åråsveien BBS 3. etg	12,53 %	15,31 %	10,50 %	4,28 %	5 %	2,03 %	1,63 %
Åråsveien BBS 4. etg	15,66 %	8,35 %	10,50 %	5,25 %	3,61 %	2,17 %	1,96 %

Kilde: Visma Power BI

Bransjeprogrammet for barnehagene
I 2025 har arbeidet vært rettet mot å styrke partssamarbeidet, tydeliggjøre lederrollen i sykefraværsarbeidet og gjennomføre målrettede tiltak innen psykisk helse, blant annet tankevirus og Helse i Arbeid. Arbeidslivssenteret har fulgt barnehagene tett gjennom året og sammen med HR, gjennomført faste refleksjonsgrupper.

Seks barnehager reduserte sykefraværet fra 2024 til 2025, mens fire hadde en økning. Deltakerbarnehagene har samlet redusert sykefraværet med 1,36 prosentpoeng. Tre barnehager har nådd måltallet for kommunalområdet barnehage på 11,5 prosent. De øvrige barnehagene, som ikke har deltatt i bransjeprogrammet hadde samlet en økning på 0,10 prosentpoeng i samme periode.

Tabell 7. Sykefraværstatistikk- bransjeprogrammet barnehage

Barnehagene	2024	2025	Endring prosentpoeng
Hagan	13,60 %	12,08 %	-1,52
Korshagen	15,09 %	14,75 %	-0,34
Ramstadskogen	19,37 %	18,43 %	-0,94
Strømmen	10,74 %	16,18 %	5,44
Bråtejordet	14,95 %	18,11 %	3,16
Breidablikk	16,25 %	17,65 %	1,40
Melby	13,47 %	17,74 %	4,27
Tienbråten	17,16 %	10,83 %	-6,33
Tæruddalen	23,65 %	7,71 %	-15,94
Riisløkka	13,11 %	10,29 %	-2,82
Totalt	15,74 %	14,38 %	-1,36

Kilde: Visma Power BI

Etikk

Etisk standard ble vedtatt i partssammensatt utvalg (PSU) i 2023. Etisk standard for ansatte i Lillestrøm kommune formulerer hvilke forventninger som stilles til alle kommunens ansatte, og ansvarlig gjør den enkelte. Standarden tar for seg temaer som reguleres av norsk lov, men har også et videre virkeområde som bidrar til å realisere kommunens verdier tillit, inkludering og nyskaping i vårt daglige virke. Habilitet, økonomiforvaltning, ytringsfrihet og varsling, taushetsplikt og snoking, profesjonalitet, åpenhet og lojalitet er blant temaene vi finner i standarden.

Etisk standard for ansatte i Lillestrøm kommune ivaretar KS' anbefalinger for arbeid med etikk, og er tilgjengelig på ansattportalen. Den er oppdatert etter tilsetting av ny kommunedirektør i 2025. Alle ledere skal årlig gjennomgå etisk standard med sine medarbeidere. I tillegg skal lederne gå gjennom dokumentet med alle nyansatte i løpet av første uke som ansatt i Lillestrøm kommune. Presentasjon og etiske dilemma som kan benyttes i dette arbeidet er oppdatert. I tillegg blir en komprimert versjon av standarden sendt ut sammen med alle arbeidsavtaler som inngås i Lillestrøm kommune.

Likestilling

Lillestrøm kommune har som ambisjon at mangfold skal være normen. Kommunen skal utnytte mangfold som en ressurs og arbeider målrettet for å sikre reell likestilling og inkludering. Målet er at innbyggerne møter likeverdige tjenester og kjenner seg igjen i kommunen, noe som styrker tilliten til våre tjenester.

Mangfoldskompetanse gjør kommunen bedre i stand til å nå hele befolkningen og tilby tjenester av høy kvalitet. Kommunen skal gjenspeile mangfoldet i samfunnet som arbeidsplass – på alle nivåer og i alle tjenesteområder. Dette gir representativitet, som både er et mål i seg selv og et virkemiddel for mer treffsikre og rettferdige tjenester. Representativitet og mangfold bidrar også til legitimitet og tillit i møte med innbyggere.

Mål for likestilling, inkludering og mangfold

Lillestrøm kommune har følgende hovedmål:

- Kjønnsbalanse innenfor 40–60 %, med lokale mål for tjenesteområder med særskilt skjevhet.
- Like muligheter til utvikling og karriere for alle ansatte.
- God tilgjengelighet og tilrettelegging for ansatte med nedsatt funksjonsevne.
- Økt andel ansatte med minoritetsbakgrunn.
- Et arbeidsmiljø uten mobbing og trakassering.
- Lønnskartlegging som sikrer lik lønn for samme arbeid eller arbeid av lik verdi.

Systematisk arbeid med likestilling

Kommunen jobber helhetlig for å forhindre utilsiktede skjevheter i rekruttering, lønnsfastsettelse, arbeidsvilkår og karriereutvikling. Det skal legges til rette for gode prosesser knyttet til tilrettelegging, oppfølgning av ansatte og muligheten for å kombinere arbeid og familieliv. Dette arbeidet er forankret i kommunens strategier og styringsdokumenter, og er integrert i prosesser på tvers av organisasjonen.

Status 2025: Likestilling mellom kvinner og menn

Lillestrøm kommune er fortsatt en arbeidsplass med en klar overvekt av kvinnelige ansatte. Dette gjelder spesielt innen helse- og omsorgstjenestene, samt i barnehager og skoler. Kommunen arbeider målrettet for en jevnere kjønnsbalanse i områder som tradisjonelt har vært mannsdominerte eller kvinneorienterte.

Kjønnsfordeling (prosent og antall)

År	Kvinner	Menn
2025	76,3 % (4 958)	23,7 % (1 537)
2024	77,0 % (4 868)	23,0 % (1 457)
2023	74,5 % (4 528)	25,5 % (1 359)
2022	78,7 % (4 409)	21,3 % (1 196)

Kjønnsbalansen i 2025 viser en stabil utvikling sammenlignet med tidligere år. Selv om kommunen fortsatt har en høy andel kvinner totalt, ser vi en svak økning i antall menn i tjenesteområder der disse tidligere har vært underrepresentert.

Gjennomsnittlig stillingsprosent

År	Kvinner	Menn
2025	83,3 %	80,0 %
2024	87,9 %	87,9 %
2023	83,2 %	83,4 %
2022	78,8 %	82,1 %

Det er nedgang i stillingsprosenten for begge kjønn fra 2024 til 2025.

Foreldrepermisjon

År	Kvinner	Menn	Totalt
2025	2,3 %	1,6 %	2,1 %
2024	3,1 %	1,0 %	2,4 %
2023	4,8 %	2,1 %	4,5 %

Andelen ansatte i foreldrepermisjon fortsetter å synke for begge kjønn. Dette kan tyde på endringer i demografi, tjenestestruktur eller valg av permisjonslengde. Fordelingen mellom kjønnene er jevnere enn tidligere, og kommunen legger fortsatt til rette for individuell tilpasning innenfor lov- og avtaleverk.

Lønn

Tabellene under viser gjennomsnittslønn mellom menn og kvinner fordelt på de tre ulike kapitlene i hovedtariffavtalen (HTA).

Kapittel 4

Lønnsramme – basert på utdanningskrav til stillingskoden	Gjennomsnitt av årslønn
Ufaglært	430 200
Kvinne	431 403
Mann	427 684
Stilling med krav om fagbrev	511 115
Kvinne	513 896
Mann	502 003
Stilling m/krav om fagbrev, ol-året fagskoleutdanning	552 461
Kvinne	551 748
Mann	560 240
Lærer og stillinger med krav om 3-årig U/H-utdanning	607 917
Kvinne	610 382
Mann	597 489
Adjunkt og stillinger m/krav om 4-årig U/H-utdanning	652 059
Kvinne	654 221
Mann	644 971
Adjunkt m/tilleggsutd og stillinger m/krav om 5-årig U/H-utdanning	713 325
Kvinne	716 089
Mann	704 534
Lektor og stillinger med krav om mastergrad	678 122
Kvinne	680 825
Mann	668 837
Lektor med tilleggsutdanning	744 588
Kvinne	750 937

Mann	731 687
Ledere i kapittel 4	824 893
Kvinne	822 641
Mann	829 223

Hovedavtalens lønnsrammer er brukt i oversikten fordi Lillestrøm kommune har rundt 150 stillingskoder, hvorav 110 ligger i kapittel 4. Dette er også datagrunnlaget som presenteres for arbeidstakerorganisasjonene i det årlige lønnspolitiske drøftingsmøtet.

Tabellen viser fortsatt noen lønnsforskjeller. Noe skyldes ulik ansiennitet og garantilønn etter Hovedtariffavtalen. Samtidig er kvinner lønnsledende i kapittel 4 i alle stillingsgrupper, unntatt når det gjelder fagbrev og 1-årig fagskole, hvor menn ligger høyest.

Kapittel 5

Stillingskode	Gjennomsnitt av årslønn
Ingeniør/arkitekt	793 544
Kvinne	782 244
Mann	802 310
Lege	952 029
Kvinne	961 920
Mann	930 957
Rådgiver	811 349
Kvinne	809 604
Mann	814 605

I kapittel 5 er de tre gruppene valgt ut som tidligere har vist lønnsskjevheter og utfordringer med rekruttering. Blant ansatte i kapittel 5 er menn lønnsledende for rådgivere og ingeniører/arkitekter, mens kvinner er lønnsledende blant leger.

Kapittel 3 – ledere i Lillestrøm kommune

Stillingskode - Ledere i kapittel 3	Gjennomsnitt av årslønn
Direktør	**1 578 700**
Kvinne	1 578 700
Mann	1 578 700
Kommunalsjef	**1 224 745**
Kvinne	1 222 113
Mann	1 228 254
Avdelingsleder	**992 490**
Kvinne	991 069
Mann	996 000
Rektor	**1 014 666**
Kvinne	1 006 434

Mann	1 033 600
Barnehagestyrer	**839 579**
Kvinne	841 167
Mann	811 000
Seksjonsleder	**809 422**
Kvinne	811 460
Mann	802 143

Oppsummering

Likestillingsarbeidet i Lillestrøm kommune er godt forankret og viser stabil utvikling. Arbeidet med mangfold og inkludering er langsiktig, og kommunen vil videreføre målrettede tiltak for å:

- styrke rekruttering av underrepresenterte grupper
- sikre likelønn og gode arbeidsvilkår
- videreutvikle mangfoldskompetansen i organisasjonen
- sikre at kommunen som arbeidsplass reflekterer befolkningen den skal tjene.

Intern kontroll

I henhold til kommunelovens § 25-2 skal kommunedirektøren minst én gang i året rapportere til kommunestyret om internkontrollen og de konkrete kontrollene som er gjennomført. Dette skjer gjennom årsmeldingen. Med internkontroll menes her alle prosesser, tiltak og kontroller som ledelsen har vedtatt og iverksatt for å sikre målrettet og effektiv drift, pålitelig rapportering og etterlevelse av lover og regler. Internkontrollen i Lillestrøm kommune er en integrert del av styringen og har i 2025 vært preget av videreutvikling, tydeligere struktur og økt systematikk.

Arbeidet i 2025 bygger på funnene fra den brede egenevalueringen av internkontrollen i 2024. Evalueringen pekte blant annet på behov for tydeligere forventninger, struktur, mer enhetlig praksis og styrket kompetanse. I løpet av 2025 har kommunen derfor arbeidet med å etablere hensiktsmessige strukturer for internkontrollarbeidet og integrere disse i de overordnede styringsprosessene som fortsatt er under utvikling. Målet er å se den daglige, operative styringen og den strategiske, langsiktige planleggingen i sammenheng.

Det er blant annet etablert mer målrettet internkontrollrapportering, lederavtaler som tydeliggjør leders ansvar og innført faste styringsdialoger mellom kommunedirektøren og tjenesteområdene. Internkontrollrapportering har en naturlig plass i disse dialogene, herunder vurdering av risikoområder og oppfølging av prioriterte internkontrolltiltak.

Et nettverk for internkontroll ble etablert våren 2025, med deltakelse fra alle tjenesteområder. Nettverket skal sikre forankring, felles praksis og koordinert utvikling av internkontrollarbeidet. Det har allerede bidratt til mer samordnet innsats på tvers av organisasjonen.

Tertialvise sjekklister

Sjekklisterapportering er en viktig del av internkontrollen og sikrer at viktige internkontrollområder får oppmerksomhet på tvers av organisasjonen. Alle ledere ble spurt om følgende ved 2. og 3. tertial 2025:

Kategori	Spørsmål
Beredskap	Er tjenesten dekket av en oppdatert beredskapsplan?
Beredskap	Er det gjennomført risikovurdering som grunnlag for beredskapsplan?
HMS	Er HMS-plan utfylt og tiltak iverksatt?
Lønnskontroll	Har du sørget for lønnskontroll i denne perioden (siste tertial)?
Personvern	Er det ført behandlingsprotokoll for alle behandlinger av personopplysninger?
Personvern	Er eksisterende behandlingsprotokoller fullførte og oppdaterte?
Rutiner og prosesser	Er det lagd rutiner og prosedyrer for viktige prosesser?
Rutiner og prosesser	Er alle rutiner og prosedyrer for viktige prosesser lagt inn i Samsvar?
Rutiner og prosesser	Er avvik gjennomgått slik at forebygging og læring er ivaretatt?
Rutiner og prosesser	Er dokumenter avskrevet i P360?
Økonomi	Har du i denne perioden (siste tertialperiode) hatt fokus på god økonomikontroll?

Resultater fra rapporteringen:

- Vi ser er klar forbedring på alle internkontrollområder som er blitt etterspurt..
- Kommentarer fra ledere viser en større modenhet og kontroll mellom 2. og 3. rapportering, samtidig som vi avdekker mangler.
- Resultatet brukes til å sette inn tiltak og øke kompetanse, samt annen bistand.
- Rapporteringen har økt bevisstheten om internkontroll betydelig i lederlinjen.

Det jobbes videre med hvordan integrere flere deler av internkontrollen, herunder flere internkontrollområder, avvik, trender, risiko, for på denne måten gjøre rapporteringen enda mer helhetlig og læringsorientert.

Lillestrøm kommune bruker det digitale verktøyet Samsvar til å registrere avvik, skader og til å samle rutiner, prosedyrer og andre styrende dokumenter. Det er pt 2095 publiserte dokumenter. Verktøyet EQS brukes til risikovurderinger og det er pt ca 600 risikoelementer.

Det er i 2025 meldt 11117 avvik, som er 1177 mer enn i 2024. Litt av økningen skyldes innføring av et nytt avviksområde “Helseteknologi”.

Avviksområder:	2024	2025	Endring
Bruk av tvang og makt	526	430	-96
HMS	3340	3706	366
IK-mat	62	54	-8
Informasjonssikkerhet og personvern	263	369	106
Innkjøp	28	32	4
Legemiddelhåndtering	2622	3135	513
Tjenestekvalitet	3099	3324	225
Helseteknologi	0	67	67
SUM	9940	11117	1177

Av disse er 466 vurdert som "svært alvorlig" eller "kritisk". Det er omtrent på samme nivå som i 2024.

Aktuelle kontroller

I det følgende har Lillestrøm kommune redegjort for gjennomførte tilsyn i 2025 fra Statsforvalteren i Østfold, Buskerud, Oslo og Akershus, Arbeidstilsynet og Romerike revisjon.

Statsforvalter

Kommunal beredskapsplikt og helseberedskap

Tilsyn gjennomført i oktober 2024 og avsluttet i november 2025. Bakgrunn: Kommunen er sentral i det nasjonale beredskapsarbeidet, og har et viktig oppdrag i å ivareta befolkningens sikkerhet og trygghet gjennom å redusere risiko for tap av liv og helse, miljø og materielle verdier. Beredskapsplikten krever at kommunen arbeider systematisk og helhetlig på tvers av sektorene, for å ivareta et slikt ansvar. Kravene til helseberedskap og kommunal beredskapsplikt er basert på de samme prinsippene og har felles mål om å beskytte befolkningen.

Tilsynet ble delt inn i tre temaer:

1. Kommunen har utarbeidet ROS-analyser som oppfyller kravene
2. Beredskapsplanleggingen bygger på ROS-analyser
3. Kommunen har en forberedt kriseorganisasjon.

I foreløpig tilsynsrapport fikk Lillestrøm kommune tre avvik:

1. Det er avdekket at det i risiko- og sårbarhetsanalysen ikke er gjort vurderinger av behovet for befolkningsvarsling og evakuering knyttet til de 21 hendelsene som er analysert i overordnet ROS.
2. Kommunens beredskapsplan for evakuering bygger ikke på ROS-analyser. Kommunen skal ha utarbeidet overordnet beredskapsplan for kriseledelse/krisestab, evakueringsplan med ressursoversikt, plan for befolkningsvarsling og plan for krisekommunikasjon som er basert på ROS. Beredskapsplanen skal være samordnet med andre relevante offentlige og private krise- og beredskapsplaner.
3. Kommunens har ikke tilstrekkelig beredskapsplanverk for miljørettet helsevern for å håndtere CBRNE-hendelser.

Etter tilsvar på foreløpig tilsynsrapport og ny gjennomgang hos Statsforvalter inkludert en avklaring fra Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap, frafalt Statsforvalter avvik 1 og 2. Avvik 3 ble svart ut i november 2025, og tilsynet er avsluttet.

Tilsyn med elevundersøkelsen (Skjetten skole)

Pålegg om retting pga ikke gjennomført elevundersøkelse. Pålegget er svart ut med at ny rutine vil bli utarbeidet før neste gjennomføring av elevundersøkelse, og tilsynet ble på bakgrunn av det avsluttet.

Kontroll av tilskuddsforvaltningen i jord- og skogbruk

Tilsynet omfattet:

- Kommunes internkontroll
- Kommunens forvaltning av krav til vegetasjonssone i sammenheng med produksjonstilskudd, regionale miljøkrav om buffersone langs vassdrag og RMP-tilskudd til flerårig grasdekke langs kanten mot vassdrag på åkerareal.
- Gjennomgang av forvaltningen av NMSK-tilskudd, oppfølging av kontrollplan, oppfølging av resultatkontroll tilknyttet skogbruk.

1 avvik vedr. kantsoner langs vassdrag, der det ble avdekket feil utbetaling av tilskudd til «grasdekte kantsoner i åker» i 3 tilfeller. Avviket ble svart ut januar 2026.

Tilsyn med særskilt språkopplæring og internkontroll

Det overordnete formålet er å kontrollere om kommunen oppfyller kravene i regelverket og bidrar til økt rettsikkerhet for elevene. Regelverket skal sikre at elever med annet morsmål enn norsk eller samisk får mulighet til å lære norsk så raskt som mulig, slik at det kan følge den ordinære opplæringen. Lillestrøm kommune fikk 6 pålegg om retting:

1. Skolen må vurdere norskferdighetene til eleven før eleven fatter vedtak om særskilt språkopplæring
2. Skolen må vurdere om eleven har rett til morsmålsundervisning, tospråklig opplæring i fag eller begge deler
3. Skolen må vurdere elevens beste når den vurdere behovet for forsterket opplæring i norsk, morsmålsopplæring og to-språklig opplæring i fag.
4. Skolen må fatte vedtak med et innhold i samsvar med regelverket for elever som har rett til særskilt morsmålsopplæring.
5. Skolen må vurdere elevens norskferdigheter underveis i opplæringen.
6. Skolen må fatte vedtak når eleven ikke lengre har rett til særskilt språkopplæring.

Kommunen svarte ut tilsynet på alle punkter, men Statsforvalter ønsker ytterligere informasjon om kommunes praksis på to av punktene (b,d). Dette er ikke sluttført.

Nedre Romerike Legevakt

Nedre Romerike Legevakt hadde tilsyn i oktober 2023 rundt håndtering av henvendelser til legevakten der det ble påpekt flere lovbrudd. Det har vært jobbet fortløpende og systematisk gjennom både 2024 og 2025 for å lukke tilsynet. Saken er fortsatt under arbeid.

Arbeidstilsynet

Det har vært 5 stedlige tilsyn fra Arbeidstilsynet med muskel- og skjelettplager som tema:

SENNERUD BOLIGER

4 pålegg der 1 er oppfylt i 2025, de øvrige har frist i 2026 og er under arbeid.

1. Manuelt arbeid – informasjon og opplæring
2. Vold, trusler om vold og uheldige belastninger – kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan
3. Psykososiale og organisatoriske faktorer – kartlegging og risikovurdering
4. Bedriftshelsetjeneste – bistand til påleggsgjennomføring

STALSBERG BO- OG BEHANDLINGSSENTER

7 pålegg der alle er oppfylt i starten av 2026.

1. Verneombud - tatt med på råd
2. Vold, trusler om vold og uheldige belastninger – kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan
3. Muskel-, skjelett- og psykiske plager, varslet – kartlegging og risikovurdering, plan og tiltak
4. Tids- og arbeidspress – kartlegging, risikovurdering, plan og tiltak
5. Arbeidstidsordning – vurdering av forsvarlighet (virksomheter over 50 ansatte
6. Bedriftshelsetjeneste – plan for bistand
7. Bedriftshelsetjeneste – bistand til påleggsgjennomføring

BLAKER BBS (BLAKER BO- OG OMSORGSSENTER)

Tilsyn gjennomført i 2024, og svart ut i 2025. 3 pålegg der alle er oppfylt.

1. Vold, trusler om vold og uheldige belastninger – kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan
2. Bedriftshelsetjeneste – plan for bistand
3. Bedriftshelsetjeneste – bistand til påleggsgjennomføring

FET SØRLI 2 Bofellesskap

Tilsyn gjennomført i 2024, og svart ut i 2025. 8 pålegg der alle er oppfylt.

1. Psykososiale og organisatoriske faktorer – kartlegging og risikovurdering
2. Psykososiale og organisatoriske faktorer, plan og tiltak
3. Vold, trusler om vold og uheldige belastninger – kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan
4. Vold og trussel om vold – opplæring
5. Opplæring – generelt
6. HSM – arbeid – avviksrutine
7. Bedriftshelsetjeneste – plan for bistand
8. Bedriftshelsetjeneste – bistand til påleggsgjennomføring

ØSTERSUND UNGDOMSSKOLE

Tilsyn gjennomført i 2024, og svart ut i 2025. 3 pålegg der alle er oppfylt.

1. Vold, trusler om vold og uheldige belastninger – kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan
2. Vold og trussel om vold – opplæring
3. Bedriftshelsetjeneste – plan for bistand

Øvrige tilsyn fra Arbeidstilsynet:

Oppfølging av arbeidsulykker Utsikten - stedlig tilsyn

1 pålegg: Vold, trusler om vold og uheldige belastninger – kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan. Pålegg er oppfylt.

Tilsyn arbeidsvilkår - offentlige oppdragsgivere - lønns- og arbeidsvilkår i offentlige kontrakter

Det ble ikke funnet brudd på regelverk.

Romerike Revisjon

Bekymringsfullt skolefravær

Formålet med undersøkelsen har vært å undersøke bekymringsfullt skolefravær i Lillestrøm Kommune og undersøkelsen har besvart følgende problemstilling: I hvilken grad jobber skoleeier og skolene systematisk med å følge opp elever som har, eller står i fare for å utvikle, et bekymringsfullt skolefravær?

Hovedfunn

1. Kommunens rutiner for å registrere skolefravær og fange opp elever som har et bekymringsfullt skolefravær er ikke tilstrekkelig konkrete.
2. Kartlegging og oppfølging av elever som har bekymringsfullt skolefravær fremstår som mangelfull.
3. Ansvarsforholdet mellom ulike tjenester er ikke tilstrekkelig avklart.

Anbefalinger:

Kommunedirektøren bør sikre:

- konkrete prosedyrer for hvordan alle typer fravær skal registreres, blant annet når elevene kommer sent og forlater timen
- konkrete prosedyrer for å oppdage bekymringsfullt fravær
- at kartlegging og oppfølging av elever som har bekymringsfullt fravær dokumenteres
- klare beskrivelser av ansvarsforhold mellom tjenester

Rapporten er svart ut januar 2025, og anbefalingene tas med i det videre arbeidet rundt oppfølging av skolefravær.

Bemanning og kompetanse i barnehager

Romerike revisjon har gjennomført en forvaltningsrevisjon av bemanning og kompetanse i kommunale barnehager i Lillestrøm kommune. Prosjektet ble bestilt av kontrollutvalget i Lillestrøm kommune den 16.10.2024 i sak 50/24. Formålet med forvaltningsrevisjonen har vært å vurdere Lillestrøm kommunes innsats for å sikre tilstrekkelig bemanning og kompetanse i kommunale barnehager.

Hovedfunn

1. Av de 28 undersøkte barnehagene, er det 4 barnehager som ikke oppfylte minimumskravet til antall pedagogiske ledere. Feil i rapporteringen fra tre av barnehagene, har ført til at kommunen ikke oppdaget at disse barnehagene manglet de nødvendige dispensasjonene.
2. Kommunen manglet 47 av 238 årsverk barnehagelærere for å oppfylle minimumskravet til antall pedagogiske ledere uten dispensasjoner.
3. Kommunens praksis med å gi dispensasjoner fra utdanningskravet til pedagogiske ledere er i tråd med lov og forskrift i de tolv vedtakene som revisjonen har gjennomgått.

Basert på det som kommer frem i undersøkelsen anbefaler revisjonen at kommunedirektøren:

- iverksetter ytterligere tiltak for at barnehagene oppfyller pedagognormen.
- ferdigstiller og iverksetter den skriftlige planen for rekruttering på barnehageområdet.

Anbefalingene tas med i det videre arbeidet rundt bemanning og kompetanse i kommunens barnehager.

Forvaltningsrevisjon av **Kommunens klimaarbeid** er varslet, men ikke påbegynt.

Forvaltningsrevisjon av **Byggesaksbehandling** er under arbeid.

Eierstyring

Lillestrøm kommune er deltaker i en rekke selskaper. I 2025 inngikk det 11 interkommunale selskaper (IKS) og 8 aksjeselskaper (AS) i kommunens aktive eierstyringsportefølje. Lillestrøm kommune behandler eierskapsmeldingen årlig, og denne gir en oversikt over de selskap og samarbeid som kommunen deltar i, og hvilke prinsipper kommunen vektlegger i sin eierstyring.

Kommunen har fokus på aktiv eierstyring. Som ledd i dette inngår kommunen i et interkommunalt eierstyringssekretariat på Nedre Romerike (ESS). ESS er et administrativt organ som bistår kommunedirektørene i selskapenes eierkommuner med å sikre koordinert saksbehandling av saker som skal behandles i selskapenes representantskap eller generalforsamling. Koordinatorrollen av ESS ble lagt til Lillestrøm kommune høsten 2022.

Et viktig fokus for eierstyringen i 2025 har vært å styrke det interkommunale eierstyringssamarbeidet. ESS skal gjennomføre en rekke grep, som blant annet å revidere eierstrategiene for de største IKSene, utarbeide nye rutiner for eiermøter, og styrke felles kompetanse knyttet til eierstyring i kommunene og selskapene. Dette arbeidet startet i 2025 og fortsetter gjennom 2026, og skal bidra til tydeligere styringssignaler overfor selskapene, bedre koordinering mellom aktørene, og mer politisk medvirkning i eierstyringen.

Befolkningsutvikling

	2021	2022	2023	2024	2025
Folketall ved inngangen av året	**86 953**	**89 095**	**91 515**	**94 201**	**95 762**
Fødte	880	851	883	944	1 047
Døde	576	653	580	654	656
Fødselsoverskudd	**304**	**198**	**303**	**290**	**391**
Innvandring	933	1 278	1 209	911	811
Utvandring	489	581	629	521	566
Innflytting, innenlands	6 984	6 811	7 068	6 462	6 449
Utflytting, innenlands	5 607	5 284	5 282	5 581	6 092
Netto innvandring og flytting	**1 821**	**2 224**	**2 366**	**1 271**	**602**
Folkevekst	**2 142**	**2 420**	**2 686**	**1 561**	**1 009**
Folketallet ved utgangen av året	**89 095**	**91 515**	**94 201**	**95 762**	**96 771**

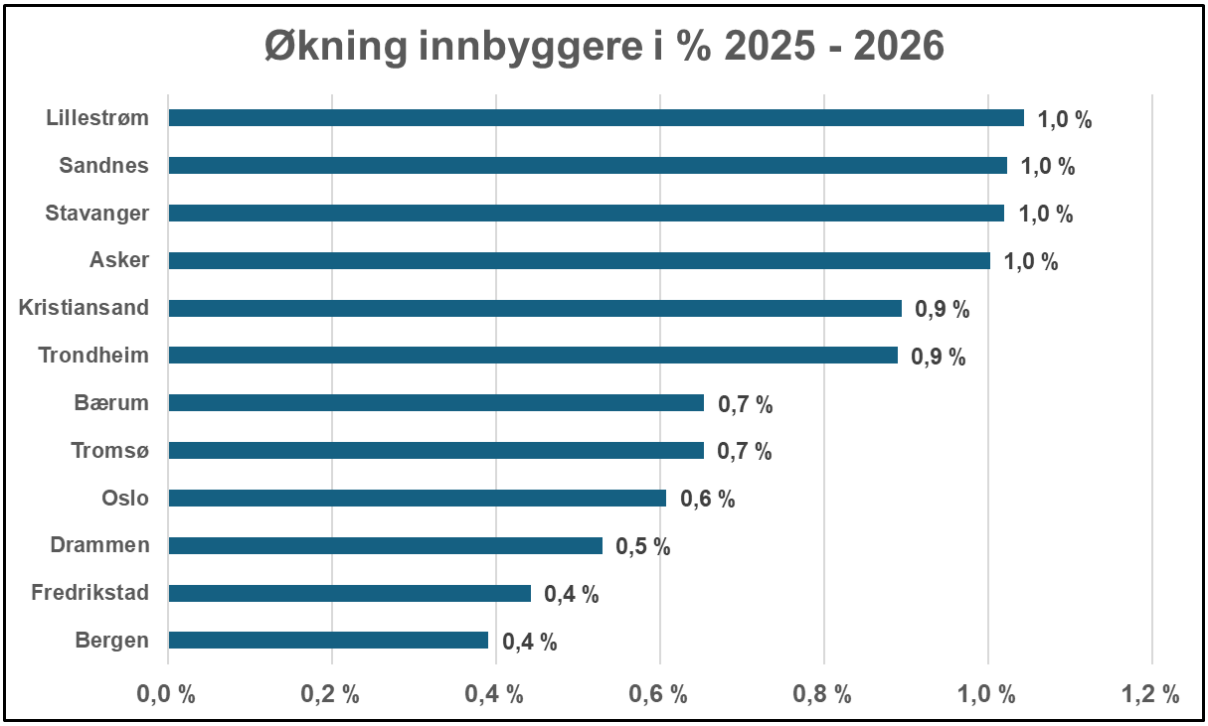
Pr. 1. januar 2026 har Lillestrøm 96.771 innbyggere, og vi har vokst med 1.009 innbyggere i 2025, en vekst på 1,05 %. Nasjonal vekst er 0,59 % for året 2025, og vår vekst er dermed nesten dobbelt så stor som landet totalt. Siden vår vekst er større enn den nasjonale veksten, har vi hatt 3,05 % av den nominelle veksten i landet i 2025, og har samlet 1,72 % av landets innbyggere. Som vist i tabellen nedenfor har vi den høyeste prosentveksten av de 12 ASSS-kommunene.

Befolkningsprognosen i budsjettdokumentet for 2025 var på 987 nye innbyggere i løpet av 2025 eller 1,0% og vi endte like over denne prognosen. Iht. oppdatert prognose pr. 10.4 i 2025 ble det forventet 1.166 nye innbyggere i 2025 og da ligger vi 157 bak prognosen. Avviket må sees i sammenheng med usikkerhet knyttet til ferdigstillelse av boligprosjekter. Erfaringene fra 2025 viser at forskyvninger i tidspunkt for ferdigstillelse kan gi merkbare utslag i årlig befolkningsvekst, uten at dette nødvendigvis endrer de langsiktige utviklingstrekkene.

Veksten er lavere enn tidligere år (1.561 nye innbyggere i 2024), og vi ser fortsatt effekten av lavere boligbygging pga. høyere rentesatser og byggekostnader. Dette understreker sammenhengen mellom boligbygging og demografisk utvikling, og betydningen av å følge boligmarkedet tett som del av kommunens styringsgrunnlag.

Antall fødte økte i 2025 sammenlignet med foregående år, og fødselstallene har beveget seg opp fra et rekordlavt nivå i perioden før. Det er foreløpig for tidlig å si om dette representerer et varig skifte i fruktbarhetsutviklingen.

Befolkningsvekst for de største kommunene i Norge



Grafen over viser befolkningsvekst i % i 2025 for de største kommunene i Norge (ASSS-kommunene).

Klima og miljø

KLIMA

I samfunnsdelen er klima og miljø ett av kommunens 5 satsingsområder. Hovedmålet er at "Lillestrøm kommune skal omstille til lavutslippssamfunnet, forhindre tap av naturverdier og håndtere klimaendringer". Klimastrategien er det viktigste strategiske grunnlaget for klimaarbeidet, og nedenfor presenteres det viktigste som er skjedd innenfor klimastrategiens 5 hovedområder i 2025.

Grønn næringsutvikling

I 2025 har Innovasjonsdistriktet fått både en felles visjon og et formalisert partnerskap. Dette markerer et skifte fra idéfase til konkret utviklingsarbeid. Forprosjektet har også utarbeidet prosjektplan og finansiering for hovedprosjektet i 2026, med bidrag fra både Lillestrøm kommune og Akershus fylkeskommune. Fornybar energi og teknologi er lansert som ett av distriktets gravitasjonsområder. Aktørene selv skal sammen forme øvrige satsinger, mens kommunen skal sikre at Innovasjonsdistriktet kobles til fysisk byutvikling og nye løsninger for det grønne skiftet.

GO-IN-fondet fortsetter å være et sentralt virkemiddel for grønn omstilling i næringslivet. I 2025 mottok fondet 32 søknader med en samlet søknadssum på 17,9 millioner kroner, en markant økning fra året før. Dette tyder på økt kjennskap til ordningen og en voksende vilje blant lokale bedrifter til å satse på grønn innovasjon. Prosjektene spente bredt, fra teknologiske løsninger til sirkulære forretningsmodeller. Eksempler er DinCare AS, som arbeider med rehabilitering av elbilbatterier, og Pollinatorpiloten, som utvikler pollinatorvennlige blomsterkasser basert på gjenbruksmaterialer fra ROAF.

Strategi for bærekraftige innkjøp er et viktig virkemiddel for å påvirke markeder i miljøvennlig retning. Strategien, som ble vedtatt i 2025, legger grunnlaget for en utvikling der kommunen i større grad bruker sin innkjøpsmakt aktivt. Markedsdialog er løftet frem som et sentralt verktøy for å kunne treffe markedets modenhet og samtidig opprettholde kommunens ambisjonsnivå.

Klimavennlig areal- og transportplanlegging

I 2025 lanserte kommunen en ny mal for miljøoppfølgingsplan (MOP) og en tilhørende veiledningsside. Dette gir både forslagsstillere og saksbehandlere et mer enhetlig og forutsigbart verktøy for å følge opp klima- og miljømål i plan- og byggesaker. Parallelt er det satt i gang et arbeide med å utvikle et dialogverktøy for å styrke hensynet til klimagassreduserende tiltak tidlig i planprosesser. Flere kommuner har utviklet tilsvarende verktøy, og det er gode erfaringer med å benytte dette i kommunikasjonen med forslagsstillere. Dette verktøyet vil vise hvordan hensynet til klimagassreduksjon blir ivaretatt i planene og dermed på en enkel måte kunne oppfylle kravene gitt i de statlige planretningslinjer for klima og miljø. Utviklingen av dialogverktøyet skjer i tett samarbeid med Samarbeidsrådet for Nedre Romerike (SNR) og vil ta til for fullt i 2026.

Kommuneplanens samfunnsdel var på høring i juni- august 2025, og kommunedirektørens planforslag ble lagt fram i november. Samfunnsdelen omfatter mål samfunnsutviklingen, og inkluderer en langsiktig arealstrategi som skal følges opp i kommuneplanens arealdel og i reguleringsplaner. Klima og miljø er ett av fem satsingsområder i planen. Planen ble vedtatt i januar 2025.

Kommuneplanens arealdel er det viktigste virkemiddelet for å innarbeide klima- og miljøhensyn i areal- og transportplanleggingen. Kommuneplanens arealdel blir nå revidert. Planprogrammet ble vedtatt i januar 2025, og kommunedirektørens planforslag ble lagt fram rett før jul. Arealdelen legger opp til at

ny utbygging i størst mulig grad skal skje gjennom transformasjon av allerede bebygde områder, for å redusere utslipp knyttet til avskoging og transport. Dette er et sentralt virkemiddel for å nå kommunens klimamål.

Infrastruktur for det grønne skiftet

Energisystemer og energiinfrastruktur fikk økt oppmerksomhet i 2025. Gjennom SNR ble det gjennomført en energiutredning som peker på et betydelig potensial for energieffektivisering, energifleksible løsninger og lokal produksjon av kraft og varme. Dette er tiltak som både kan redusere presset på kraftnettet og bidra til mer robuste energisystemer. Arbeidet videreføres i 2026 gjennom en egen energisystemgruppe, som skal utvikle konkrete anbefalinger og samarbeidsmodeller.

Samtidig fortsatte kommunen sin langsiktige satsing på sykkel og mikromobilitet. Lillestrøm har allerede et bymiljø som egner seg godt for sykling, og i 2025 ble det gjennomført en rekke kampanjer og arrangementer for å få flere til å velge sykkel i hverdagen. Kommunens bysykkelordning ble videreført, og det ble gjennomført flere tiltak for bedre tilrettelegging i bybildet. Også ordningen med elsparkesykler ble evaluert, og det legges opp til en styrket og mer helhetlig oppfølging fra 2026, inkludert utvidelse til flere deler av kommunen.

Byvekstavtalen fortsetter å være et viktig rammeverk for kommunens arbeid med transportinfrastruktur. I 2025 mottok kommunen midler til flere prosjekter som skal styrke kollektivtransport, sykkel og gange, og samtidig bidra til mer attraktive og klimavennlige byområder. Blant prosjektene som fikk støtte, finner vi områderegulering for Lillestrøm kollektivknutepunkt, ombygging av Kirkegata til miljøgate og oppgradering av sykkelfelt i Alexander Kiellands gate. Disse tiltakene bidrar til å styrke byens rolle som regionalt knutepunkt og tilrettelegger for at veksten i persontransport kan tas med klimavennlige transportformer.

Klimafotavtrykket fra kommunens drift

I 2025 anskaffet Lillestrøm kommune et verktøy som gir et mer presist klimaregnskap for kommunens egen drift. Klimaregnskapet dokumenterer klimafotavtrykket helt ned på hver varelinje, direkte fra hver enkelt inngående faktura i kommunen. Klimaregnskapet er tatt i bruk fra januar 2026, og vil være et sentralt styringsverktøy i årene som kommer.

Arbeidet med en plan for klimakompensasjon startet også i 2025. Planen skal behandles politisk i juni 2026 og vil være avgjørende for å nå målet om klimanøytral drift i 2027.

Strategien for grønne innkjøp ble erstattet av en ny strategi for bærekraftig innkjøp, som utvider perspektivet til også å omfatte etikk, menneskerettigheter og dyrevelferd. Strategien legger opp til at kommunen skal bruke sin innkjøpsmakt mer aktivt, blant annet ved å redusere unødvendig forbruk, forlenge levetiden på produkter og stille tydelige krav til leverandører.

Et av de mest synlige tiltakene i 2025 var innføringen av engangsfritt rådhus. Fra 1. september ble alle engangsartikler fjernet fra rådhuset, og før jul var ordningen fullt implementert. Det er etablert servicestasjoner med gjenbrukskopper og servise, og rådhusverter sørger for vask og påfyll. I kantinen brukes nå kun porselen og metallbestikk. Tiltaket reduserer både avfall og utslipp og er et konkret bidrag til målet om utslippsfri drift.

Kommunen etablerte også et nytt internt prosjekt for systematisering av ombruk. Prosjektet har egen prosjektleder og styringsgruppe, og Loopfront er valgt som digital løsning. I 2025 ble det gjennomført to piloter i skolebygg som ga verdifull innsikt i både muligheter og utfordringer. Plattformen skal lanseres

våren 2026 og vil bli et sentralt verktøy i både flytteprosjekter, bred utrulling til ansatte og lovpålagt ombrukskartlegging. Parallelt utvikles en instruks for bærekraftig bestilling og innkjøp, som skal sikre at ansatte vurderer ombruk før nyinnkjøp.

Arbeidet med utslippsfrie bygge- og anleggsplasser tok også et tydelig steg fremover. Kommunen startet innfasing av utslippsfrie løsninger og stilte krav om utslippsfri transport i nye avtaler der markedet tillot det. Gjennom Cleancon-prosjektet ble det bygget kompetanse om ny teknologi som hydrogen og elektrifisering. Det ble også gjennomført dialogmøter med leverandører om automatisk utslippsregistrering, og et pilotprosjekt ble fullført. Anskaffelse av en permanent løsning er planlagt i 2026.

I tillegg ble klimaeffekt i anskaffelser styrket gjennom økt bruk av miljøvaredeklarasjoner (EPD). I asfaltanskaffelser ble det innført en prismodell som premierer lavere utslipp, og det ble arbeidet med EPD-basert tildeling for veisalt, grus og pukk. Kommunen gjennomførte kurs i EPD og livsløpsanalyser og startet arbeidet med rutiner og veiledere for bruk av EPD i konkurransegrunnlag. Miljømerking ble også videreført som et viktig verktøy, og kommunen etterspurte miljømerkede produkter i seks av ni rammeavtaler for varer. Arbeidet med et nytt innkjøpsanalysesystem ble igangsatt for å synliggjøre utslipp fra hele anskaffelsesporteføljen.

Energieffektivisering og lokal energiproduksjon fortsatte å være viktige satsinger. Kommunen har nå ni solcelleanlegg som i 2025 produserte 900 000 kWh. Selv om det gjøres løpende tiltak for energieffektivisering, viser erfaringene at det fortsatt er et betydelig potensial for mer systematisk arbeid på dette området.

Håndtere fysisk klimarisiko og ansvarsrisiko

Lillestrøm er blant landets mest klimautsatte kommuner og værendringene kommer hyppigere og kraftigere enn før. Dette kommer frem av nasjonale klimaframskrivninger og regionale klimaprofiler som kommunen bruker som grunnlag for klimatilpasningsarbeidet. I tillegg til raske endringer som flom og skred, opplever kommunen at klimaendringene i større eller mindre grad påvirker hele kommunens portefølje. 2025 var et år der kommunen tok flere viktige grep for å styrke arbeidet med klimatilpasning. En ny klimatilpasningsstrategi ble utarbeidet, og den viser at klimaendringene påvirker kommunen bredere enn tidligere antatt. Strategien peker på utfordringer innen jord- og skogbruk, helse, infrastruktur og bymiljø. Eksempler er tørkeperioder som påvirker landbruket, økt telehiv som følge av temperaturer rundt nullpunktet, og nye typer vektorbårne sykdommer.

Kartleggingen av ekstremnedbør fortsatte i 2025, og innen 2026 skal alle sentrale tettsteder være kartlagt og tilgjengeliggjort i Origo. For Lillestrøm by ble det startet et eget arbeid med helhetlige overvannsløsninger, ettersom byens flomvoll og lave fall gir særlige utfordringer. Kommunen deltok også i flere forsknings- og EU-prosjekter, blant annet ECCO, REACHOUT og SAFERCLAY, som gir ny kunnskap om sammenfallende hendelser, overvann og kvikkleireskred.

Natur og miljø

Lillestrøm kommune har i 2025 arbeidet målrettet for å ivareta og styrke det lokale naturmangfoldet, i tråd med handlingsdelen i temaplan for naturmangfold. Innsatsen er tett forankret i internasjonale og nasjonale føringer, herunder Naturavtalen (Kunming-Montreal Global Biodiversity Framework) og Norsk handlingsplan for naturmangfold (Meld. St. 35 (2023-2024), der det å stanse og reversere tap av natur står sentralt.

Styrket kunnskapsgrunnlag og strategisk planlegging

En viktig del av årets arbeid har vært å sikre et oppdatert kunnskapsgrunnlag for en ny ravineplan for Lillestrøm kommune. Raviner er en av to ansvarsnaturtyper i Lillestrøm, og inneholder noen av kommunens største naturverdier. I 2025 ble 33 nye ravineområder kartlagt og beskrevet. I tillegg ble totalt 97 naturtypelokaliteter kartlagt etter Miljødirektoratets instruks, av disse er 36 rødlistede naturtyper. Det ble også registrert totalt 1048 artsfunn i forbindelse med kartleggingen, der 24 av artene er på rødlisten. Et oppdatert og kvalitetssikret kunnskapsgrunnlag er avgjørende for at den nye ravineplanen skal fungere som et godt forvaltningsverktøy.

I forbindelse med arbeidet med kommuneplanens arealdel ble planbestemmelser og retningslinjer gjennomgått og revidert for å sikre at forvaltningen av naturmangfold og vannmiljø er i tråd med kommunens egen målsetting og gjeldende lovverk.

Kartløsning for viltdata

For å sikre en mer effektiv og transparent forvaltning, har kommunen tilgjengeliggjort en oppdatert viltkartlegging for hele kommunen. Som en del av dette prosjektet er det lansert en ny digital løsning for tilgjengeliggjøring av data. Ettersom enkelte arters lokaliteter er unntatt offentlighet av hensyn til artsbeskyttelse, er løsningen delt i to:

- **Saksbehandlingsverktøy:** En kartløsning for kommunens saksbehandlere som sikrer umiddelbar tilgang til alle relevante viltdata i planprosesser, inkludert informasjon som er unntatt offentlighet.
- **Publikumsløsning:** En begrenset innsynsløsning på kommunens nettsider som gir allmennheten informasjon om det lokale dyrelivet, uten å eksponere sårbar eller skjermet informasjon.

Friluftslivets år

I 2025 markerte Lillestrøm Friluftslivets år, og kommunen har gjennomført en rekke tiltak for å fremme bevissthet og engasjement rundt vår nærnatur. Som en del av denne markeringen arrangerte avdeling landbruk og natur i april en åpen informasjonskveld på Lillestrøm bibliotek under tittelen «Friluftslivets år – Tips til tur i kulturlandskap og natur».

Videre ble det i november gjennomført et teoretisk kurs (Del 1) på Fetsund bibliotek sammen med foreningen *La humla suse.* Kurset viste hvordan man kan etablere blomsterenger, som legger til rette for ville pollinerende insekter. Koblingen til Friluftslivets år viste hvordan bruk av nærnatur kan kombineres for å sanke lokale, naturlig ville frø. Det legges opp til et påbyggende praktisk kurs (Del 2), som skal gjennomføres i Kulturparken i Lillestrøm sentrum, våren 2026.

Framtidens natur: Restaurering og involvering

Lillestrøm kommune deltar i prosjektet «Kunnskapsløft om restaurerbar natur» i regi av Akershus fylkeskommune. Som en del av dette prosjektet har Norsk institutt for naturforskning (NINA) utarbeidet en rapport som identifiserer konkrete arealer i kommunen med potensial for naturrestaurering.

Rapporten peker ut 10 konkrete områder som med målrettede tiltak kan få forbedret tilstanden gjennom aktive restaureringstiltak. 5 av disse 10 restaureringsprosjektene er spesielt egnet som en del av et undervisningsopplegg for barn og unge, og omfatter alt fra skog og myr til blomsterenger. I årene som kommer vil prosjektet kunne gi oppvoksende generasjoner en unik mulighet til å lære om økologi gjennom praktisk naturrestaurering.

Prosjektet er en sentral del av oppfølgingen av kommunens handlingsplan for naturmangfold. Arbeidet forener flere av planens satsingsområder ved å kombinere naturrestaurering med undervisningsopplegg som aktivt involverer barn og unge.

Som en del av kommunens satsing på naturrestaurering ble det i 2025 utarbeidet en egen skjøtselplan for Nylendlia, under prosjektet «Skjøtselsplan og infotiltak - ville pollinerende insekter». I Nylendlia (tidligere Nylendlia skisenter) er det gjort funn av de sterkt truede artene Kløverhumle og Slåttehumle. Skjøtselsplanen er utarbeidet av foreningen *La humla suse.* Prosjektets overordnede mål er å ivareta og tilrettelegge for de rødlistede humleartene og andre ville pollinerende insekter, gjennom målrettet skjøtsel, restaurering og naturlige tilpasninger i området.

Adopter en våtmark

Lillestrøm kommune har i 2025 samarbeidet med Besøkssenter våtmark Nordre Øyeren om et undervisningsopplegg, gjennom prosjektet «Adopter en våtmark». Prosjektet gir elever på 6. trinn praktisk erfaring med naturforvaltning gjennom feltarbeid i deres eget nærmiljø.

Besøkssenteret har hatt det faglige ansvaret for undervisningsopplegget, der elevene kombinerer teoretisk kunnskap med praktiske oppgaver. Under veiledning fra senteret har elevene undersøkt vannkvalitet og dyreliv, samt bidratt i arbeidet med å fjerne den fremmede arten kjempespringfrø.

Kommunens rolle i prosjektet har vært å bidra med finansiering av nødvendig utstyr til skolen og støtte deler av gjennomføringen. Volla skole har fungert som pilotskole for ordningen, som er et delprosjekt i «Våtmarksløftet», finansiert av Sparebankstiftelsen DNB.

Kommunens tjenesteområder

ORGANISASJON OG NYSKAPING

Beskrivelse av området

Organisasjon og nyskaping består av Kommunedirektør og stab, og stabsavdelingene Organisasjon og nyskaping, Økonomi, Innkjøp, Virksomhetsstyring, HR, Innovasjon og digitalisering og IT. Stabsavdelingene skal legge til rette for at tjenesteområdene kan yte tjenester til befolkningen på en effektiv og god måte. I tillegg yter deler av stabsavdelingene også selv tjenester til befolkningen. Organisasjon og nyskaping har samlet ca. 239 årsverk.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Kommunalområde	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
10-Kommunedirektør og stab	23 573	25 485	25 506	-21	-0,1 %
11-Organisasjon og nyskaping	34 450	37 381	36 664	717	1,9 %
12-Innkjøp	1 295	2 859	-3 035	5 894	206,2 %
13-Økonomi	64 301	67 575	61 097	6 477	9,6 %
14-Virksomhetsstyring	56 939	59 039	53 035	6 004	10,2 %
17-HR	50 868	50 798	43 024	7 774	15,3 %
18-Innovasjon og digitalisering	28 914	31 439	33 068	-1 630	-5,2 %
19-IT	121 099	124 777	126 112	-1 336	-1,1 %
Sum	**381 439**	**399 353**	**375 472**	**23 880**	**6,0 %**

Kommentar til status økonomi

Den opprinnelige rammen i tjenesteområde Organisasjon og nyskaping var budsjettert med netto 381,4 mill. kroner. Rammen er økt med litt under 18 mill. kroner gjennom året. Det er gitt tilleggsbevilgning til lønnsoppgjør på 6,1 mill. kroner, og 11,0 mill. kroner til økte pensjonsutgifter.

Avvik mellom revidert budsjett og regnskap viser et mindreforbruk på 23,9 mill. kroner, eller 6,0 %. Det er besparelse på 14,9 mill. kroner på lønn i hovedsak som følge av merinntekter på refusjon sykepenger og foreldrepenger til sammen 3,4 mill. kroner, resterende er som følge av vakante stillinger inkl. pensjon og arbeidsgiveravgift samt lavere overtidsbruk enn budsjettert.

På driftsbudsjettet er det et positivt avvik 15,6 mill. kroner. Dette består av flere forhold:

- Mindreforbruk pga. økte inntekter fra proveny. Dette skyldes flere rammeavtaler som treffer behovet samt økt bruk av rammeavtalene. Videre er 2025 første hele år hvor kommunen innhentet proveny på vegne av alle deltakerne i Innkjøpssentralen.
- Valgavviklingen ga et mindreforbruk på 2,6 mill. kroner.
- Formannskapets konto hadde et mindreforbruk på 600 000 kroner.
- Folkevalgte hadde mindreforbruk på 500 000 kroner.
- Budsjettert bruk av disposisjonsfond på 6,7 mill. kroner til digitaliserings- og IT-prosjekter ble strøket som følge av kommunens positive resultat. Denne strykningen framkommer som en mindreinntekt på kommunalområdene.

- Utgifter til konsulenter i innovasjon og digitalisering ble 1,6 mill. kroner lavere enn budsjettert.
- Utgifter til lærlinger ble 2,9 mill. kroner lavere enn budsjettert.
- Kommunestyret vedtok å hente ekstern finansiering fra Digital Europe og Horisont Europa for til sammen 5,75 mill. kroner. Mulighetene i disse og andre EU-programmer er kartlagt, og det viser seg at det ikke er relevante muligheter å søke på. Det er oppnådd ekstern støtte på 4,93 mill. kroner fra andre prosjekter. Det gjelder støtte til Elektronisk PasientJournal (EPJ), helseteknologiordningen, digital tjenesteplattform og bredbåndstøtte.
- Ellers var det mindreutgifter på en rekke poster, bl.a. faglig veiledning/utgifter til forelesere.

Kommunedirektør og stab

Viktige begivenheter

Den 1. september startet Bjørn Gudbjørgsrud i jobben som ny kommunedirektør. Han overtok stillingen etter at Trine Myrvold Wikstrøm gikk av med pensjon våren 2025.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	22 469	24 105	23 270	834
Sum Lønn	**22 469**	**24 105**	**23 270**	**834**
Utgifter	1 384	2 811	3 596	-785
Sum Utgifter	**1 384**	**2 811**	**3 596**	**-785**
Inntekter	-280	-1 430	-1 360	-70
Sum Inntekter	**-280**	**-1 430**	**-1 360**	**-70**
Netto resultat	**23 573**	**25 485**	**25 506**	**-21**

Kommentar til status økonomi

Rammen er økt med 1,9 mill. kroner gjennom året. Følgende endringer er gjort:

- Tilført 1,5 mill. kroner til dekning av lønnsoppgjør og økte pensjonsutgifter
- Tilført 0,4 mill. kroner til kommunikasjonsavdelingen for fellesannonsering.

Avvik mellom revidert budsjett og regnskap viser et merforbruk på i underkant av 0,02 mill. kroner eller -0,1 %. Årsaken til merforbruket skyldes i hovedsak kostnader med nedleggelsen av sprintsenteret som ikke kunne hentes ut med umiddelbar effekt. Avviket på kommunikasjon ble i stor grad dekket opp av mindreforbruk hos kommunedirektør pga vakant stilling i noen måneder.

Organisasjon og nyskaping

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	23 100	25 063	25 952	-889
Sum Lønn	**23 100**	**25 063**	**25 952**	**-889**
Utgifter	15 766	16 735	15 982	753
Sum Utgifter	**15 766**	**16 735**	**15 982**	**753**
Inntekter	-4 417	-4 417	-5 270	853
Sum Inntekter	**-4 417**	**-4 417**	**-5 270**	**853**
Netto resultat	**34 450**	**37 381**	**36 664**	**717**

Kommentar til status økonomi

Rammen er økt med 2,9 mill. kroner for kompensasjon lønnsoppgjør og pensjon. Regnskapet viser et positivt avvik på 0,7 mill. kroner som skyldes noe høyere refusjonsinntekter for tillitsvalgte og noe lavere driftsutgifter i avdelingen totalt sett.

Innkjøp

Viktige begivenheter

Innkjøp

Kommunalområdet Innkjøp synes på mange områder, både internt og eksternt.

I rapporteringsåret har vi fått politisk vedtatt både ny Anskaffelsesstrategi og Strategi for bærekraft. Særskilt er strategi for bærekraft en viktig strategi som setter retning for kommunens arbeid med miljø, etikk, seriøsitet og dyrevelferd. Kommunen tar sikte på å fortsatt være en synlig aktør på området.

Innkjøp er allerede 100 % digitale i sitt arbeid, på henholdsvis konkurransegjennomføring, avtaleforvaltning og eHandel. Særskilt eHandel har oppnådd en formidabel utvikling de siste årene. Andelen av bestillinger satt i eHandelsystemet i 2020 var på 40 % og økt til 89 % i 2025.

I 2024 ble det fremforhandlet en samarbeidsavtale med kommunene Aurskog-Høland, Enebakk, Nittedal og Rælingen, hvor Lillestrøm kommune skal gjennomføre rammeavtaler på vegne av alle kommunene. Dette ble startet 1.11.2024. Året 2025 har i stor grad vært preget av innkjøring som ny innkjøpssentral. Som forventet i en oppstartsfase har mye av arbeidet handlet om å etablere og forankre rutiner, struktur og finne gode samarbeidsformer. Det første hele driftsåret har derfor handlet om å videreutvikle arbeidsmetodikken vår, tydeliggjøre roller og ansvar, og å finne gode løsninger for hvordan vi kan samhandle mest mulig effektivt på tvers av deltakerkommunene.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	21 963	23 696	21 485	2 210
Sum Lønn	**21 963**	**23 696**	**21 485**	**2 210**
Utgifter	-20 160	-20 329	-23 920	3 591
Sum Utgifter	**-20 160**	**-20 329**	**-23 920**	**3 591**
Inntekter	-508	-508	-601	93
Sum Inntekter	**-508**	**-508**	**-601**	**93**
Netto resultat	**1 295**	**2 859**	**-3 035**	**5 894**

Kommentar til status økonomi

Mindreforbruk skyldes i hovedsak økte inntekter fra proveny. Dette skyldes flere rammeavtaler som treffer behovet samt økt bruk av rammeavtalene. Videre er 2025 første hele år hvor kommunen innhentet proveny på vegne av alle deltakerne i Innkjøpssentralen.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Andel bestillinger satt i eHandel	87,0 %	89,0 %
Provenyinntekter	15 483 000	24 212 324

Økonomi

Viktige begivenheter

I 2025 ble det gjennomført en ny prosess for handlings- og økonomiplanen hvor arbeidet startet opp mye tidligere enn tidligere. Dette gjorde at økonomi måtte endre sine interne arbeidsprosesser og tilpasse seg ny prosess. Gjennom året har det vært fokus på god budsjettkontroll og oppfølging. Dette har til tider vært krevende, men tiltakene som ble iverksatt på blant annet skole ga effekter. Dette har krevd ekstra innsats fra økonomirådgiverne.

Regnskapsavdelingen har i 2025 videreført sitt fokus på digitalisering av arbeidsprosesser. Smart Kontering i Visma Enterprise Plus ble tatt i bruk, en løsning basert på kunstig intelligens som automatisk foreslår kontering ved behandling av inngående fakturaer. Avdelingen har også deltatt i flere prosjekter for å etablere nye integrasjoner mellom Visma og ulike forsystemer, med mål om å forenkle og kvalitetssikre arbeidsflyten. Det ble gjennomført en anbudsprosess for nytt inkassosystem, som resulterte i inngåelse av ny avtale. I løpet av våren ble det i tillegg gjennomført et omfattende ekstraarbeid knyttet til tilbakebetaling av eiendomsskatt.

Arbeidet med digitalisering har over tid gitt betydelige effektiviseringsgevinster, og har muliggjort reduksjon i bemanning. Målet om at alle inngående fakturaer skal være elektroniske og gå direkte i flyt uten stopp i mottak står sentralt. I 2025 var 98 % av fakturaene elektroniske, og kun 10,5 % stoppet i mottaket. Den automatiserte fakturasjekken utfører kontroll mot Enhetsregisteret, Merverdiavgiftsregisteret og ulike svindellister, samt sender automatisk varsel til leverandører ved manglende referanse. For utsendelse av faktura til kunder ble 95 % sendt digitalt i 2025. Innfordringsgraden var 97,4 % av forfalte krav.

I 2025 har fokuset til lønnsavdelingen vært å få gode arbeidsmetoder og rutiner knyttet til utestående refusjoner fra NAV. I den henseende er det tatt i bruk avstemmingsmodul ved avstemming og oppfølging av utestående hver måned. Dette har gitt resultat. Utestående refusjoner mot NAV er nå på et reelt nivå. Lønnsavdelingen har også forenklet kjøring av refusjonskrav som gjøres fast før hvert mottak av refusjon fra NAV, noe som gir en gevinst ved automatisk utligning. Den er nå på ca. 89 % hvor tidligere mellom 60-75 %.

Forenklinger i Visma HRM, tilpasninger i GAT og kontoplan er også utført. Det er lagt til rette for at omposteringer og tillegg kan legges inn digitalt av ledere hvor lønnsavdelingen nå kun tar kvalitetskontroll. Lønnsavdelingen har også tatt over personalmeldinger hvor ansatte har permisjoner over 12 dager. Avdelingen har også deltatt i flere prosjekt knyttet til GAT som har medført endring. Dette arbeidet fortsetter inn i 2026.

Kommunalområdet har brukt tid på kompetanseutvikling, opplæring, rådgivning og samhandling med øvrige deler av organisasjonen.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	52 182	55 557	52 719	2 838
Sum Lønn	**52 182**	**55 557**	**52 719**	**2 838**
Utgifter	14 129	14 350	11 296	3 054
Sum Utgifter	**14 129**	**14 350**	**11 296**	**3 054**
Inntekter	-2 010	-2 332	-2 918	586
Sum Inntekter	**-2 010**	**-2 332**	**-2 918**	**586**
Netto resultat	**64 301**	**67 575**	**61 097**	**6 477**

Kommentar til status økonomi

Budsjettet økte med 3,3 mill. kroner i løpet av året til 67,6 mill. kroner. Hovedårsaken er økte utgifter til pensjon og lønnsoppgjør. I 2025 ble 0,2 mill. kroner overført til prosjekt for å effektivisere byggesaker. I budsjettet ble det også brukt 0,1 mill. kroner fra fond for å finansiere omorganiseringen av Heia Vita AS.

Økonomi har et positivt avvik på 6,5 mill. kroner. De største avvikene på økonomi:

- mindreforbruk på grunn av vakante stillinger utgjorde 2,4 mill. kroner
- besparelser på øvrige driftsutgifter utgjorde 3,0 mill. kroner til sammen, dette skyldes mindre forbruk på kurs, annet driftsmateriell og lisenser
- det var en del økte salgsinntekter på varer og tjenester som utgjorde 0,6 mill. kroner
- øvrige avvik utgjør 0,5 mill. kroner

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Fakturaer til kunder - Antall	303 639	407 749
Fakturaer til kunder - Andel sendt digitalt	94,9 %	95,0 %
Innbetalt av forfalte krav	96,5 %	97,4 %
Leverandørfakturaer - Antall	121 542	124 210
Leverandørfakturaer - Andel mottatt digitalt (EHF)	97,9 %	98,1 %
Leverandørfakturaer - Andel koblet til ordre og profil	87,9 %	89,5 %
Brukerstøttesaker - Antall	11 977	12 827

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Krav til NAV vedr. fravær - Antall	19 521	19 489
Utestående refusjonskrav	34 691 000	28 189 380
Kvalitetskontroll av personalmeldinger - Antall	15 765	17 030

Virksomhetsstyring

Viktige begivenheter

Beredskap

I 2025 videreutviklet Lillestrøm kommune sin beredskapsevne gjennom strukturelle grep, organisatoriske forbedringer og styrket samarbeid. Året var preget av både planlagt utviklingsarbeid og tiltak for å møte nye krav og et utvidet trusselbilde, herunder:

- Gjennomført konkurranse og signert avtale med Thon Hotel Arena og Scandic Lillestrøm som nye EPS-hotell (evakuert- og pårørendesenter).
- Styrket evnen til å håndtere bortfall av elektronisk kommunikasjon (ekom), blant annet gjennom anskaffelse av satellittelefoner, samarbeid med NRRL ("radioamatørene") sitt lokallag i Lillestrøm for etablering av uavhengig radiosamband og utarbeiding av planer for å etablere flere informasjonspunkt for innbyggerne.
- Øvelse av kommunens krisestab.
- Prinsippvedtak i kommunestyret om dekning av utgifter ved evakuering.
- Nye samarbeidsavtaler med frivillige organisasjoner som styrker kommunens samlede beredskapsressurser.
- Budsjettvedtak om å styrke kommunens arbeid med overordnet beredskap med en ekstra stilling.
- Etablering av beredskapsteam med representanter fra tjenesteområdene. Dette styrker det interne fagmiljøet og legger til rette for samordna beredskapsarbeid i hele organisasjonen.

En hendelse førte til etablering av kommunal kriseledelse: Løsmasseskredet på Yssi 16. mars. Ingen ble skadet, men ti personer ble evakuert i 3-4 døgn. Kommunen bisto de evakuerte med blant annet innkvartering og organiserte arbeid med grunnundersøkelser og geotekniske vurderinger av skredområdet fram til evakueringen kunne oppheves.

Dokumentasjonssenteret:

I 2025 har Dokumentasjonssenteret videreført arbeidet med å styrke dokumentasjonsforvaltningen i kommunen. Arbeidet har primært vært rettet mot tjenesteområdet helse og mestring samt avdeling prosjekt kommunalteknikk og uteområder, med formål å etablere og sikre varige rutiner som understøtter god internkontroll, etterlevelse og kvalitet i saksbehandlingen. Brukeropplæring er en viktig oppgave for Dokumentasjonssenteret og i 2025 ble det tatt i bruk en nyutviklet KI-basert opplæringassistent, Mimir. Tre Familia-baser er migrert til Documaster i løpet av året, noe som skal lette innsyn og forkorte saksbehandlingstiden ved innsyn i historisk barnevernsdokumentasjon. Det er lagt ned vesentlig innsats i intern kompetanseutvikling, blant annet for å forberede fagmiljøet på ny arkivlov og forskrift, som trådde i kraft 1.1.2026. Kommunens deltakelse i Arkiv Øst sitt fagforum har bidratt til faglig utvikling og nyttig erfaringsoverføring mellom eierkommunene.

Virksomhetsstyring

I 2025 tok Lillestrøm kommune viktige steg for å styrke helhet og sammenheng i virksomhetsstyringen. Målet har vært å sikre at ledere og medarbeidere arbeider på en måte som samsvarer med kommunens visjon, verdier, mål og strategier. Gjennom året ble flere sentrale tiltak innført som til sammen har gitt mer struktur, tydeligere styringslinjer og bedre oppfølging av både måloppnåelse og internkontroll, herunder:

- Innføring av bruk av virksomhetsplan som operasjonaliserer oppdrag og oppgaver basert på kommuneplanens samfunnsdel, handlings- og økonomiplanen, strategier/temaplaner, politiske vedtak og kommunedirektørens oppdragsbrev.
- Systematisk internrapportering på status for gjennomføring av tiltak og måloppnåelse knyttet til virksomhetsplanen.
- Innføring av obligatorisk sjekklisterapportering på utvalgte internkontrollområder (personvern, beredskap, rutiner og prosesser, HMS, lønn og økonomistyring).
- Etablert faste styringsdialogmøter mellom kommunedirektør og tjenesteområder basert på rapportering på sjekklister og status på oppdrag i virksomhetsplanen.
- Utarbeide lederavtaler som tas i bruk fra 2026 som tydeliggjør leders ansvar, forventninger og oppfølgingspunkter knyttet til måloppnåelse, kvalitet og internkontroll.
- Ny og forbedret prosess for handlings - og økonomiplan for å styrke koblingen mellom strategisk planverk, prioriteringer og ressursbruk, samt for å sikre bedre involvering og datagrunnlag.

Politisk sekretariat

Lillestrøm kommune gjennomførte i 2025 stortings- og sametingsvalget i tråd med valglovens krav, nasjonale retningslinjer og kommunens egne planer. Politisk sekretariat hadde det samlede ansvaret for valgorganiseringen, inkludert prosjektledelse, opplæring, logistikk og gjennomføring av både forhåndsstemmegivning og valgdagen. Valget ble gjennomført med god kvalitet og uten vesentlige avvik. Alle stemmemottak, rutiner og opptellingsprosesser fulgte fastsatte prosedyrer, og rapporteringen til nasjonale myndigheter ble levert innen frist. Valgdeltakelsen i Lillestrøm var 77,9 %, sammenlignet med 80 % nasjonalt. 63,4 % av stemmene ble avgitt som forhåndsstemmer, tilsvarende nivået nasjonalt (63 %). Det ble mottatt to skriftlige klager på valggjennomføringen. Én klage ble etterkommet, og nødvendige justeringer ble gjennomført og én klage ble avvist av Riksvalgstyret. Klagene ble håndtert i tråd med gjeldende rutiner for kvalitetssikring og dokumentasjon.

Kommunestyret vedtok 11.12.2024 at folkevalgte i Lillestrøm kommune skal få Microsoft-lisens, Lillestrøm-epost, tilgang til skriver, tilgang til Framsikt samt mulighet til å booke møterom. Tilgangene og ny e-post ble tatt i bruk i begynnelsen av mai 2025. Dette gjør det enklere for folkevalgte å samhandle digitalt og planlegge møter på egen hånd. Lik tilgang til Framsikt bidrar til et mer transparent budsjettarbeid ved at alle folkevalgte kan stille spørsmål til budsjettet og se hvilke spørsmål andre har stilt. Lillestrøm-epost bidrar samtidig til økt profesjonalisering av den folkevalgte rollen, ved å skille den tydeligere fra privatrollen.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	45 124	47 564	44 612	2 952
Sum Lønn	**45 124**	**47 564**	**44 612**	**2 952**
Utgifter	11 970	11 630	8 632	2 998
Sum Utgifter	**11 970**	**11 630**	**8 632**	**2 998**
Inntekter	-155	-155	-209	54
Sum Inntekter	**-155**	**-155**	**-209**	**54**
Netto resultat	**56 939**	**59 039**	**53 035**	**6 004**

Kommentar til status økonomi

Det positive avviket på 6 mill. kroner i 2025 skyldes i hovedsak:

- Lønn: mindreforbruk på 1,7 mill. kroner som i hovedsak skyldes vakanser.
- Valg: mindreforbruk 2,6 mill. kroner.
- Formannskapets konto: mindreforbruk 600 000 kroner.
- Folkevalgte: mindreforbruk 500 000 kroner.

HR

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	28 885	30 831	28 442	2 390
Sum Lønn	**28 885**	**30 831**	**28 442**	**2 390**
Utgifter	26 348	24 333	19 871	4 462
Sum Utgifter	**26 348**	**24 333**	**19 871**	**4 462**
Inntekter	-4 366	-4 366	-5 288	922
Sum Inntekter	**-4 366**	**-4 366**	**-5 288**	**922**
Netto resultat	**50 868**	**50 798**	**43 024**	**7 774**

Kommentar til status økonomi

Kommunalområde HR har et samlet mindreforbruk på ca. 7,8 mill. kroner som skyldes (1.000 kr):

- Lønn - vakanser og økte sykelønnsrefusjoner 2 400
- Lærlingetilskudd (internt) 2 030
- Lærlingtilskudd - fra fylket 890
- Faglig veiledning / utg. til forelesere 1 480
- Div andre poster 1 000

Innovasjon og digitalisering

Viktige begivenheter

Kommunen må ta i bruk nye arbeidsformer, bruke teknologi, kunstig intelligens og automatisere eller digitalisere arbeidsprosesser for å kunne produsere flere tjenester uten økte ressurser. Kommunalområde **Innovasjon og digitalisering** jobber kontinuerlig sammen med tjenesteområdene for å utnytte nye muligheter og forbedre tjenestetilbudet. I 2025 har noen av de viktigste prosjektene vært:

Oppvekst

- Digital strategi for barnehager, skoler og SFO ble politisk vedtatt desember 2025.
- Prosjekt «Implementering av tilretteleggingsmodul i Vigilo for sikker saksbehandling for skoler og barnehager» ble ferdigstilt september 2025.
- Fjernet nettleser på nettbrett for elever i 1.-4. trinn for å skape en tryggere digital hverdag får elevene kun tilgang til forhåndsgodkjente apper og nettsider.
- Innført ny brannmurløsning på elevenes PCer som sikrer at filtre mot uønsket innhold virker både på skolen og når elevene tar med PCen hjem.
- Nye informasjonssider på innbyggerportalen som skal sikre foreldre god informasjon om Lillestrømskolenes digitale praksis og bruk av digitale enheter og læremidler.
- Utvikling av løsning som effektiviserer og automatiserer opprettelse, flytting og avslutning av barnehagemapper og elevmapper i P360.
- Ny sensorløsning for skole for å effektivisere og forenkle administrering av sensorer til muntlig eksamen.
- Utviklet og tatt i bruk en robot for å effektivisere arbeidet med å behandle søknader om redusert foreldrebetaling.
- I samarbeid med Realfagssenteret har Lillestrømskolene fått tilbud om opplæring i bruk av KI i skolen.
- Utviklet kurspakker og gjennomført kurs på skolene og pilotering av Sikt (Kunnskapssektorens tjenesteleverandør) sin KI-løsning «Sikt KI-Assistent» for å forbedre og gjennomføre undervisning.
- Lillestrøm har i deltatt i KS Digital sitt pilotprosjekt «BRUK» Pilotprosjektet BRUK - KS Digital.
- Nytt digitalt skjema for å søke realkompetansevurdering for voksne som har rett til forberedende opplæring og videregående opplæring.
- Forbedringer i digitalt søknadskjema for skolebytte har bidratt til mer effektiv administrering og saksbehandling av skolebyttesaker.

Helse og mestring

- Innovasjon og digitalisering har også gjennom 2025 vært en av grunnpilarene i Teknologiløftet og bidratt inn i både prosjektene, det strategiske arbeidet og ut mot leverandørene.
- Ledet utredning av konseptet EPJ (Elektronisk Pasientjournal) som tjeneste sammen med en rekke andre kommuner og leder nå samarbeidet hvor 18 kommuner skal gjennomføre felles anskaffelse av ny løsning
- Det ble utviklet et nytt, helhetlig digitalt målbilde for Teknologiløftet som ser tjenestetransformasjonen i sammenheng og legger føringer for all digital anskaffelse i programmet. Målbildet har også blitt kommunisert ut i leverandørmarkedet og er nå med på å påvirke leverandørens produktportefølje og satsningsområder.

- Jobbet frem begrepet «oppgavebasert arbeidsmarked» og bidratt til at dette både utfordrer det etablerte arbeidsmarkedet og hvordan det kan kobles til mikroopplæring.
- Var i førersetet med å etablere Kommunealliansen ifm oppgavedeling og invitere inn andre kommuner, noe som førte til eksterne midler gjennom Helseteknologiordningen (to ganger), FOU-prosjekt med kommunene og OsloMet, publikum Fyrlyktprisen på Nokios og etablerte samarbeid på flere konkrete prosjekter.
- Har identifisert Gillie.AI, en KI-basert løsning som kan predikere funksjonsfall innenfor 500+ områder i Helse og mestring. Dette på bakgrunn av et behov vi identifiserte allerede i 2021, men der markedet ikke har hatt tilgjengelige løsninger. Gillie.AI er brukt i Finland og vi bidrar nå med å ta denne i bruk i Norge.
- Kartleggingsarbeid ifm oppstart av digital hjemmeoppfølging, et område der fysiske besøk blir erstattet av ulike digitale løsninger.
- Etablert flere BI-rapporter for å gi bedre styrings- og beslutningsstøtte til ledelsen i Helse og mestring.
- Prosjekt Tjenestebestilling, et behov for en bookingløsning i bo- og miljøtjenesten der markedet ikke har hatt egnede løsninger.
- Jobber med anskaffelse av nytt lager- og logistikksystem.
- Vi har identifisert et behov i digitalt målbilde som ikke dekkes av eksisterende løsning. Løsningen omhandler en KI-basert måte å fordele oppgaver mot tilgjengelige ressurser i helsetjenesten for å optimalisere ressursbruk.

Klima og infrastruktur

- Anskaffet lydloggere for vannlekkasjesøk i det kommunale vannledningsnettet
- Felles anskaffelse i Viken med formål at kommunenes ansatte skal få tilgang til el-biler til privat bruk utenom arbeidstiden.
- Anskaffet digital løsning for VA-plan, et system som vil forenkle vedlikehold og arbeid med Vann og avløpsplanene til kommunen.
- Anskaffelse av nytt system for digital overvåking og styring (SCADA-system) hos miljøteknikk (Guard)
- Oppdatert sider for nivå i vassdrag/flom på innbyggerportalen
- Oppdatert data i nasjonalt register for luftfartshindre
- Digitalisering av kommunale gebyrer, som inkluderer flere forbedringer innenfor fagområdet.
- Jobbet med tilrettelegging, prosesskartlegging og datafangst for på sikt å kunne visualisere og benytte data i fra eiendom
- Bestilling og automatisk fakturering av situasjonskart
- Bookingtjeneste for byggesaksveiledning

Organisasjon og nyskaping

- Utviklet en sikker, digital kanal for varsling av kritikkverdig forhold på arbeidsplassen
- Utviklet en sikker, digital kanal for innsynsbegjæring etter GDPR på innbyggerportalen
- Forbedret bestillingsløsningen for borgerlig vigsel, og forbedret arbeidsprosess vigselsadministrasjon
- Anskaffet og implementert Smart kontering (Økonomi eierskap) for mer effektiv fakturabehandling (maskinlæring)
- Utarbeidet kompetansestrategi/-plan (HR eierskap), og jobbet med implementering av KS Kunnskap
- Jobbet med forberedelser for pilotering av Copilot i M365
- Anskaffet og tatt i bruk Decisions møteverktøy

- Anskaffelse av ny søketeknologi på innbygger- og ansattportalen (Komm. eierskap) - pågår, skal implementeres
- Implementering av Visma ePlus BI
- Automatisk utsending av velkomstbrev til nye innbyggere og næringsdrivende

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	30 949	33 474	30 996	2 478
Sum Lønn	**30 949**	**33 474**	**30 996**	**2 478**
Utgifter	3 715	8 780	6 999	1 781
Sum Utgifter	**3 715**	**8 780**	**6 999**	**1 781**
Inntekter	-5 750	-10 815	-4 927	-5 888
Sum Inntekter	**-5 750**	**-10 815**	**-4 927**	**-5 888**
Netto resultat	**28 914**	**31 439**	**33 068**	**-1 630**

Kommentar til status økonomi

Oppsummering:

- Mindreforbruk på lønn og drift: (2,45 + 1,78) = 4,23 mill. kroner
- Inntektssvikt før strykning: 2,68 mill. kroner
- Resultat før strykning: 1,55 mill. kroner
- Strykning av budsjettert inntekt fra disposisjonsfond til bredbåndsutbygging: - 3,20 mill. kroner
- Endelig resultat: -1,63 mill. kroner

Lønn: Kommunalområde Innovasjon og digitalisering har et mindreforbruk på lønn på 2,45 mill. kroner i 2025.

- 1,32 mill. kroner kommer fra refusjon av sykepenger og foreldrepenger.
- Ca 1,04 mill. kroner skyldes reelt mindreforbruk på lønn opp mot budsjett. Årsaken er vakante stillinger.
- Det er i tillegg et mindreforbruk på ca. 76' på konto 103040 - Engasjement / midlertidige stillinger. Her var det budsjettert med større stillingsandel enn det som ble realisert.

Utgifter: Utgifter ender 1,78 mill. kroner lavere enn budsjett i 2025. Det største avviket skyldes lavere forbruk på konsulentbistand enn budsjettert. Her er det en innsparing på 1,59 mill. kroner. Det er verdt å merke at budsjettet i 2026 er redusert med en mill. kroner på dette området. Det er et overforbruk på konto 113001 Datakommunikasjon, linjeleie og drift. Det er her kommunens prosjekter innen statlig og kom/munalt finansiert bredbåndsutbygging føres. Det er mindreforbruk på flere områder, blant annet kurs og konferanser og velferdstiltak.

Inntekter: Innovasjon og digitalisering ble i budsjettet pålagt å hente ekstern finansiering fra Digital Europe og Horisont Europa for til sammen 5,75 mill. kroner. Mulighetene i disse og andre EU-programmer er kartlagt, og det viser seg at det ikke er relevante muligheter å søke på. Vi har i stedet sendt søknad til Helseteknologiordningen og fikk der innvilget to søknader. EPJ som tjenester gir oss en inntekt på 1,2 mill. kroner og prosjektet om Oppgavedeling i helsesektoren gir oss 0,5 mill. kroner. Vi har i tillegg søkt Statsforvalteren om skjønnsmidler (2 mill. kroner) og har fått innvilget støtte på 900'. Til sammen gir dette svar på søknader for 2,6 mill. kroner.

Innovasjon og digitalisering gjorde i slutten av 2024 og inn i 2025 et samarbeid med Nordre Follo. Dette handler om å utnytte den digitale tjenesteplattformen til Lillestrøm kommune til å automatisere prosesser i deres arkivsystem. Vi har fakturert Nordre Follo for i størrelsesorden 230 000 kroner for disse tjenestene. KS Digital har fra september til desember frikjøpt en av våre ressurser i 40 % stilling. Dette ga en inntekt på ca 230 000 kroner i 2025. Til sammen ca 460 000 kroner i tjenesteinntekter fra andre kommuner. I tillegg har kommunen fått tilsagn om 1,860 mill. kroner i bredbåndsstøtte fra fylkeskommunen. Det er dermed sikret eksterne inntekter på til sammen 4,93 mill. kroner mot budsjett 7,61 mill. kroner.

Inntektsføring av budsjetterte midler på 3,2 mill. kroner fra disposisjonsfond ble strøket i forbindelse med regnskapsavslutningen. Dette gjør at Innovasjon og digitalisering samlet leverer et merforbruk på 1,63 mill. kroner i 2026.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall mottatte digitale søknadsskjemaer per år	21 815	21 308
Antall mottatte forbedringsforslag	108	154

Kommunen mottok over 21 000 digitale skjema i 2025, noe som er på nivå med året før. Digitale skjemaer går direkte inn i kommunens saksbehandling og representerer en betydelig effektivitetsgevinst.

Det ble registrert over 150 forbedringsforslag i 2025. Dette er en betydelig økning fra 108 i 2024. Selv om mange blir avvist, er det også mange forslag som blir tatt videre til innovative og effektiviserende løsninger.

IT

Viktige begivenheter

- **Fokus på drift, standardisering og robusthet**
  IT jobber kontinuerlig med standardisering og konsolidering av IT-tjenester for å sikre stabil drift, bedre ressursutnyttelse og høy tilgjengelighet for hele kommunen.
- **Fortsatt stort fokus og satsing på IT-sikkerhet og beredskap**
  Startet videreutvikling, forbedring og forenkling IT-beredskapsplan, gjennomført risikovurderinger og styrket teknisk sikkerhet, blant annet gjennom utskiftning av sentral nettverks- og sikkerhetsinfrastruktur.
  Vi gjennomførte også i år en penetrasjonstest hvor innleide eksperter forsøkte å bryte gjennom våre sikkerhetsmekanismer. Dette ga nyttig innsikt til ytterligere forbedringer av vår plattform.
- **Bidrag til digital tjenesteutvikling og Teknologiløftet**
  Mange fra kommunalområde IT har en aktiv rolle i Teknologiløftet, med støtte til digitale helsetjenester, plattformutvikling og prioritering av tiltak.
  IT bidrar også med bred kompetanse inn i prosjekter og arbeid med anskaffelse og konseptutredninger for nytt pasientjournalsystem (EPJ).
- **Omstilling og økonomisk styring i en stram ramme**
  IT har håndtert kostnadsøkninger og stramme budsjettrammer gjennom prioritering, kostnadskontroll og effektivisering, samtidig som nødvendig fornying er ivaretatt.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	49 143	50 448	48 367	2 081
Sum Lønn	**49 143**	**50 448**	**48 367**	**2 081**
Utgifter	73 417	79 290	79 587	-297
Sum Utgifter	**73 417**	**79 290**	**79 587**	**-297**
Inntekter	-1 461	-4 961	-1 841	-3 120
Sum Inntekter	**-1 461**	**-4 961**	**-1 841**	**-3 120**
Netto resultat	**121 099**	**124 777**	**126 112**	**-1 336**

Kommentar til status økonomi

Den opprinnelige rammen i kommunalområde IT var budsjettert med 121,1 mill. kroner. Rammen er økt med 3,6 mill. kroner gjennom året, som er knyttet til lønnsoppgjør på 3,0 mill. kroner inkl. pensjon og arbeidsgiveravgift. Det er også tilført 0,6 mill. kroner til økte lisenskostnader.

Det er besparelse på 2,0 mill. kroner på lønn som er knyttet til vakante stillinger i Teknologiløftet, samt merinntekter på refusjon sykepenger og foreldrepenger.

På driftsbudsjettet (utgifter og inntekter) er det et merforbruk på 3,5 mill. kroner. Dette pga budsjettert bruk av disposisjonsfond på 3,5 mill. kroner til IT-prosjekter ble strøket som følge av kommunens positive resultat.

Avvik mellom revidert budsjett og regnskap viser et totalt merforbruk på 1,3 mill. kroner.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall e-poster stoppet i brannmur	1 011 008	838 340
Antall mistenkelige websider som er stoppet i våre web-filtre	0	253 200
Antall ondsinnet programvare stoppet i våre sikkerhetsmekanismer	0	2 481 600

OPPVEKST

Beskrivelse av området

Oppvekst omfatter fire kommunalområder og et stabsområde; Barnehager som er fordelt på 28 kommunale og 37 private barnehager. Skoler som er fordelt på 29 grunnskoler, med tilhørende skolefritidsordning, kulturskolen og voksenopplæringen. Helsetjenester for barn, unge og familier er kommunens primærhelsetjeneste for barn og unge 0 - 18 år. Tjenesten består av tre avdelinger: Psykisk helse og familiestøtte, helsestasjons- og skolehelsetjenester, og tjenestetorg for barn og unge. Barneverntjenester med barneverntjenesten, ressurs- og familieteamet og ungdom og integrering. Administrasjon og ledelse med fagstab (barnehage- og skoleeierrollen og barnehagemyndighet) og pedagogisk-psykologisk avdeling. Tjenesteområdet har totalt i underkant av 3000 årsverk.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Kommunalområde	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
20-Administrasjon og ledelse Oppvekst	599 569	628 765	618 451	10 314	1,6 %
21-Barnehager	472 302	521 733	506 280	15 453	3,0 %
23-Skoler	1 397 276	1 458 665	1 472 792	-14 126	-1,0 %
27-Helsetjenester for barn, unge og familier	147 887	161 694	160 084	1 610	1,0 %
29-Barneverntjenester	302 506	322 216	302 692	19 524	6,1 %
Sum	**2 919 539**	**3 093 074**	**3 060 299**	**32 775**	**1,1 %**

Kommentar til status økonomi

Budsjettrammen til Oppvekst ble i løpet av 2025 styrket med netto 173,5 mill. kroner. De viktigste årsakene til økt ramme var:

- kompensasjon for økte pensjonsutgifter med 61 mill. kroner
- kompensasjon for lønnsoppgjør med 58 mill. kroner
- tiltak i skoler og barnehager på 21,8 mill. kroner finansiert av økt rammetilskudd
- kompensasjon for redusert makspris i barnehagene (kommunale og private) med 18 mill. kroner
- kompensasjon fra integreringstilskuddet for ekstra utgifter som en konsekvens av Ukraina krigen utgjorde 10,1 mill. kroner
- kompensasjon til økte strømutgifter med 3,2 mill. kroner

Oppvekst hadde ved årsslutt en netto utgift på 3 060 mill. kroner, som er 32,8 mill. kroner lavere enn revidert budsjett. Avviket utgjør 1,1 % av budsjettrammen. Hovedårsaker til mindreforbruket er forsinket oppstart av barneverntiltaket MST-CAN, samt vakante stillinger og innsparinger som følge av ansettelses- og innkjøprestriksjoner. I tillegg har tjenesten mottatt flere øremerkede midler enn budsjettert til blant annet kriminalitetsforebyggende tiltak og Fact-ung. En stor andel av disse er overført i bundne fond til neste års budsjetter.

Alle kommunalområder har mindreforbruk unntatt skoler som har et merforbruk på 14,1 mill. kroner og som utgjør -1 % av budsjettrammen. Det har vært stram økonomistyring i tråd med ansettelses- og innkjøprestriksjoner i alle kommunalområder. Det har imidlertid vært en særskilt økonomisk oppfølging av skolene med mål om å komme i budsjettmessig balanse.

For mer detaljert gjennomgang vises det til beskrivelsene under hvert kommunalområde.

Administrasjon og ledelse Oppvekst

Viktige begivenheter

- Det er vedtatt revidert skolebehovsplan som blant annet reduserer investeringsbehovet for kommunen i forhold til forrige plan.
- Det er innført robotisert saksbehandling av søknader om redusert foreldrebetaling for barnehage- og SFO-plass.
- Det er igangsatt en pilot, Ung innsats, for tett oppfølging av unge involvert i gjentatt og/eller alvorlig kriminalitet (samarbeid mellom politi og flere oppvekstttjenester i kommunen).

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	93 566	111 815	101 858	9 957
Sum Lønn	**93 566**	**111 815**	**101 858**	**9 957**
Utgifter	518 762	530 709	529 353	1 357
Sum Utgifter	**518 762**	**530 709**	**529 353**	**1 357**
Inntekter	-12 759	-13 759	-12 759	-1 000
Sum Inntekter	**-12 759**	**-13 759**	**-12 759**	**-1 000**
Netto resultat	**599 569**	**628 765**	**618 451**	**10 314**

Kommentar til status økonomi

I løpet av 2025 har kommunalområdets opprinnelige budsjettramme på 599,6 mill. kroner blitt økt med 29,2 mill. kroner. Endringene i rammen skyldes følgende forhold:

- økt rammetilskudd på 8,3 mill. kroner som kompensasjon for redusert foreldrebetaling i barnehage fra 1. august 2025
- fordeling av økt rammetilskudd: 8,9 mill. kroner til tilretteleggingstiltak for barn i kommunale- og private barnehager
- omorganisering av logopeder og synspedagoger fra skole til PPA (pedagogisk psykologisk avdeling) på 7,7 mill. kroner
- kompensasjon for økte pensjonskostnader på 4,7 mill. kroner
- kompensasjon for merutgifter knyttet til lønnsoppgjør på 2,6 mill. kroner
- overføring av tolkemidler til skole på 3 mill. kroner

Administrasjon og ledelse i Oppvekst hadde et mindreforbruk på 10,3 mill. kroner mot revidert budsjett. Dette skyldes i hovedsak vakante stillinger ved PPA og fagstab knyttet til innførte ansettelses- og innkjøpsrestriksjoner samt merinntekter for sykelønnsrefusjoner.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall barn i barnehage med vedtak om tilrettelegging pga. nedsatt funksjonsevne	146	124
Antall barn i barnehagealder med vedtak om spesialpedagogisk hjelp	263	286
Antall barn med barnehageplass i private barnehager	2 087	2 068
Antall barn med barnehageplass, alle barnehager	4 450	4 501
Antall henvisninger til PPT	894	900

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall minoritetsspråklige barn i alle barnehager	1 659	1 765
Antall minoritetsspråklige barn i private barnehager	609	628
Antall private familiebarnehager	6	6
Antall private, ordinære barnehager	29	29
Antall private, åpne barnehager	2	2

Barnehager

Viktige begivenheter

- Barnehagesektoren ble tilført 7,25 mill. kroner for å styrke bemanningen som oppfølging av økte statlige rammer som ble brukt til åtte nye språkpedagoger i barnehager med høy andel minoritetsspråklige barn og i levekårsutsatte områder, tre private og fem kommunale barnehager.
- Lillestrøm kommune mottok 3,3 mill. kroner til "toppet bemanning" i 2025 for å styrke grunnbemanningen og avlaste ansatte som ble fordelt til kommunale og private barnehager.
- Det ble innført en prøveordning med individuell og kollektiv bonus i tre barnehager med mål om å redusere sykefraværet. Det er registrert en positiv utvikling ved at korttidsfraværet er noe redusert i alle barnehagene.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	504 248	551 033	497 408	53 625
Sum Lønn	**504 248**	**551 033**	**497 408**	**53 625**
Utgifter	29 725	26 496	69 238	-42 742
Sum Utgifter	**29 725**	**26 496**	**69 238**	**-42 742**
Inntekter	-61 671	-55 797	-60 366	4 570
Sum Inntekter	**-61 671**	**-55 797**	**-60 366**	**4 570**
Netto resultat	**472 302**	**521 733**	**506 280**	**15 453**

Kommentar til status økonomi

I løpet av 2025 har kommunalområdets opprinnelige budsjettramme på 472,3 mill. kroner blitt økt med 49,4 mill. kroner. Endringene i rammen skyldes følgende forhold:

- økt rammetilskudd på 9,7 mill. kroner som kompensasjon for redusert foreldrebetaling i barnehage fra 1. august 2025
- fordeling av økt rammetilskudd til videre drift av Fjellboveien høsten 2025 på 3,5 mill. kroner
- fordeling av sentral strømreserve på 0,35 mill. kroner
- kompensasjon for økte pensjonskostnader på 23,3 mill. kroner
- kompensasjon for merutgifter knyttet til lønnsoppgjør og ansiennitetsopprykk på 12,4 mill. kroner

Kommunalområdet barnehage hadde i 2025 et mindreforbruk på 15,5 mill. kroner sammenlignet med revidert budsjett. Mindreforbruket skyldes i hovedsak stram økonomistyring, vakanser i flere styrerstillinger hvor den konstituerte har lavere lønn enn budsjettert og høy andel dispensasjoner i pedagogstillinger som medfører lavere lønnskostnader enn budsjettert.

Det er fortsatt betydelige rekrutteringsutfordringer innen kommunalområdet. Det har vært en reduksjon i kjøp av vikartjenester med 14 mill. kroner mot 2024. Reduksjonen i kjøp av vikartjenester er et resultat av målrettet arbeid med rekruttering og økt bruk av egne vikarer.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall kommunale ordinære barnehager	28	28
Antall åpne kommunale barnehager	2,0	2,0
Sum antall barn i barnehage	4 450	4 501
Andel barn i kommunale barnehager	53,6 %	53,7 %
Andel av kommunens barn i barnehage	89,4 %	89,9 %

Skoler

Viktige begivenheter

- Kjellervolla skole åpnet 1. august 2025 som en to-parallell barneskole i Lillestrøm sentrum.
- Volla barneskole ble totalrehabilitert og gjenåpnet høsten 2025.
- Byggearbeidene ved Sten-Tærud skole ble startet opp, og ungdomstrinnet ble overført til Sophie Radich.
- Med mål om å redusere andelen elever med svake leseferdigheter, samt redusere forekomsten av mobbing, fikk enkeltskoler, ledere og faggruppeledere særlig kompetanseøkning på områdene læringsmiljø og språk/lesing.
- Kulturskolen har hatt en økning i antall elevplasser. Kulturskolen har jobbet aktivt med å styrke samarbeid med frivillige lag og foreninger og med øvrige kulturaktører i kommunen.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	1 341 442	1 385 802	1 427 602	-41 800
Sum Lønn	**1 341 442**	**1 385 802**	**1 427 602**	**-41 800**
Utgifter	162 983	205 569	223 933	-18 364
Sum Utgifter	**162 983**	**205 569**	**223 933**	**-18 364**
Inntekter	-107 149	-132 706	-178 743	46 037
Sum Inntekter	**-107 149**	**-132 706**	**-178 743**	**46 037**
Netto resultat	**1 397 276**	**1 458 665**	**1 472 792**	**-14 126**

Kommentar til status økonomi

I løpet av 2025 har kommunalområdets opprinnelige budsjettramme på 1 397,7 mill. kroner blitt økt med 61,4 mill. kroner. Endringene i rammen skyldes følgende forhold:

- økt rammetilskudd på 9,377 mill. kroner som kompensasjon vedrørende individuell tilpasset opplæring fra 1. august 2025
- fordeling av sentral strømreserve på 2,85 mill. kroner
- tolkemidler på 3 mill. kroner
- midler fra integreringstilskudd til språkopplæring på 2,5 mill. kroner
- kompensasjon for økte pensjonskostnader på 17,4 mill. kroner

- kompensasjon for merutgifter knyttet til lønnsoppgjør og ansiennitetsopprykk på 33,9 mill. kroner
- omorganisering fra Frydenlund skole til PPA på -7,7 mill. kroner

Kommunalområdet skole hadde i 2025 et merforbruk på 14,1 mill. kroner mot revidert budsjett.

Merforbruket skyldes:

- ekstra bemanning til barn med store hjelpebehov
- lønnskostnader knyttet til korttidsfravær og overtid
- kostnader på skoleskyss
- kostnader på strøm som ikke er kompensert

Mindreforbruk ved voksenopplæringen har vært med på å redusere merforbruket på kommunalområdet.

Kommunalområdet skole har i 2025 hatt et stort fokus på å ta ned merforbruket på skolene. Det er tatt ned stillinger i form av å avslutte vikariater, midlertidige stillinger og naturlige avganger. Det har også vært gjennomført tiltak som å være restriktiv på vikar- og overtidsbruk, stillinger er holdt vakante, og det er gjort vurderinger om å ikke tilsette i ledige stillinger. Det har også vært reduserte innkjøp på drift.

Det er gjennomført omdisponeringer innenfor rammen av kommunalområdet for styre ressurser i tråd med utgiftsbehovet (jf. levekårsutfordringer og elever med store hjelpebehov).

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Sum antall elever i grunnskole	11 111	10 864
Sum antall grunnskoler	28	29
Dekningsgrad SFO	76,0 %	79,0 %
Sum antall elever i voksenopplæring	650	642

Helsetjenester for barn, unge og familier

Viktige begivenheter

- Det ble født 1 069 barn i Lillestrøm i 2025. Dette er 116 flere fødsler enn i 2024.
- FACT-ung, som er et oppsøkende og tverrfaglig team for unge som har sammensatte hjelpebehov innen psykisk helse og/eller rus, ble etablert og startet opp i samarbeid med Ahus.
- Det er startet opp implementering av TIBIR, et foreldrerådgivningsprogram for å forebygge adferdsutfordringer på et tidlig tidspunkt og fremme positiv involvering mellom foreldre og barn, med en pilot på Sørumsand helsestasjon.
- Det er tatt i bruk flere digitale verktøy (treningsprogrammer fysioterapi og AI-verktøy) for å effektivisere saksbehandlingsrutiner på tvers av tjenesteområdene.
- Helsetjenester barn, unge og familier har gjennom levekårsprosjektet INN, inngått samarbeid med Sagdalen skole og barnehagene i Strømmen området om foreldrestøttende tiltak i barnehagen og skolen.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	146 027	178 235	164 107	14 128
Sum Lønn	**146 027**	**178 235**	**164 107**	**14 128**
Utgifter	14 411	13 300	27 168	-13 869
Sum Utgifter	**14 411**	**13 300**	**27 168**	**-13 869**
Inntekter	-12 551	-29 841	-31 192	1 351
Sum Inntekter	**-12 551**	**-29 841**	**-31 192**	**1 351**
Netto resultat	**147 887**	**161 694**	**160 084**	**1 610**

Kommentar til status økonomi

Opprinnelig ramme for kommunalområdet i 2025 var budsjettert med netto 147,9 mill. kroner. Revidert ramme ved årets slutt viser 161,7 mill. kroner. Det vil si en netto økning i rammen på 13,8 mill. kroner.

Økningen innbefatter tilførsel av midler for:

- kompensasjon for lønnsoppgjør og økte pensjonsutgifter
- ekstra anmodning knyttet til flyktningkrisen

Kommunalområdet hadde et mindreforbruk på 1,6 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak vakanser og merinntekter på sykelønnsrefusjoner.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall fødsler	953	1 069
Antall nye barn og unge som får lavterskel psykisk helsehjelp	867	921
Antall treff i felt for oppsøkende ungdomsteam (OUT)	44 835	23 234
Besøkende på helsestasjon for ungdom	3 590	3 968
Familier til Home-Start Familiekontakten	165	148
Henvendelser om ergoterapi	452	345
Henvendelser om fysioterapi	551	444
Klagesaker sendt til Statsforvalter fra tildeling	14	9
Nye gravide til jordmor	927	1 054
Nærværsprosenten i helsetjenester B&U	94	93
OUT individuelle oppfølginger	486	696
Vedtak fattet av tildeling barn og unge	594	587

Antall treff for OUT er lavere enn forventet. OUT ble budsjettmessig halvert i 2025, i forhold til 2024. Det førte til en halvering av antall ansatte og dermed også lavere antall treff i 2025.

Barneverntjenester

Viktige begivenheter

- Antall bekymringsmeldinger til barnevernet har holdt seg relativt stabilt (1 733 i 2025 mot 1743 i 2024).
- Barn med hjelpetiltak har gått noe ned (493 i 2025 mot 548 i 2024).
- Det er en beskjeden nedgang i antall barn plassert utenfor hjemmet (164 i 2025 mot 166 i 2024).
- MST-CAN ble etablert i slutten av 2025. Dette er en evidensbasert behandlingsmetode til familier med barn 6-18 år som er utsatt for vold og/eller alvorlig omsorgssvikt.
- Ungdom og integrering bosatte 9 ungdommer i 2025. Samtidig mottok 52 enslige mindreårige flyktninger ettervern gjennom året.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	207 988	222 912	206 490	16 422
Sum Lønn	**207 988**	**222 912**	**206 490**	**16 422**
Utgifter	98 559	105 592	102 127	3 465
Sum Utgifter	**98 559**	**105 592**	**102 127**	**3 465**
Inntekter	-4 041	-6 288	-5 925	-363
Sum Inntekter	**-4 041**	**-6 288**	**-5 925**	**-363**
Netto resultat	**302 506**	**322 216**	**302 692**	**19 524**

Kommentar til status økonomi

I løpet av 2025 har kommunalområdets opprinnelige ramme på 302,5 mill. kroner økt med 19,7 mill. kroner. Revidert ramme viser 322,2 mill. kroner. Endringene skyldes i hovedsak følgende økninger:

- kompensasjon av merutgifter pensjon
- kompensasjon av merutgifter lønnsoppgjør
- skjønnstilskudd fra Statsforvalter til barneverntiltaket MST-CAN
- kompensasjon fra integreringstilskuddet til merutgifter flyktninger fra Ukraina

Kommunalområdet barnevern hadde i 2025 et mindreforbruk på 19,5 mill. kroner sammenlignet med revidert budsjett. Mindreforbruket skyldes i hovedsak forsinket oppstart av MST-CAN. I tillegg har det vært innsparinger gjennom vakanser og stram økonomistyring. Samlet sett har det vært merkostnader til tiltak utenfor hjemmet (institusjon).

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
0-24 år 251 - Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet Barn med barnevernstiltak i løpet av året (antall)	600	493
0-24 år 252 - Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet Barn med barnevernstiltak i løpet av året (antall)	255	196
Antall enslige mindreårige flyktninger	65	47
Barn med tiltak institusjon per 31.12	11	13

HELSE OG MESTRING

Beskrivelse av området

Helse og mestring har ansvaret for Nav, ulike helsetjenester til hjemmeboende, dag- og aktivitetstilbud, boligsosial bistand, fastlegeordningen, legevakt og kommunalt akutt døgnopphold (KAD), korttids- og langtids institusjonsopphold for barn, voksne og eldre samt drift av bemannede boliger i Lillestrøm kommune. Tjenesteområdet har totalt i overkant av 2000 årsverk. Det ytes vedtaksbestemte tjenester til mange ulike grupper. I tillegg driftes flere tiltak av helsefremmende og forebyggende karakter, herunder gruppetilbud og lavterskeltjenester. Kommuneoverlegefunksjonen og miljørettet helsevern er organisert i Helse og mestring, i tillegg til programleder for Teknologiløftet.

Sentrale ansvarsområder er å sørge for at innbyggerne gis nødvendige tjenester for å mestre sine liv i egne hjem, eller i kommunale institusjoner. Hovedstrategiene er å fremme Samskaping, Mestring og Helhet og sammenheng.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Kommunalområde	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
30-Administrasjon og ledelse Helse og mestring	140 704	145 632	139 391	6 241	4,3 %
31-Tjenestetorg for helse og mestring	123 585	126 491	126 825	-334	-0,3 %
32-Helsetjenester til voksne	718 555	767 578	749 673	17 905	2,3 %
33-Helsehus og institusjon	677 099	727 416	740 766	-13 350	-1,8 %
34-Bo- og miljøtjenesten	662 880	707 945	677 027	30 918	4,4 %
36-Nav	435 363	477 978	466 647	11 331	2,4 %
39-Helse og mestring - sentrale inntekter	-162 405	-162 405	-198 689	36 284	22,3 %
Sum	**2 595 781**	**2 790 636**	**2 701 641**	**88 996**	**3,2 %**

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdet Helse og mestring sin ramme ble i løpet av 2025 styrket med i underkant av 195 mill. kroner. De viktigste rammeendringene var:

- kompensasjon for økte pensjonsutgifter i 2025 med 104,6 mill. kroner
- kompensasjon for lønnsoppgjør 2025 utgjorde 49,6 mill. kroner
- kompensasjon for ekstra utgifter som en konsekvens av bosetting av flyktninger utgjorde 34,2 mill. kroner
- kompensasjon for innføring av ny finansieringsordning for fastleger fra 1/7-25 utgjorde 2,5 mill. kroner

Tjenesteområdet hadde en netto utgift på 2.702 mill. kroner, noe som var 89 mill. kroner lavere enn revidert budsjett. Avviket var på 3,3 % av budsjettrammen i forhold til revidert budsjett.

Avviket mellom regnskap og revidert budsjett består av en rekke besparelser og merutgifter som i hovedsak kan oppsummeres som følger:

- Merinntekter på 93,3 mill. kroner, korrigert for sykerefusjonsinntekter som ses sammen med lønnsavvik. Merinntektene skyldes blant annet:
    - Merinntekter fra brukerbetalinger på 27 mill. kroner, hvorav merinntekter fra vederlag for opphold i institusjon utgjør ca 21 mill. kroner. Sistnevnte skyldes merinntekter fra

etteroppgjør, økt grunnlag for beregning av inntekt som følge av økte pensjoner etter de årlige reguleringene av disse, samt at budsjettet har vært satt noe for lavt.
    - Ulike former for øremerkede tilskudd viser en merinntekt på 17,8 mill. kroner som må ses opp mot økt aktivitet på utgiftssiden til de formålene tilskuddene er innvilget.
    - Tilskudd for ressurskrevende brukere viser en merinntekt på 14,9 mill. kroner som skyldes en kombinasjon høyere refusjonsgrunnlag enn budsjettert, og et positivt avstemmingsavvik mellom regnskapsårene 2024 og 2025.
    - Øvrige merinntekter skyldes blant annet ulike tilskudd og refusjoner fra staten, eksempelvis HELFO (helsedirektoratet) med 4,2 mill. kroner, individrefusjon fra staten for forskutterte utgifter til økonomisk sosialhjelp i påvente av statlige ytelser med 3,5 mill. kroner, lønnstilskudd med 1,6 mill. kroner, samt bruk av bundne fond på 3,5 mill. kroner.
- Besparelser på lønnspostene, etter korreksjon for mottatte sykelønnsrefusjoner på 27,2 mill. kroner, som følge av at planlagt oppstart bolig for mennesker med nedsatt funksjonsevne ikke ble gjennomført som budsjettert i 2025, samt at det gjennom året har vært besparelse på lønnspostene og økt refusjon for syke og svangerskap i flere av kommunalområdene.
- Merutgifter til drift av tjenestene på 31 mill. kroner, hvorav de de 2 største avvikene skyldes:
    - Kjøp av vikartjenester innenfor helse og omsorgstjenestene på 14,8 mill. kroner som følge av blant annet rekrutteringsproblematikk ved innleie av fagpersonell i helse og omsorgstjenestene.
    - Merutgifter til økonomisk sosialhjelp på 13,3 mill. kroner som følge av flere mottakere enn budsjettert.

For en mer detaljert gjennomgang vises det til beskrivelsene under hvert kommunalområde.

Administrasjon og ledelse Helse og mestring

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	29 119	31 942	32 106	-164
Sum Lønn	**29 119**	**31 942**	**32 106**	**-164**
Utgifter	126 324	128 267	131 730	-3 463
Sum Utgifter	**126 324**	**128 267**	**131 730**	**-3 463**
Inntekter	-14 739	-14 576	-24 444	9 868
Sum Inntekter	**-14 739**	**-14 576**	**-24 444**	**9 868**
Netto resultat	**140 704**	**145 632**	**139 391**	**6 241**

Kommentar til status økonomi

I løpet av 2025 ble rammen til administrasjon og ledelse i Helse og mestring økt med ca. 5 mill. kroner. Endringen i rammen skyldes følgende:

- økte bevilgninger ny finansieringsordning fastleger 2,5 mill. kroner
- kompensasjon for økte pensjonsutgifter med ca. 1,4 mill. kroner
- overført lønnsmidler til en ansatt fra tjenestetorg til administrasjon og ledelse Helse Mestring - Teknologiløftet 0,8 mill. kroner
- kompensasjon lønnsoppgjør med 0,5 mill. kroner

Området hadde en netto utgift på 139 mill. kroner, noe som var 6,2 mill. kroner lavere enn revidert budsjett. Det positive avviket utgjør 4,3 % av budsjettrammen i forhold til revidert budsjett.

Det positive avviket skyldes en kombinasjon av merinntekter og besparelser samt merutgifter på enkeltkontier, i hovedsak som følger:

- inntekter viste en merinntekt på 9,8 mill. kroner, eksklusiv syke- og svangerskapsrefusjoner, noe som blant annet skyldes
    - øremerkede statstilskudd som er ALIS-tilskudd (allmennlege i spesialisering) på 7,2 mill. kroner som ikke var budsjettert. Merinntektene må ses i sammenheng med merutgifter på utgiftssiden til samme ordning
    - refusjoner fra Helfo i form av blant annet egenandel fra legestudentpraksis på 1,3 mill. kroner
    - refusjon fra kommuner med 0,9 mill. kroner som er en tilbakebetaling av for mye innbetalt til tolketjenesten i Lørenskog
    - bruk av fond 0,4 mill. kroner
- driftspostene viste et negativt avvik på 3,5 mill. kroner, noe som i hovedsak skyldes merutgifter til ALIS-ordningen på 6,3 mill. kroner samt at det også foreligger betydelige besparelser som isolert sett reduserer avviket på driftspostene
- merutgifter på lønnspostene tilsvarende ca. 0,2 mill. kroner. Beløpet inkluderer syke- og svangerskapsrefusjoner

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
% vis andel listeplasser i fastlegeordningen (Listeplasser i kommunen delt på befolkningen i kommunen)	1	1
Antall ALIS i kommunen	52	53
Antall fastlegehjemler	77	79
Antall klagesaker til klageutvalget	35	54
Antall søknader om serverings- og alkoholbevillinger og godkjenninger av daglig leder/styrer/stedfortreder	170	230

Tjenestetorg for helse og mestring

Viktige begivenheter

- alle trygghetsalarmer hjemme hos brukere er skiftet ut av avdeling samhandling og respons i samarbeid med hjemmetjenesten
- antall overliggedøgn i sykehus er redusert med over 50 % fra 2024
- det er startet opp med “forbedringstavler” og forbedringsarbeid er satt i system i kommunalområdet
- tilrettelagt for oppstart av fritt brukervalg for tjenestene praktisk bistand, hjemmesykepleie og stasjonære tjenester
- revurdering av omsorgsstønad og brukerstyrt personlig assistent (BPA) er satt i system
- tettere samarbeid med Ahus gjennom deltakelse på samarbeidsmøter med disse samt gjennomført hospitering av Ahus-personale på tjenestetorget i Lillestrøm, for å redusere forventningsgapet mellom spesialisthelsetjenesten og kommunen

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	59 880	62 786	62 205	581
Sum Lønn	**59 880**	**62 786**	**62 205**	**581**
Utgifter	69 068	69 068	71 770	-2 702
Sum Utgifter	**69 068**	**69 068**	**71 770**	**-2 702**
Inntekter	-5 363	-5 363	-7 149	1 786
Sum Inntekter	**-5 363**	**-5 363**	**-7 149**	**1 786**
Netto resultat	**123 585**	**126 491**	**126 825**	**-334**

Kommentar til status økonomi

I løpet av 2025 ble rammen til tjenestetorg økt med 2,9 mill. kroner. Endring i rammen skyldes følgende:

- kompensasjon lønnsoppgjør med 1,5 mill. kroner
- kompensasjon for økte pensjonsutgifter med 1,4 mill. kroner

Tjenestetorg har en netto utgift på 126,8 mill. kroner, noe som var 0,3 mill. kroner høyere enn revidert budsjett. Avviket tilsvarer 0,3 % av budsjettrammen i forhold til revidert budsjett.

Tjenestetorgets merforbruk på 0,3 mill. kroner består av både merutgifter og besparelser, er disse er i hovedsak som følger:

- utgifter til husleie "tomgangsleie" viser et merforbruk på 2,1 mill. kroner, og gjelder betaling for kommunale leiligheter som står tomme en periode i påvente av innflytting av brukere med helse- og omsorgstjenester
- utgifter til "utskrivningsklare pasienter" fra Ahus viser et merforbruk på 1,3 mill. kroner, noe som i hovedsak skyldes periodevise kapasitetsutfordringer med å ta imot ferdigbehandlede pasienter fra sykehus innen gjeldende frister
- regnskapet viser et merforbruk på 0,2 mill. kroner for utgifter til brukerstyrt personlig assistent (BPA), noe som skyldes flere nye brukere i 2025, samt økning av antall timer for enkelte eksisterende brukere
- tjenestetorget har et mindreforbruk på lønn tilsvarende 0,6 mill. kroner som hovedsakelig skyldes vakante årsverk samt refusjon av sykepenger. Dette på tross av at utbetaling av omsorgsstønad isolert sett hadde et overforbruk på 1,3 mill. kroner
- merinntekter som følge av brukerbetalinger relatert til trygghetsalarmer ble 1,8 mill. kroner for 2025
- kjøp av helseteknologi og driftsavtaler viste en besparelse på drift på 1 mill. kroner, som følge av forsinket implementering av helseteknologiutstyr

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall brukere av BPA ordningen (gj.snitt pr mnd)	48	46
Antall brukere med omsorgsstønad (gj.snitt pr mnd)	93	104
Antall brukere med trygghetsalarm (gj.snitt pr mnd)	1 394	1 419
Antall nye søknader til helse- og omsorgstjenester	7 337	7 127
Antall revurderinger	1 610	1 715
Antall telefonhenvendelser Tjenestetorg	13 157	10 104

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall utskrevne pasienter fra spesialisthelsetjenesten med behov for kommunal oppfølging	2 211	2 114
Antall vedtak som er fattet	6 297	6 743

Helsetjenester til voksne

Viktige begivenheter

- helsetjenester til voksne og tjenestetorg har styrket samarbeidet på tvers av avdelinger og seksjoner, noe som på sikt vil gi gevinster for både innbyggere og tjenestene. Disse initiativene viser en dreining til mer proaktiv og samordnet helsetjeneste, der tidlig innsats og tverrfaglig kompetanse gir økt mestring og bedre livskvalitet for innbyggerne
- medarbeider i hjemmetjenesten seksjon Sørum kåret til årets sykepleier 2025
- hjemmetjenesten har i 2025 hatt økt fokus på kompetanseløft, trivsel og oppgaveglidning. Dette har vært positivt for helsefagarbeidere og pleieassistenter etter at dette ble satt i et strukturert system, og at sykepleierne jobber mer på tvers og har spisset sine arbeidsoppgaver
- etablering av FACT (Flexible Assertive Community Treatment)
- avvikling av plass kjøpt eksternt innenfor avdeling psykisk helse og avhengighet
- anskaffelse av bolig til nytt botiltak innenfor avdeling psykisk helse og avhengighet
- omsorgsboliger for eldre i Lillestrøm var nominert til forbedringsprisen i 2025

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	643 275	692 388	686 030	6 358
Sum Lønn	**643 275**	**692 388**	**686 030**	**6 358**
Utgifter	91 227	94 440	96 553	-2 112
Sum Utgifter	**91 227**	**94 440**	**96 553**	**-2 112**
Inntekter	-15 947	-19 250	-32 910	13 660
Sum Inntekter	**-15 947**	**-19 250**	**-32 910**	**13 660**
Netto resultat	**718 555**	**767 578**	**749 673**	**17 905**

Kommentar til status økonomi

I løpet av 2025 ble kommunalområdets ramme økt med ca. 49 mill. kroner. Endringene var i hovedsak som følger:

- lønnsoppgjør 2025 ble kompensert med 15,1 mill. kroner
- pensjonsutgifter ble kompensert med 33,7 mill. kroner
- det er overført 50 % stilling fra helsetjenester til voksne til migrasjonshelsetjenesten i Oppvekst for bedre utnyttelse av disse ressursene mot arbeid med flyktninger

Kommunalområdet helsetjenester til voksne hadde en netto utgift på 749,7 mill. kroner, noe som var 17,9 mill. kroner lavere enn revidert budsjett. Avviket tilsvarer 2,33 % av den reviderte budsjettrammen.

De viktigste avvikene var disse:

- Lønn samlet, inklusive refusjoner hadde et positivt avvik på 6,4 mill. kroner. Dette skyldes at kommunalområdet har jobbet målbevisst med å holde lønnskostnader nede der hvor dette har vært mulig. Videre er stillinger holdt vakante, innleie begrenset til et minimum, samt at overtid i størst mulig grad har vært søkt begrenset.
- Driftsutgiftene hadde et negativt avvik på 2,1 mill. kroner. Dette skyldes avsetning av ubenyttede øremerkede tilskudd til bundet fond. Den resterende underliggende driften gikk i balanse.
- Inntekter hadde et positivt avvik på 13,7 mill. kroner. Dette kan hovedsakelig relateres til tilskuddsmidler som viste et positivt avvik med 10,4 mill. kroner, samtidig som brukerbetaling viste en merinntekt på 2,4 mill. kroner. Lønnstilskudd fra Nav ga i tillegg et positivt avvik på 1 mill. kroner.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
% andel beboere med avgrenset behov for hjemmesykepleie i omsorgsboliger	10	14
% andel beboere med middels behov for hjemmesykepleie i omsorgsboliger	27	28
% andel beboere med omfattende behov for hjemmesykepleie i omsorgsboliger	63	58
% andel brukere med avgrenset behov for hjemmesykepleie	30	28
% andel brukere med middels behov for hjemmesykepleie	40	47
% andel brukere med omfattende behov for hjemmesykepleie	30	25
Antall aktive saker kreftkoordinator	381	370
Antall deltagere pårørendetilbud demens	171	147
Antall gjennomsnittlige brukere per måned aktivitetssenter	305	312
Antall gjennomsnittlige brukere per måned hjemmesykepleien (Gerica Statusrapport)	1 330	1 477
Antall klienter som har mottatt tjenester i Avdeling psykisk helse og avhengighet	1 200	1 398
Antall nye saker ergoterapi	1 367	1 604
Antall nye saker Friskliv	360	227
Antall nye saker fysioterapi	1 738	1 497
Antall nye saker tverrfaglig oppfølging i hjemmet	199	208
Antall omsorgsboliger	218	218
Antall saker privatpraktiserende fysio	9 966	9 723
Antall utleverte og innhentede hjelpemidler	19 627	22 574
Nyinnflyttinger omsorgsboliger	79	73

Helsehus og institusjon

Viktige begivenheter

- det er avholdt fullskala katastrofeøvelse ved legevakten
- svarprosent er økt med 10 % på legevaktsentralen
- ventetiden på legevakten har gått ned, slik at 70 % av pasientene kommer til konsultasjon hos til lege innen 1 time
- flyttet korttidsseksjonen fra Pålsetunet til Skedmotun
- flyttet langtidsseksjon fra Skedsmotun til Pålsetunet
- det er oppnådd 20 % reduksjon i matsvinn ved sentralkjøkkenet
- solid score på hjemmeboermat undersøkelsen høsten 2025
- etablering av bemanningsenheter på alle institusjoner (for langtidsseksjonene) som benyttes på tvers av institusjonene som tiltak for å dekke fravær på kort varsel
- etablering av ny seksjon på Libos, 8 avlastningsplasser ble langtidsplasser, 6 plasser fra Skedsmotun og 4 nye plasser

- omdisponering av ressurser for ansettelse av fag- og kvalitetssykepleier (FOKS) på alle institusjoner
- fått på plass styringsdokument for systematisk kvalitetsarbeid ved alle institusjonene
- redusert merforbruk ved nedtrekk av nattvakt på LIBOS etter innføring av varslingssystem.
- etter en omdisponering av personale ved Åråsveien er det etablert sykepleieteam som utfører arbeid på tvers av institusjonen, noe som blant annet reduserer sårbarhet ved fravær

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	631 111	687 414	708 839	-21 425
Sum Lønn	**631 111**	**687 414**	**708 839**	**-21 425**
Utgifter	133 072	127 086	124 672	2 414
Sum Utgifter	**133 072**	**127 086**	**124 672**	**2 414**
Inntekter	-87 084	-87 084	-92 744	5 660
Sum Inntekter	**-87 084**	**-87 084**	**-92 744**	**5 660**
Netto resultat	**677 099**	**727 416**	**740 766**	**-13 350**

Kommentar til status økonomi

I løpet av 2025 er kommunalområdets ramme styrket med 50,3 mill. kroner. Endringene skyldes hovedsak følgende:

Økt ramme:

- kompensasjon for merutgifter til pensjon, 32,7 mill. kroner
- kompensasjon lønnsoppgjør, 14,2 mill. kroner
- kompensasjon for merutgifter til strøm, fjernvarme, kommunale avgifter, 4,9 mill. kroner
- overføring av budsjettmidler fra eiendomsavdelingen til sentralkjøkkenet, 0,1 mill. kroner

Redusert ramme:

- overføring av renholdsutgifter fra Nedre Romerike legevakt til renholdsavdelingen, 1,6 mill. kroner

Kommunalområde helsehus og institusjoner hadde en netto utgift på kr 740,8 mill. kroner, noe som var 13,4 mill. kroner høyere enn revidert budsjett. Avviket tilsvarer 1,8 % av budsjettrammen.

Kommunalområdets negative avvik på 13,4 mill. kroner i forhold til revidert budsjett (en kombinasjon av merforbruk og besparelser) skyldes i hovedsak følgende forhold:

Merutgifter:

- Merutgifter til vikarinnleie fra vikarbyrå, 14,5 mill. kroner grunnet sykefravær og behov for fagdekning som følge av utfordringer med rekruttering av sykepleiere. Videre ble det opprettet 6 permanente korttidsplasser som grep for å ta hjem utskrivningsklare pasienter. Disse plassene ble bemannet av vikarer fra bemanningsbyrå i perioden januar-mai til faste ansatte var på plass. Det ble også opprettet 4 nye plasser på Libos. Som følge at dette, ble det også her benyttet vikarbyrå fram til juni til de faste ansatte var på plass.

- Fastlønn hadde et merforbruk på 13 mill. kroner som følge av høyt sykefravær og økte stillingsprosenter grunnet heltidskultur/kalenderplan. Sistnevnte må ses i sammenheng med mindre bruk av ferievikarer som følge av innføring av kalenderplan i tjenesten.
- Merutgifter til sykevikarer på 6,2 mill. kroner som følge av høyt sykefravær.
- Merutgifter til ekstrahjelp, 5,5 mill. kroner grunnet brukere med komplisert sykdomsbilde, utfordrende adferd og behov for bemanning utover grunnbemanning.
- Merutgifter til overtid, 4,7 mill. kroner grunnet sykefravær eller manglende fagdekning som følge av utfordringer med rekruttering av sykepleiere.
- Merutgifter til vikarer korttidsfravær, 1,5 mill. kroner som skyldes merutgifter til kurs og videreutdanninger hvor det er søkt og mottatt kompetansemidlene fra Statsforvalter og som er gjennomført etter planen.
- Merutgifter til nattleger, 1,3 mill. kroner skyldes høyt sykefravær og ekstra betaling til leger som trer inn ved sykefravær.

Besparelser og merinntekter:

- Merinntekt refusjon av sykepenger og refusjon av foreldrepenger, 13,1 mill. kroner som følge av høyt sykefravær i 2025 som må ses i sammenheng med merutgifter på lønnsposter.
- Mindreutgifter ved kjøp av plasser i private sykehjem, 10,7 mill. kroner. Dette skyldes at det ikke ble benyttet plasser eksternt frem til juni, mens det fra juli og ut året ble kjøpt 8 plasser eksternt. Besparelsen må ses i sammenheng med merutgifter til oppbemanning for drift av passer i egenregi beskrevet over.
- Merinntekt fra refusjon "Helfo", 3,3 mill. kroner som skyldes flere konsultasjoner på Legevakta enn forutsatt i budsjettet.
- Ferievikar, mindreforbruk på 3,3 mill. kroner, blant annet grunnet innføring av kalenderplan (ses opp mot merutgifter fastlønn) og bedre bruk av egne ressurser.
- Pensjon, mindreforbruk på 2,9 mill. kroner.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Legevakt, antall konsultasjoner totalt	63 747	62 822
Legevakt, antall sykebesøk	3 905	4 280
Legevakt, antall telefoner	86 454	74 250
Legevakt, svarprosent legevaktsentral - respons innen 2 minutter (måltall 80%)	55,4 %	65,0 %
Antall liggedøgn på korttid, rehabilitering/habilitering	86	31
Antall liggedøgn på korttid, utredning/behandling	28	27
Antall liggedøgn på korttid, annet opphold	29	42
Beleggsprosent på Lillestrøm KAD	71,0 %	70,0 %
Beleggsprosent Lindrende enhet	80,9 %	83,5 %
Beleggsprosent institusjon korttid	87,8 %	85,5 %
Beleggsprosent institusjon langtid	95,7 %	98,6 %
Antall middager til sykehjemsbeboere	153 776	161 142
Antall middager til hjemmeboende/omsorgsboliger	87 222	103 615
Antall middager til brukere på aktivitetssenter	36 663	23 184

Bo- og miljøtjenesten

Viktige begivenheter

- **Innføring av teknologi** - I 2025 er innføringen av teknologi som vil gi mer fleksibilitet og bedre ressursutnyttelse på flere områder videreført. Det er i 2025 implementert teknologiplattform med tilhørende digitalt tilsyn, sensorikk, kollegavarsling og trygghetsalarmer på flere seksjoner, og det er til nå implementert løsninger i 15 seksjoner. De samme seksjonene har også implementert journalføring via LMP-mobile arbeidsverktøy. Videre har tjenesten fortsatt med innføring av egenutviklet atferdsanalytisk kartleggingsapplikasjon for økt effektivitet og kvalitet i tiltaksoppfølging. Det er også implementert E-plan (mestringsteknologi) for flere tjenestemottakere.
- **Timeavlastning i Fjellboveien** - Behovet for timeavlastning økte videre i 2025 og Skjetten avlastning ble flyttet til større lokaler i 2. etasje i Fjellboveien barnehage. Seksjonen byttet navn til Fjellboveien.
- **Reduksjon av lederspenn og opprettelse av nye seksjoner** - Behovet for avlastning til familier med særlig krevende omsorgsoppgaver fortsetter å øke i både antall vedtak og i omfang. Behovet for bemanning øker tilsvarende. For å ha et forsvarlig lederspenn ble det omdisponert midler internt i Bo- og miljøtjenester og det ble opprettet 2 nye seksjonslederstillinger. Videre ble Sørvald og Asak avlastning gjort om til 4 seksjoner som nå heter Sørvald avlastning, avlastning for hjemmeboende, Asak avlastning og Leirsund avlastning.
- Grunnet stort lederspenn i Holmesensvei boliger ble seksjonen delt i 2 med 1 seksjonsleder for hver seksjon, henholdsvis Holmesensvei A og B.
- **Brukermedvirkning -** Bo og miljøtjenesten har fått prosjektmidler til å innføre et system for ivaretagelse av brukermedvirkning ved ansettelse av 3 erfaringskonsulenter og til opprettelse av brukerråd i alle samlokaliserte boliger. Brukerrådene er en arena for opplæring i hvordan samfunnet fungerer, og hvordan man som innbygger kan være med å påvirke det. I forbindelse med brukerrådene er det med bruk av prosjektmidlene utviklet lettlest opplæringsmateriell.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	633 821	679 244	649 661	29 582
Sum Lønn	**633 821**	**679 244**	**649 661**	**29 582**
Utgifter	35 262	34 905	37 551	-2 647
Sum Utgifter	**35 262**	**34 905**	**37 551**	**-2 647**
Inntekter	-6 203	-6 203	-10 186	3 983
Sum Inntekter	**-6 203**	**-6 203**	**-10 186**	**3 983**
Netto resultat	**662 880**	**707 945**	**677 027**	**30 918**

Kommentar til status økonomi

I løpet av 2025 er kommunalområdets ramme økt med 45 mill. kroner. Endringene skyldes i hovedsak følgende:

- kompensasjon for økte pensjonsutgifter med 28,8 mill. kroner
- kompensasjon for merutgifter lønnsoppgjør med 15,5 mill. kroner

Kommunalområdet bo- og miljøtjenester hadde en netto utgift på 677 mill. kroner, noe som var 30,9 mill. kroner lavere enn revidert budsjett. Det positive avviket tilsvarer 4,4 % av budsjettrammen.

Mindreforbruket på 30,9 mill. kroner skyldes blant annet følgende mindreforbruk og merinntekter:

Mindreforbruk og merinntekter:

- I flere av de andre boligene og på Utsikten spesialinstitusjon er det samlet sett et vesentlig mindreforbruk, i hovedsak som følge av frafall av brukere uten at plassene ble erstattet, lavere behov hos enkeltbrukere og stram styring, på ca 23 mill. kroner.
- Fallertun bolig har et mindreforbruk på 13 mill. kroner som følge av en omgjøring til en bemannet bolig for 4 brukere og et behov for bemanning i boligen som var vesentlig lavere enn budsjettert.
- Utsatt drift av vedtatt styrking av dagsentertilbud ved Solbakken og Verkstedgården ga et mindreforbruk på ca. 5 mill. kroner.
- Inntekter viste merinntekter på 4 mill. kroner, noe som blant annet skyldes salg av tjenester, eksempelvis utleie av lokaler fra Solbakken, utleie av svømmebasseng, økt salg kantine og andre refusjoner og tilskudd fra staten, blant annet kompetansemidler fra statsforvalter til støtte for utdanning og økt kompetanse.

Merutgifter:

- Sørvald avlastning hadde et merforbruk på 21 mill. kroner, inkludert driftsutgifter. En vesentlig økning i antall brukere og økning i behov hos eksisterende brukere ga et overforbruk på ca 12 årsverk. Inkludert i merforbruket var bruk av overtid knyttet til det økte behovet for tjenester samt høyt sykefravær.
- Driftspostene viste et negativt avvik på 2,6 mill. kroner, noe som blant annet skyldes økte leie/leasingkostnader for transportmidler og kjøp av plasser eksternt grunnet økt antall vedtak med tjenester som kommunen pr i dag ikke har i egen regi.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall beboere i bemannede boliger	163	169
Personer med tilbud om arbeid og aktivitet	184	172
Personer med tjenester fra Ambulerende tjenester	147	151
Antall brukere i tjenesten	798	816
Antall brukere av ambulerende tjenester	217	151
Antall brukere med VTA i ekstern vekstbedrift	106	98
Antall VTO plasser - plasser i kommunal regi	35	39
Antall kjøpeplasser	13	1
Antall brukere av dagsenter	117	133

Nav

Viktige begivenheter

Situasjonen i 2025

- 2025 var preget av fortsatt høy bosetting av flyktninger og økning i antall brukere av både statlige og kommunale ytelser.
- Arbeidsmarkedet var godt, med høy inkluderingsvilje fra arbeidsgivere.
- Kunstig intelligens endret arbeidsmarkedet og reduserte antallet lavterskeljobber, noe som økte Nav's fokus på utdanning og kompetanseheving.

Økonomisk sosialhjelp og boligsosialt arbeid

- 3068 husstander mottok sosialhjelp (+1,5 % fra 2024). Total utbetaling holdt seg stabil på 254,8 mill. kroner.
- Unge under 30 ble fulgt tett opp etter Ungdomsgarantien, og antallet unge med sosialhjelp som hovedinntekt stabiliserte seg rundt 160 brukere per mnd.
- Barnefamilier mottok 49 % av sosialhjelpen (opp fra 44 % i 2024), og utbetalingene økte med ca. 11 %.
- Nav's familieteam styrket samarbeidet med oppvekstjenestene i kommunen, med fokus på god koordinering og arbeidsrettet oppfølging av foreldrene.
- Boligfremskaffelse i mer langsiktige botilbud reduserte kostnader til midlertidig bolig med ca. 8 mill. kroner.

Flyktninger og integrering

- Lillestrøm bosatte 99 flyktninger iht. IMDi-anmodningen og mottok 73 personer via familiegjenforening (totalt 172 personer).
- 39 % av deltakere som avsluttet introduksjonsprogrammet gikk til arbeid eller utdanning.
- Nav opplever at flyktninger bosatt i 2025 har et større og mer langsiktig behov for oppfølging grunnet større traumer og skader fra krigen, og at de har betydelig mindre nettverk å knytte seg til i Norge.

Markedsarbeid og arbeidsgiverkontakt

- Nav's markedsteam jobbet aktivt med arbeidsgivere om inkluderende rekrutteringer – gjennom direkte kontakt, jobbtreff, jobbkafe og andre aktiviteter.
- Et tosifret antall innbyggere som fikk oppfølging gjennom Nav, ble i 2025 ansatt i Lillestrøm kommune.

Sikkerhet og beredskap

- Risiko i brukermøter (RiB) ble innført som nytt verktøy.
- Simuleringsøvelser ble gjennomført, blant annet i kommunal bolig.
- Tett samarbeid med politiet med økt bruk av besøksforbud for brukere med gjentagende uhensiktsmessig adferd.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	205 737	221 681	209 458	12 222
Sum Lønn	**205 737**	**221 681**	**209 458**	**12 222**
Utgifter	242 940	269 721	277 873	-8 151
Sum Utgifter	**242 940**	**269 721**	**277 873**	**-8 151**
Inntekter	-13 314	-13 424	-20 685	7 261
Sum Inntekter	**-13 314**	**-13 424**	**-20 685**	**7 261**
Netto resultat	**435 363**	**477 978**	**466 647**	**11 331**

Kommentar til status økonomi

I løpet av 2025 har kommunalområdets ramme økt med ca. 42,6 mill. kroner, som i hovedsak skyldes følgende:

- Nav´s merutgifter til bosetting av flyktninger har blitt kompensert med i alt 34,3 mill. kroner. Dette som kompensasjon for merutgifter til utbetaling av økonomisk sosialhjelp, introduksjonsstønad, samt merutgifter til blant annet tolk.
- Merutgifter til pensjon er kompensert med 5,5 mill. kroner.
- Merutgifter for lønnsoppgjøret er kompensert med 2,8 mill. kroner.

Kommunalområde Nav har en netto utgift på 466,6 mill. kroner, noe som er 11,3 mill. kroner lavere enn revidert budsjett. Det positive avviket er på 2,4 % av revidert budsjettramme. Regnskap 2025 viste betydelige merutgifter, men også store besparelser på enkeltposter som samlet sett gir et mindreforbruk. Mindreforbruket skyldes i hovedsak disse forholdene:

- Positivt avvik på lønnspostene, tilsvarende 12,2 mill. kroner. Dette skyldes turnover og vakans i stillinger, i hovedsak som følge av at man ikke fikk rekruttert inn i alle stillinger som forutsatt, men også betydelige merinntekter fra syke- og svangerskapsrefusjoner, eksterne prosjektmidler, mindreutgifter til kvalifiseringsstønad og noe mindreutgifter knyttet til introduksjonsstønad.
- Driftspostene viste et negativt avvik på 8,2 mill. kroner. I dette ligger merforbruk på økonomisk sosialhjelp med 13,3 mill. kroner, men også en betydelig besparelse på utgifter til etablerings- og tilpasningstilskudd på 4,8 mill. kroner.
- Inntekter viste et positivt avvik på 7,3 mill. kroner. Dette skyldes merinntekter fra individrefusjoner fra staten for forskutterte utgifter fra Nav for utbetalt økonomisk sosialhjelp i påvente av statlige ytelser, AMOT-tilskudd (Alternativ mottaksplass) og andre øremerkede tilskudd.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde (B)	37,9 %	36,5 %
Deltakere i Introduksjonsprogrammet, antall	248	425
Flyktninger - Faktisk bosetting - antall personer	276	99
Gje. stønadslengden for tilfeller med sosialhjelp som hovedinntekt (måneder)	6,6	6,5
Gjennomsnittlig antall deltakere per måned i Introduksjonsprogrammet	108	268
Gjennomsnittlig antall klienter per måned som mottar økonomisk sosialhjelp	821	1 393
Gjennomsnittlig stønadstid for sosialhjelpsmottakere (antall)	5,8	5,3
Kommunal bostøtte, antall husstander som mottar støtte i alt	56	68
Mottakere av introduksjonsstønad	439	425
Mottakere av kvalifiseringsstønad	166	213
Mottakere av økonomisk sosialhjelp med sosialhjelp som viktigste kilde til livsopphold, eksklusiv mottakere som er i integreringsperioden	46,2 %	29,8 %
Sosialhjelpsmottakere 18-24 år (antall)	492	464
Sosialhjelpsmottakere med arbeidsinntekt som hovedinntekt (antall)	318	366
Sosialhjelpsmottakere med sosialhjelp i 6 måneder eller mer (antall)	1 233	1 251
Sosialhjelpsmottakere med sosialhjelp som viktigste kilde til livsopphold (antall)	1 145	1 119
Sosialhjelpstilfeller (antall)	2 990	3 068
Sosialhjelpstilfeller 18-24 år som andel av befolkning 18-24 år (prosent) (B)	6,1 %	5,2 %
Sosialhjelpstilfeller 25-29 år (antall)	387	386
Sosialhjelpstilfeller 25-29 år som andel av befolkning 25-29 år (prosent) (B)	6,3 %	6,3 %

Helse og mestring - sentrale inntekter

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Utgifter	0	0	339	-339
Sum Utgifter	**0**	**0**	**339**	**-339**
Inntekter	-162 405	-162 405	-199 028	36 623
Sum Inntekter	**-162 405**	**-162 405**	**-199 028**	**36 623**
Netto resultat	**-162 405**	**-162 405**	**-198 689**	**36 284**

Kommentar til status økonomi

Helse og mestring, sentrale inntekter har en netto inntekt på 198,7 mill. kroner, noe som er 36,3 mill. høyere enn opprinnelig og revidert budsjett. Av de samlede inntektene utgjør inntekter fra tilskuddsordningen for ressurskrevende tjenester 89,0 mill. kroner, mens inntekter fra vederlag i sykehjem utgjør 110 mill. kroner. Avviket er på 22,0 % av budsjettrammen.

Avviket mellom regnskap og revidert budsjett skyldes følgende:

- merinntekter fra vederlag for opphold i institusjon på 21,6 mill. kroner som i hovedsak skyldes etteroppgjør og økt grunnlag for refusjon blant annet grunnet inflasjonsjustert pensjon fra 1. mai 2025
- merinntekter knyttet til tilskuddsordningen for ressurskrevende tjenester på 14,9 mill. kroner som skyldes en kombinasjon høyere refusjonsgrunnlag enn budsjettert, og et positivt avstemmingsavvik mellom regnskapsårene 2024 og 2025 ga isolert sett et positivt avvik

KLIMA OG INFRASTRUKTUR

Beskrivelse av området

Klima og infrastruktur er Lillestrøm kommunes tekniske tjenesteområde innenfor all kommunal infrastruktur. Tjenesteområdet består av fem kommunalområder: samordning og klimatilpasning, miljøteknikk, eiendom, servicetjenester og utbygging. Hovedoppgaven til tjenesteområdet er å etablere, drifte, vedlikeholde og utvikle kommunal infrastruktur. Infrastrukturen består i hovedsak av vann- og avløpsledninger, kommunalt veinett, parker og plasser samt kommunale bygg og eiendommer. Tjenesteområdet har også ansvar for oppfølging av Lillestrøm kirkelige fellesråd.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Kommunalområde	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
40-Klima og infrastruktur	38 815	39 902	39 824	78	0,2 %
43-Eiendom	182 861	185 867	183 649	2 217	1,2 %
44-Servicetjenester	208 716	226 345	216 624	9 721	4,3 %
45-Miljøteknikk	67 964	70 860	135 439	-64 579	-91,1 %
46-Samordning og klimatilpasning	16 115	17 424	15 727	1 697	9,7 %
48-Utbygging	32 583	33 204	26 932	6 272	18,9 %
Sum	**547 054**	**573 602**	**618 195**	**-44 594**	**-7,8 %**

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdet Klima og infrastruktur sin ramme ble i løpet av 2025 styrket med netto 26,5 mill. kroner. De viktigste årsakene til økt ramme var:

- kompensasjon for lønnsoppgjør med 8,6 mill. kroner
- kompensasjon for økte pensjonsutgifter med 13,4 mill. kroner
- overføring av midler fra andre tjenesteområder til servicetjenester med 4,7 mill. kroner

Tjenesteområdet har i 2025 en netto utgift på 618,2 mill. kroner, som er 44,6 mill. kroner høyere enn revidert budsjett. Avviket utgjør -7,8 % av revidert budsjett. Bortsett fra selvkost miljøteknikk, melder alle kommunalområder mindreforbruk. Det er foretatt strykninger av bruk av disposisjonsfond på 57,4 mill. kroner.

Nærmere forklaring av økonomisituasjonen på tjenesteområdet:

- Klima og infrastruktur med ledelse og gravferd og livs- og trossamfunn har et mindreforbruk på 0,08 mill. kroner.
- Eiendom har mindreutgifter på 2,2 mill. kroner etter strykning. Utgifter til drifts- og vedlikeholdsoppgaver har vært høyere enn budsjettert. På den annen side har avdelingen besparelser på lønn og merinntekter på husleie.
- Servicetjenester har et mindreforbruk på 9,7 mill. kroner, som i hovedsak skyldes innsparing på vakante stillinger og vikarutgifter.
- Miljøteknikk har et merforbruk på -64,6 mill. kroner etter strykninger bruk av disposisjonsfond, hvor hovedårsak til merforbruk er lavere gebyrinntekter enn budsjettert. Vannkjøp fra NRVA og kostnader til lønn, drift og vedlikehold ble lavere enn budsjettert.

- Samordning og klimatilpasning har et mindreforbruk på 1,7 mill. kroner grunnet vakanse i stilling og refusjon lønn.
- Utbygging viser til et mindreforbruk på 6,3 mill. kroner, som i hovedsak skyldes mindreforbruk ved etablering av ny paviljong på Sten-Tærud skole.

For mer detaljert gjennomgang vises det til beskrivelsene under hvert kommunalområde.

Klima og infrastruktur

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	2 051	2 204	2 272	-68
Sum Lønn	**2 051**	**2 204**	**2 272**	**-68**
Utgifter	39 688	40 623	40 477	146
Sum Utgifter	**39 688**	**40 623**	**40 477**	**146**
Inntekter	-2 924	-2 924	-2 924	0
Sum Inntekter	**-2 924**	**-2 924**	**-2 924**	**0**
Netto resultat	**38 815**	**39 902**	**39 824**	**78**

Kommentar til status økonomi

Opprinnelig ramme i 2025 var 38,8 mill. kroner og revidert ramme ved årets slutt viste 39,9 mill. kroner. Det vil si en netto økning i rammen på 1,1 mill. kroner, som i hovedsak bestod av lønnskompensasjon og intern fordeling av midler vedrørende innhenting av eksterne prosjektmidler fra eiendom og effekt omorganisering fra kommunalområdene. Kommunalområdet har et mindreforbruk på 0,08 mill. kroner i 2025.

Eiendom

Viktige begivenheter

Det ble i 2025 gjennomført 3 prosjekter definert som “godt nok” prosjekter; Asak bo- og avlastningssenter, Skedsmohallen og Åsenhagen barnehage. Det ble søkt og mottatt tilskudd fra Husbanken for deler av gjennomføring på Asak, totalt 5 mill. kroner.

Det er satt i drift solcelleanlegg på Lillestrøm rådhus, Asak bo- og avlastningssenter, Verkstedgården på Sørumsand og Pålsetunet bo- og behandlingssenter. Totalt produserte de totalt 9 solcelleanleggene på kommunale bygg 900 000 kWh som har gått til dekning av eget energibehov.

Det ble i 2025 gjennomført et pilot- og forskningsprosjekt for forbedring av inneklima i bassenganlegg i samarbeid med NTNU. Studiet fortsetter med videre datainnsamling og analyse i 2026.

Retaksering av kommunale boliger i henhold til prinsipp om gjengs leie ble ferdigstilt i 2025, retakseringen har medført en betydelig inntektsøkning på området som følge av boligmarkedets utvikling.

Tvist om festeavgift for tomt ved Sten Tærud (37/629) ble avgjort i Skjønnsretten i tråd med kommunens påstand.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	64 104	68 792	66 112	2 679
Sum Lønn	**64 104**	**68 792**	**66 112**	**2 679**
Utgifter	290 685	304 366	314 323	-9 957
Sum Utgifter	**290 685**	**304 366**	**314 323**	**-9 957**
Inntekter	-171 927	-187 291	-196 786	9 495
Sum Inntekter	**-171 927**	**-187 291**	**-196 786**	**9 495**
Netto resultat	**182 861**	**185 867**	**183 649**	**2 217**

Kommentar til status økonomi

Kommunalområdet hadde en opprinnelig ramme på 182,8 mill. kroner for 2025. Revidert ramme for året var 185,8 mill. kroner. Endringen skyldes i hovedsak økt lønnsramme som følge av lønnsoppgjør på 1,4 mill. kroner, økte pensjonskostnader på 2,9 mill. kroner og selvforsikringsfondsmidler på 0,6 mill. kroner. I tillegg til disse rammeendringene har det også vært en del overføringer til og fra kommunalområdet som krav til besparelser fra tjenesteområdet på 1,6 mill. kroner og overføring av midler til andre tjenester grunnet endring av ansvarsfordeling på 0,3 mill. kroner.

Ved utgangen av året har kommunalområdet et mindreforbruk på 2,2 mill. kroner. Lønn viser et mindreforbruk på 2,6 mill. kroner som følge av vakante stillinger og høyt sykefravær med refusjon sykepenger. Utgifter viser et merforbruk på 9,9 mill. kroner, som skyldes merforbruk på kommunale avgifter på 1,0 mill. kroner og 0,8 mill. kroner til asfaltering, i tillegg til øvrig vedlikehold- og driftsoppgaver. Det positive inntektsavviket på 9,4 mill. kroner følger hovedsakelig av netto merinntekter etter regulering til gjengs leie på kommunale utleieboliger som medførte en høyere inntekt enn budsjettert.

I avviket for kommunalområdet ligger strykning av bruk av fondsmidler til husleie og annen fondsbruk tilsvarende 10,2 mill. kroner. Det er i tillegg budsjettert 5 mill. kroner i tilskuddsinntekter fra Husbanken. Det ble i regnskapsavslutningen besluttet at disse midlene skulle inntektsføres i investeringsregnskapet, noe som medførte et avvik mellom budsjett og regnskap på inntektssiden.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall eide kvadratmeter kommunale formålsbygg	443 055	393 135
Antall leide kvadratmeter kommunale formålsbygg	36 110	23 414
Kommunalt disponerte boenheter i Lillestrøm kommunale boliger	1 040	1 059
Totalt Antall kommunalt eide ladepunkter for el-biler	660	728
Totalt antall nye kommunalt eide ladepunkter for el biler	74	68

Andel eid areal viser reduksjon mot 2024. Dette skyldes at skoler har vært ute av drift deler av året i forbindelse med rehabilitering, det er revet 2 barneparker som ikke lenger var i bruk/mulig å istandsette, samt at det er noen korrigeringer i areal mellom kultur og idrettsformål.

Leid areal har en liten reduksjon som følge av demontering av en leid paviljong på Kjellervolla skole.

Servicetjenester

Viktige begivenheter

I november 2025 ble prosjekt "Felles bildeling i Viken" avsluttet, og 5 biler er anskaffet via ny rammeavtale med formål om å dele biler mellom kommunen og innbyggerne. Bilene er plassert på parkeringsplassen ved Lillestrøm rådhus, og avtalen er inngått med HYRE AS.

Kommunen anskaffet nytt digitalt system knyttet til ombruk. Systemet heter Loopfront, og målet med implementeringsprosjektet er at ombruk skal være en integrert del av kommunens innkjøps- og ressursforvaltning. Loopfront vil være et av virkemidlene for å gjøre ombruk mulig i praksis.

Kommunalområdet arbeider aktivt med automatisering av arbeidsprosesser ved å ta i bruk roboter i tjenestene. I 2025 er det igangsatt 23 nye roboter i renholdstjenesten. I tillegg har kommunen, som en av de første i landet, anskaffet en robot for banevedlikehold. Bruk av roboter i tjenesten frigjør tid for de ansatte, noe som igjen vil tilrettelegge for effektive tjenester med god kvalitet.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	168 456	180 602	163 608	16 994
Sum Lønn	**168 456**	**180 602**	**163 608**	**16 994**
Utgifter	41 398	46 881	54 371	-7 490
Sum Utgifter	**41 398**	**46 881**	**54 371**	**-7 490**
Inntekter	-1 139	-1 139	-1 356	218
Sum Inntekter	**-1 139**	**-1 139**	**-1 356**	**218**
Netto resultat	**208 716**	**226 345**	**216 624**	**9 721**

Kommentar til status økonomi

Kommunalområdet hadde en opprinnelig ramme på 208,7 mill. kroner. Revidert ramme var 226,3 mill. kroner. Endringen skyldes i hovedsak økt lønnsramme som følge av lønnsoppgjør på 5,5 mill. kroner og økte pensjonskostnader på 7,4 mill. kroner. I tillegg til dette har en del midler blitt flyttet fra andre tjenester til kommunalområdet grunnet endret ansvarsfordeling, herav 2,9 mill. kroner fra fritid og idrett for kunstgressbaner, 1,6 mill. kroner fra Helse og mestring for renhold på legevaktene samt 0,3 mill. kroner for renhold av diverse områder fra tjenesteområdet.

Resultatet for 2025 viser et mindreforbruk på 9,7 mill. kroner. Kommunalområdets mindreforbruk på lønn er knyttet til innsparing på vakante stillinger og vikarutgifter med 16,9 mill. kroner. Merutgifter på 7,4 mill. kroner skyldes hovedsakelig merkostnader knyttet til papir på 4,7 mill. kroner, renholdutstyr og rengjøringsmidler på 0,8 mill. kroner og rengjøringsmaskiner på 0,6 mill. kroner. Området har i tillegg en merutgift knyttet til levering av næringsavfall på 0,6 mill. kroner. Det ble i 2025 gjennomført en 10 års kontroll på Skedsmo ishall, som medførte merkostnader på reparasjoner av anlegget med ca. 1 mill. kroner. I tillegg har kommunalområdet en merinntekt på 0,2 mill. kroner knyttet til forsikringsoppgjør på biler og skjenkebevillingsgebyrer utover budsjett.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Total andel % nullutslippsbiler - kommunale tjenestebiler	83,4 %	86,4 %
Totalt antall el-biler faset inn	2	16

Miljøteknikk

Viktige begivenheter

Vann

Kjøp av vann gikk ned fra 8,9 mill. m3 i 2024 til 8,3 mill. m3 i 2025 til tross for økning i antall abonnenter og mer vannsalg til abonnenter enn i 2024. Dette indikerer at lekkasjene er redusert.

Vi hadde 33 brudd på kommunale vannledninger i 2025. Alle bruddene var i asfaltert areal og 7 av disse var i fylkesvei/riksvei. Reparasjon av brudd som ligger i vei fører til større kostnader, da veien må stenges og tilbakestilles med oppbygging av bærelag og asfaltering. I fylkesvei blir kostnadene enda større grunnet enda større krav til oppbygging av veien igjen.

Reduksjon av vanntap og lekkasjeutbedring er en prioritert oppgave. Det er avsatt egne ressurser for å følge opp lekkasjer. Overvåkning av vann-nettet er styrket og lydloggere er plassert ut i Lillestrøm. Disse oppdager støy på ledningsnettet, som sammen med tonemålere, registrerer endringer i vannforbruk tidlig. Det gjennomføres søk på nettet for å lokalisere brudd. Det er prioritert ressurser i driftsavdelingen som skal utbedre ledningsbrudd hurtig. Lekkasjeprosenten gikk ned fra ca. 36,5 % i 2024 til ca. 32 % i 2025. I 2023 var lekkasjeprosenten 41 %.

Vannprøver skal gjøres tilgjengelig for abonnentene, og alle vannprøver fra vann-nettet publiseres på kommunens hjemmesider.

Avløp

Levert mengde til NRVA har siden 2022 økt betraktelig. Lillestrøm kommune har gjennomført utstrakt søk etter innlekk til sitt ledningsnett i denne perioden uten å finne noe som kan forklare økningen. Våren 2025 ble det engasjert et dykkerfirma for å kontrollere ledningsnettet som ligger i Nitelva. De fant sommeren 2025 at innlekkingen har skjedd i tilknytning til NRVA's pumpestasjon PA1. Feilen ble utbedret i løpet av desember 2025.

I 2025 ble det utført inspeksjon av ledningsnettet fra Skedsmokorset og ned til Kjellerholen. Dette medførte at det ble funnet flere strekk som må utbedres. Kollapser på ledningsnettet finner ofte sted enten i vei/fylkesvei eller i bakhager hvor det er fordyrende å komme til ledningen og utføre reparasjoner.

Samferdsel

2025 var et normalt år for samferdsel. Det var forholdsvis lite snø og ingen spesielle hendelser med unntak av:

Oppdaget oljeutslipp i Ulvedalsbekken (Lurudbekken) på Skedsmokorset i november 2025
Denne bekken renner videre til Leira. Det ble lagt ut lenser for å hindre at forurensingen spredte seg videre nedover vassdraget. 5-6 m3 med vann og olje ble sugd opp samme dag. Det ble senere fjernet mye olje i randsonen mot bekken. Det har ikke vært mulig å finne kilden til forurensingen fra bedriftene som ligger i nærheten, og oppryddingen er dekket innenfor miljøteknikk sitt budsjett med 2 mill. kroner. Det må påregnes at det vil påløpe ca. 1,2 mill. kroner i 2026 til videre opprydding når vinteren er over.

Utredning av lager for gjenbruksmaterialer til bygg
Ved behandlingen av sak 201/22 Årsbudsjett og økonomiplan for 2023 – 2026 i kommunestyret 14.12.2022 ble følgende vedtak fattet etter verbalforslag:
Kommunedirektøren skal utrede muligheten for å etablere et lager for gjenbruksmaterialer til bygg.

Administrasjonen vurderte saken dithen at det var hensiktsmessig at gjennomføring av utredning ble lagt til ROAF, noe selskapet var positive til. ROAF var i dialog med Resirqel, som drifter anlegg for ombruk av byggematerialer – herunder trevirke – i Oslo (Økern), for å vurdere muligheten for et samarbeid. En mulig modell var at ROAF kunne stille med lager og lokaler for ombruk fra gjenvinningsstasjonene (GVS), samt lager for beholdere, mens Resirqel kunne ha ansvar for lager og drift knyttet til ombruk av byggevarer. På dette tidspunktet hadde ROAF tilgang til HM-bygget i Bølerveien 44.

De samlede kostnadene ved en slik løsning viste seg å bli betydelige. ROAF besluttet derfor å ikke gå videre med en større utredning/satsing på ombruk på dette tidspunktet, blant annet fordi det forelå begrenset kunnskap om tilgjengelige mengder, markedsgrunnlag og økonomisk bærekraft. Lager og drift av ombruksløsninger for byggevarer kan ikke fullt ut finansieres gjennom renovasjonsgebyret. Etablering av et slikt tilbud forutsatte derfor samarbeid med eksterne aktører. Resirqel valgte å ikke gå videre med HM-bygget i Bølerveien 44, da leiekostnadene ble vurdert som for høye. ROAF har på sin side ikke tilstrekkelige inntekter innen næringsvirksomheten til å kunne bære en slik etablering alene. Med bakgrunn i ovennevnte ble videre arbeid i saken stilt i bero.

Lillestrøm kommune har i egen regi anskaffet ombruksplattformen Loopfront, som skal anvendes til å kartlegge, registrere og muliggjøre ombruk av overskuddseiendeler, samt måle gevinster og rapportere på ombruket som finner sted. Prosjektet som er satt i gang fokuserer på møbler, inventar og utstyr, men ombruksplattformen vil også støtte ombruk av byggevarer når det skulle bli relevant. Siden Lillestrøm kommune foreløpig ikke har kort- eller langtidslagringskapasitet, legges det i prosjektfasen opp til direkte ombruk mellom produkthaver og behovshaver – en modell som Oslo kommune har hatt gode erfaringer med.

Som del av prosjektet vil mulige løsninger for lagerlokasjon, kapasitet og samarbeidspartnere for reparasjon og oppussing vurderes. Prosjektet omfatter ikke per i dag etablering av en gjenbrukssentral, som omfatter lagring, oppussing og vedlikehold. Likevel skal ombruksplattformen utformes slik at det kan fungere sammen med en gjenbrukssentral dersom det skulle bli etablert.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	118 251	124 700	113 692	11 007
Sum Lønn	**118 251**	**124 700**	**113 692**	**11 007**
Utgifter	771 049	765 645	736 409	29 236
Sum Utgifter	**771 049**	**765 645**	**736 409**	**29 236**
Inntekter	-821 337	-819 485	-714 662	-104 823
Sum Inntekter	**-821 337**	**-819 485**	**-714 662**	**-104 823**
Netto resultat	**67 964**	**70 860**	**135 439**	**-64 579**

Kommentar til status økonomi

Kommunalområdet sin opprinnelige ramme var 67,9 mill. kroner. Revidert ramme ved årets slutt viser 70,8 mill. kroner. Det vil si en netto økning i rammen på 2,9 mill. kroner. Økningen er som følge av kompensasjon lønnsoppgjør og pensjon på 2,5 mill. kroner, rammeendring ved at midler til drift av skøytebaner ble overført fra Kultur til miljøteknikk uteområder på 0,5 mill. kroner og ramme Vannområde Nitelva-Leira overført til Landbruk på 0,1 mill. kroner.

Miljøteknikk sin netto bunnlinje på 70,8 mill. kroner består av selvkost (-146,5 mill. kroner) og ikke-selvkost (217,3 mill. kroner). Overskuddet på selvkostområdene på 146,5 mill. kroner dekker alle kapitalkostnadene og indirekte kostnader for selvkosttjenestene: avskrivninger, indirekte (adm.) kostnader og kalkulatoriske renter.

Kommunalområdet har et merforbruk på totalt -64,6 mill. kroner etter strykninger av bruk av disposisjonsfond. Dette består av et mindreforbruk på ikke-selvkost på 4,5 mill. kroner og et merforbruk på -69,1 mill. kroner på selvkost.

Ikke-selvkost
Ikke-selvkostområdene har et positivt avvik på 4,5 mill. kroner. Dette skyldes hovedsakelig mindreforbruk på vintervedlikehold kommunale veier på 5,3 mill. kroner på grunn av en «snill» vinter i 2025 og merforbruk på maskinvedlikehold og drivstoff på -0,6 mill. kroner. Vei totalt sett fikk et positivt avvik på 5,1 mill. kroner. Uteområder fikk et negativt avvik på -2,0 mill. kroner, som i all hovedsak skyldes utgifter til vaktmestertjenester. Resterende områder har da til sammen et positivt avvik på 1,4 mill. kroner. Dette er områder som næringsavfall, brann, administrasjon, parkering og flomsikring. Oljesøl ved Skedsmo pukkverk kostet 1,8 mill. kroner (forurensning).

Selvkost
Selvkostområdene hadde et merforbruk på -69,1 mill. kroner, som i hovedsak skyldes:

- lavere gebyrinntekter på -50,6 mill. kroner enn budsjettert
- lavere lønns-, drifts- og vedlikeholdskostnadene på 11,7 mill. kroner
- økt tilskudd til NRVA og MIRA på grunn av ekstra avløpsrensing på -11,7 mill. kroner
- lavere vannkjøp fra NRVA på 20,6 mill. kroner
- lavere kostnader til øvrige IKS'ene som ROAF på 7,0 mill. kroner
- strykning av bruk av disposisjonsfond med -46,5 mill. kroner

Selvkostområdene i sum hadde et negativt budsjettavvik på –29,6 mill. kroner i etterkalkylen før bruk og avsetning av/til fond. Av dette negative avviket står vann og avløp for -38,7 mill. kroner inklusive renter på fond, som i hovedsak er knyttet til lavere gebyrinntekter enn budsjettert. Renovasjon, tømming av private avløpsanlegg, tilsyn og feiing viser et positivt avvik på 9,1 mill. kroner før bruk og avsetning til fond og inklusive renter av fond.

Resultatet totalt sett for selvkost viser et underskudd på 31,1 mill. kroner på vann og avløp. Subsidieringen på 45 mill. kroner etter budsjettvedtak for 2025 er betydelig lavere enn reelt behov, og for å unngå underskudd burde vi hatt ytterligere 31,1 mill. kroner i subsidier. Underskuddet etter subsidiering på 31,1 mill. kroner på vann og avløp kan ikke dekkes fra fond, da det ikke er midler i fond. Beløpet er dekket inn i kommunens regnskap i 2025 og kommunestyret må ta stilling til om dette skal dekkes inn ved økte gebyrinntekter kommende år.

Etterkalkyle oppsett selvkost VARFS:

Miljøteknikk	Budsjett 2025	Regnskap 2025	Budsjett avvik	Regnskap 2024
Årsgebyrer	- 737 595 867	- 686 960 843	- 50 635 024	- 614 214 757
Tilknytningsgebyrer	- 10 000 000	- 10 034 156	34 156	- 7 901 220
Sum gebyrinntekter	**- 747 595 867**	**- 696 994 999**	**- 50 600 868**	**- 622 115 977**
Direkte kostnader	660 420 279	629 633 830	30 786 449	626 664 034
Indirekte kostnader	6 847 041	4 107 041	2 740 000	6 001 306
Kapitalkostnader, renter inkl. renter på fond	70 187 195	76 319 419	- 6 132 224	70 721 173
Kapitalkostnader, avskrivninger	61 560 132	66 946 698	- 5 386 566	53 677 115
Andre inntekter	- 506 658	- 479 181	- 27 477	- 337 453
Korrigert for budsjettjustering økt driftskostnad fra klimafond som påvirker opprinnelig budsjett sin bunnlinje	- 1 000 000		- 1 000 000	-
Sum gebyrgrunnlag	**797 507 989**	**776 527 807**	**20 980 182**	**756 726 175**
Sum	**49 912 122**	**79 532 808**	**- 29 620 686**	**134 610 198**
Avsetning til/- disponering av bundet selvkostfond og disposisjonsfond	- 49 012 928	- 48 449 593	- 563 335	- 74 870 634
Fremførbart underskudd på vann og avløp + negative renter på fond		31 083 215		59 739 564
Årets dekningsgrad/selvkostandel	93,74 %	89,76 %	3,98 %	82,21 %
Benyttet kalkylerente i Momentum selvkostmodellen	3,84 %	4,48 %	-0,64 %	4,35 %

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall abonnementer med renovasjon	20 390	19 928
Antall høydebasseng og pumpestasjoner	182	184
Antall km kommunal vei og gang/sykkelveier	510	510
Antall km vann- og avløpsledninger	1 464	1 470
Antall private avløpsanlegg	1 733	1 738

Samordning og klimatilpasning

Viktige begivenheter

- Utarbeidet skybruddsplaner for byen og tettstedene, ny overvannsveileder for Lillestrøm kommune og klimatilpasningsstrategi for kommunen.
- Deltatt i interkommunalt prosjekt med fokus på effektivisering og avklaring av grensesnitt mellom eierkommunene og NRVA IKS og MIRA IKS. Som en del av prosjektet utredes også virksomhetsoverdragelse mellom NRVA IKS/MIRA IKS. Påstartet nytt prosjekt med utredning av VA-området i kommunen som ferdigstilles vinteren 2026.
- Tatt i bruk nytt verktøy for klimabudsjett og klimaregnskap.
- Det har vært jobbet godt med å utvikle beredskapsplaner og oppfølging av grunnforhold.
- Styrket samhandlingen internt i tjenesteområdet og med plan (by- og stedsplanlegging) i arbeidet med arealplaner. Utarbeidet nye samhandlingsrutiner.
- Det har vært arbeidet aktivt med sykkelbysatsingen, trafikksikkerhet og ulike samferdselsoppgaver.
- Gjennomfører ny forstudie om en eventuell ny busstrasé fra Holt/Vestvollen til Kjeller. Arbeidet ferdigstilles vinteren 2026.
- Romerike Trainee har arbeidet aktivt med oppfølging av traineer i perioden.
- Det er produsert en rekke saker til politisk behandling, herunder flere saker vedrørende lokale forskrifter.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	16 392	17 591	15 608	1 983
Sum Lønn	**16 392**	**17 591**	**15 608**	**1 983**
Utgifter	5 129	3 450	2 875	575
Sum Utgifter	**5 129**	**3 450**	**2 875**	**575**
Inntekter	-5 406	-3 617	-2 756	-861
Sum Inntekter	**-5 406**	**-3 617**	**-2 756**	**-861**
Netto resultat	**16 115**	**17 424**	**15 727**	**1 697**

Kommentar til status økonomi

Kommunalområdet sin opprinnelige netto bunnlinje var 16,1 mill. kroner. Revidert netto bunnlinje ved årets slutt viser 17,4 mill. kroner. Det vil si en netto økning i rammen på 1,3 mill. kroner som skyldes kompensasjon av lønnsoppgjør og økte pensjonsutgifter.

Resultatet viser et mindreforbruk på 1,7 mill. kroner, som i hovedsak skyldes vakanse lønn og at en ansatt har vært i foreldrepermisjon uten å bli erstattet med vikar. I tillegg ble det foretatt strykninger av bruk av disposisjonsfond på 0,4 mill. kroner. 50 % av midlene til prosjektet regulering bussvei Kjeller-Holt/Vestvollen er overført til 2026.

Romerike trainee fikk et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner i 2025, hvor midlene ble avsatt til fond. Årsaken er i all hovedsak merinntekter og besparelser på kurs og konferanseutgifter.

Utbygging

Viktige begivenheter

Prosjekt kommunalteknikk og uteområder har i 2025 arbeidet med ca. 60 investeringsprosjekter fra tidligfase planlegging til overlevering. Noen vesentlige prosjekter har vært:

- Overføring av avløpsvann fra Dalen RA til Fetsund. Etappe 1 er ferdigstilt og etappe 2 er under utførelse med ferdigstillelse i 2026 i henhold til krav fra Statsforvalteren.
- Kongleveien Skedsmokorset. Det er rehabilitert 1100 meter vann og avløpsledninger som en del av plan for utskifting av grått støpejern.
- Leirsund flomvoll. Del 1 av prosjektet ble ferdigstilt i 2025 og del 2 er startet i gjennomføring med ferdigstillelse i 2026.

Prosjekt bygg og eiendom har gjennom året arbeidet med ca. 50 byggeprosjekter i ulike faser fra reguleringsplan i tidligfase til forprosjekt og gjennomføring og overlevering av byggeprosjekter. Nedenfor er noen av de prosjekter avdelingen har arbeidet med I løpet av 2025:

- Skansen skole og ressurssenter (tidligere Skåningsrud skole) er ferdigstilt.
- Startet byggeprosjekt for utvidelse av Skjetten skole - ferdigstilles juni 2026.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	17 336	14 361	14 108	253
Sum Lønn	**17 336**	**14 361**	**14 108**	**253**
Utgifter	15 247	20 871	14 092	6 778
Sum Utgifter	**15 247**	**20 871**	**14 092**	**6 778**
Inntekter	0	-2 028	-1 268	-760
Sum Inntekter	**0**	**-2 028**	**-1 268**	**-760**
Netto resultat	**32 583**	**33 204**	**26 932**	**6 272**

Kommentar til status økonomi

Kommunalområdets opprinnelige ramme for 2025 var på 32,6 mill. kroner. Revidert ramme ved årets slutt var 33,2 mill. kroner, altså en økning med 0,6 mill. kroner. Økningen består av dekning av lønnsoppgjør, samt økte pensjonskostnader. Videre ble det i 1. tertialrapport lagt inn overførte midler fra overføringssaken (2024 til 2025) med 0,3 mill. kroner til utgifter knyttet til utredning av eiendomsløsninger for Helse og mestring, dekket av midler avsatt til disposisjonsfond i 2024. Den reviderte budsjettrammen på 33,2 mill. kroner er fordelt mellom ikke-selvkostmidler (25,7 mill. kroner) og selvkostmidler (7,5 mill. kroner).

Kommunalområdet har ved utgangen av 2025 et mindreforbruk på 6,3 mill. kroner. Selvkostområdet har ingen avvik ved årets slutt, og hele avviket er dermed på ikke-selvkostområdet. Mindreforbruket skyldes i hovedsak mindre utgifter enn budsjettert til etablering av midlertidig paviljong på Sten-Tærud skole med 8,2 mill. kroner og merutgifter på 1,4 mill. kroner. Sistnevnte som følge av erstatning til tidligere rådgivere i forbindelse med endring av entreprise på prosjekt Vesterskaun skole.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Rehabilitert vannledningsnett i % av totalt ledningsnett	1,3 %	0,9 %
Rehabilitert spillvannsførende ledningsnett i % av totalt ledningsnett	1,5 %	1,0 %
Antall investeringsprosjekter i planleggings-, gjennomførings- eller avslutningsfase	102	117

SAMFUNN OG KULTUR

Beskrivelse av området

Tjenesteområdet hadde i 2025 et vidt og mangfoldig ansvarsområde innen utvikling av Lillestrømsamfunnet, med vekt på fysiske rammebetingelser og utvikling, overordnet klima- og miljøarbeid, samt kultur, inkludering og folkehelse.

Kommuneplan og rullering av denne er sentrale oppgaver. I tillegg hadde Samfunn og kultur ansvar for strategier og overordnede planer, område- og detaljreguleringer, byggesaker og tilsyn, næringsutvikling, samferdsel og klimautfordringer, samt ivaretakelse av det mangfoldige og samfunnsbyggende kulturområdet.

Tjenesteområdet Samfunn og kultur opphørte 31.12.2025. De fire kommunalområdene er etter endringen organisert som følger i tre tjenesteområder: samfunnsutvikling i Organisasjon og nyskaping, by- og stedsplanlegging og byggesak i Klima og infrastruktur, og kultur og inkludering i Oppvekst.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Kommunalområde	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
50-Samfunn og kultur	2 738	3 935	3 839	97	2,5 %
51-Samfunnsutvikling	40 236	42 499	44 887	-2 388	-5,6 %
53-By- og stedsplanlegging	36 571	38 292	44 177	-5 885	-15,4 %
55-Byggesak	6 053	6 916	18 788	-11 872	-171,7 %
57-Kultur og inkludering	182 621	187 357	197 883	-10 526	-5,6 %
Sum	**268 219**	**278 999**	**309 573**	**-30 574**	**-11,0 %**

Kommentar til status økonomi

Rammen til tjenesteområdet ble i løpet av 2025 styrket med netto 10,8 mill. kroner. De viktigste endringene i ramme var:

- kompensasjon for lønnsoppgjør med 4,5 mill. kroner
- kompensasjon for økte pensjonsutgifter med 8,2 mill. kroner
- overføring av midler fra kommunalområde kultur og inkludering til servicetjenester med 2,9 mill. kroner grunnet endringer i ansvarsfordeling

Tjenesteområdet har i 2025 en netto utgift på 309,6 mill. kroner, som er 30,6 mill. kroner høyere enn revidert budsjett. Avviket utgjør -11,0 %. Dette skyldes i hovedsak strykninger i forbindelse med regnskapsavslutningen. Det er foretatt strykninger av bruk av disposisjonsfond på totalt 33,3 mill. kroner, herav 19,5 mill. kroner i kultur og inkludering, 13,2 mill. kroner i samfunnsutvikling og 0,6 mill. kroner i byggesak. Status er:

- Samfunn og kultur, ledelse, har et mindreforbruk på 0,1 mill. kroner.
- Samfunnsutvikling har et merforbruk på 2,4 mill. kroner. Det ble meldt merinntekter grunnet mer salg av meglerpakker og hogst i kommuneskogen gjennom året. Grunnet strykninger meldes det likevel merforbruk.
- By- og stedsplanlegging har et merforbruk på 5,9 mill. kroner. Det skyldes i hovedsak mindreinntekter på gebyr grunnet relativ lav byggeaktivitet.

- Byggesak har et merforbruk på 11,9 mill. kroner, som i hovedsak skyldes merforbruk grunnet erstatninger som følge av klagesaksbehandling (ikke-selvkost) og lavere inntekter på oppmålingsgebyr enn budsjettert (selvkost). På selvkostområdet oppmåling og matrikkel ble det subsidiert 2,4 mill. kroner etter vedtak i KS-sak 195/24 om dekningsgrad på selvkostområdet.
- Kultur- og inkludering har et merforbruk på 10,5 mill. kroner. Merforbruk skyldes strykninger i regnskap.

For mer detaljert gjennomgang vises det til beskrivelsene under hvert kommunalområde.

Samfunn og kultur

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	2 057	2 212	2 271	-59
Sum Lønn	**2 057**	**2 212**	**2 271**	**-59**
Utgifter	681	1 724	1 676	48
Sum Utgifter	**681**	**1 724**	**1 676**	**48**
Inntekter	0	0	-108	108
Sum Inntekter	**0**	**0**	**-108**	**108**
Netto resultat	**2 738**	**3 935**	**3 839**	**97**

Kommentar til status økonomi

Opprinnelig ramme i 2025 var 2,7 mill. kroner og revidert ramme ved årets slutt viser 3,9 mill. kroner. Økningen skyldes i hovedsak intern fordeling av midler mellom kommunalområdene på tjenesteområde Samfunn og kultur, samt overført ansvar for kommunal gravferd. Regnskapet viser et mindreforbruk på 0,1 mill. kroner, som skyldes ikke budsjettert refusjon vedrørende kommunal gravferd.

Samfunnsutvikling

Viktige begivenheter

Kommunalområde samfunnsutvikling har hatt høy aktivitet i 2025. I det følgende presenteres noen begivenheter:

Den internasjonale GIS-dagen 19. november ble markert med et åpent arrangement for alle ansatte i kommunen. Hensikten var å vise mulighetene geografiske informasjonssystemer (GIS) kan gi på de fleste tjenesteområder. GIS-verktøyet har potensiale til å bidra til enda bedre tjenester til kommunens innbyggere. Det er kraftfulle verktøy som blant annet kan gi bedre beslutningsstøtte, mer effektive tjenester, samt god informasjon til innbyggerne og mulighet til medvirkning.

Lillestrøm ble vertskommune for KSF øst. Kommunenes samarbeidsarena for forskning (KSF) bygger samarbeid mellom små og store kommuner, forskningsmiljøer og andre aktører som understøtter kunnskapsutvikling i kommunene. Koordinator ble ansatt i mars. Det første klyngesamarbeidet ble etablert sammen med de andre kommunene på Nedre Romerike. Arbeidet med samarbeid mellom kommunen og forskningsmiljøene passer godt inn i forhold til satsingen på Lillestrøm som universitetsby.

Det er gjennomført mye arbeid med kommuneplanen, både samfunns- og arealdelen. Samfunnsdelen har vært på offentlig ettersyn, etterfulgt av politisk sluttbehandling før jul 2025. I arbeidet med revidering av arealdelen ble planprogrammet fastsatt i januar 2025. Før nyttår ble kommunedirektørens forslag til arealdel lagt frem til politisk førstegangsbehandling.

Statsforvalteren gjennomførte kontroll av tilskuddsforvaltningen i jord- og skogbruk høsten 2025. Rapporten viser at landbruksforvaltningen i Lillestrøm kommune drives på en systematisk og god måte. Ett mindre avvik ble avdekket, og vil bli lukket i 2026.

Strategi for Lillestrøm kommuneskog 2026-2036 ble vedtatt av kommunestyret i november. Kommunen har totalt 25 255 dekar produktiv skog. Hensikten med strategien er å bidra til en helhetlig, langsiktig og bærekraftig forvaltning av skogeiendommen. I 2025 har tømmerprisene vært svært høye, noe som gjorde at inntektene fra skogsdriften ble 2,9 mill. kroner, mot budsjettert 0,8 mill. kroner. Overskuddet går tilbake til kommunekassa.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	38 867	43 603	41 560	2 042
Sum Lønn	**38 867**	**43 603**	**41 560**	**2 042**
Utgifter	19 283	28 751	25 558	3 192
Sum Utgifter	**19 283**	**28 751**	**25 558**	**3 192**
Inntekter	-17 913	-29 854	-22 232	-7 622
Sum Inntekter	**-17 913**	**-29 854**	**-22 232**	**-7 622**
Netto resultat	**40 236**	**42 499**	**44 887**	**-2 388**

Kommentar til status økonomi

Opprinnelig ramme for kommunalområdet i 2025 var 40,2 mill. kroner. Revidert ramme ved årsslutt var 42,5 mill. kroner. Økningen skyldes i hovedsak kompensasjon for økte lønns- og pensjonskostnader med 2,7 mill. kroner samt overføring av midler på 0,3 mill. kroner til IT for inndekning av kommunal kartløsning.

Området hadde et merforbruk på totalt 2,4 mill. kroner sammenliknet med revidert budsjett. Merforbruket skyldes i hovedsak strykninger som følge av regnskapsavslutningen, men er nærmere spesifisert under:

- Mindreforbruk på lønn pålydende 2,0 mill. kroner er knyttet til vakanser og refusjon av foreldre- og sykepenger.
- Mindreforbruk på 3,2 mill. kroner er knyttet til mindre kjøp av konsulenttjenester grunnet forsinkelse i prosjekter og besparelser i forbindelse med innkjøpsrestriksjoner.
- Til tross for merinntekter på salg av meglerpakker og hogst i kommuneskogen på 4,3 mill. kroner, viser regnskapet mindreinntekter på 7,6 mill. kroner ved årsslutt. Dette skyldes strykninger av disposisjonsfond på 13,2 mill. kroner, som medfører et dårligere resultat enn tidligere meldt i årsprognose.

Aktivitetsnøkkeltall

Geodata

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Digitale kartleveranser med fakturering	120	40
Situasjonskart til bygge-, seksjonerings- og oppmålingssaker	1 121	900
Kart- og eiendomsinformasjon til meglere	1 383	1 922

Landbruk

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Landbruk - antall søknader med innvilget tilskudd	675	697
Landbruk - andre landbrukssaker, vedtak og uttalelser	290	317

By- og stedsplanlegging

Viktige begivenheter

I 2025 er det jobbet intensivt med de åtte områdeutviklingsprosjektene. Samtlige har hatt god fremdrift. Det har vært ti politiske behandlinger for disse, på ulike stadium i planprosessene; hhv. oppstartsaker, midtveissaker, fastsettelser av planprogram og førstegangsbehandlinger.

Det er vedtatt ni detaljreguleringsplaner. Disse er i stor grad planer som gjelder offentlig infrastruktur, samt noe næringsareal. En av planene inneholder også boligformål. Denne er under innsigelsesbehandling. Det virker som utbyggere av ulike grunner holder et relativt lavt nivå på framdriften i planprosesser for boligbygging. Nærmere 70 reguleringsplaner er i prosess ved årsskiftet.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	33 542	35 471	33 398	2 073
Sum Lønn	**33 542**	**35 471**	**33 398**	**2 073**
Utgifter	15 433	15 225	16 767	-1 542
Sum Utgifter	**15 433**	**15 225**	**16 767**	**-1 542**
Inntekter	-12 404	-12 404	-5 988	-6 416
Sum Inntekter	**-12 404**	**-12 404**	**-5 988**	**-6 416**
Netto resultat	**36 571**	**38 292**	**44 177**	**-5 885**

Kommentar til status økonomi

Opprinnelig ramme i kommunalområdet var 36,6 mill. kroner. Revidert ramme ved årets slutt viser 38,3 mill. kroner. Økningen på 1,7 mill. kroner skyldes hovedsakelig kompensasjon for årets lønnsoppgjør og pensjonsutgifter. Rammen i by- og stedsplanlegging består av to deler, ikke-selvkost (39,3 mill. kroner) og selvkost (-1,0 mill. kroner).

Kommunalområdet har et merforbruk på -5,9 mill. kroner. For ikke-selvkostområdet utgjør merforbruket på 1,8 mill. kroner lønnsmidler som ikke er berettiget å føre på selvkost, samt merforbruk for områdereguleringer. Selvkostområdet samlet har et merforbruk på 4,1 mill. kroner, som i hovedsak skyldes lavere gebyrinntekter grunnet mindre relativt lav byggeaktivitet. Kommunen har ikke opparbeidet selvkostfond innen dette området. I tråd med selvkostforskriften er det ikke anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller

matrikkelloven. Eventuelt underskudd på gebyrområdet må dermed subsidieres over ordinært driftsbudsjett.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall prinsippsaker	5	15
Antall reguleringsplaner møtt med innsigelser	1	6
Antall reguleringsplaner som er lagt ut til offentlig ettersyn	5	10
Antall saker til politisk behandling som gjelder områdereguleringer	6	10
Antall reguleringsplaner som ble vedtatt	7	9
Antall saker til politisk behandling	31	38

Byggesak

Viktige begivenheter

Kommunalområde har ansvar for å sikre at tiltak følger gjeldende lover og planer, bidra til forutsigbar saksbehandling, og legge til rette for trygg og bærekraftig utvikling i kommunen. I 2025 har kommunen håndtert høy utbyggingstakt, økende kompleksitet i prosjekter og et sterkt behov for digitalisering og effektivisering. Viktige begivenheter i 2025 var:

- Oppstart av prosjekt Byggesak 2026. Prosjekter er igangsatt for forbedring av byggesaksområdet. Midler er tildelt og prosjektet skal fullføres i 2026.
- Seier i lagmannsretten for vedtak fattet av kommunen. I Kjerulfs gate 3 er staten ved Statsforvalteren saksøkt av utbygger, som følge av vedtak fattet av kommunens tilsynsenhet. I lagmannsretten ble det seier til staten. Vedtaket er opprettholdt.
- Korrekt budsjett på selvkost. For første gang siden 2021 er det levert et selvkostregnskap innen byggesaksområdet som er mer balansert og bedre enn budsjettert.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	46 674	47 372	48 978	-1 606
Sum Lønn	**46 674**	**47 372**	**48 978**	**-1 606**
Utgifter	5 736	6 544	14 525	-7 981
Sum Utgifter	**5 736**	**6 544**	**14 525**	**-7 981**
Inntekter	-46 357	-47 000	-44 714	-2 286
Sum Inntekter	**-46 357**	**-47 000**	**-44 714**	**-2 286**
Netto resultat	**6 053**	**6 916**	**18 788**	**-11 872**

Kommentar til status økonomi

Kommunalområdets opprinnelige ramme for 2025 var 6,1 mill. kroner. Revidert ramme ved årets slutt var 6,9 mill. kroner, som følge av en økning på 0,8 mill. kroner knyttet til lønnsoppgjør og økte pensjonsutgifter samt oppstart av forbedringsprosjekt tilknyttet byggesak. Rammen består av ikke-selvkost (9,8 mill. kroner) og selvkost (-2,9 mill. kroner). For selvkost skal beløpet dekke indirekte kostnader og avskrivninger.

Kommunalområdet har et merforbruk på 11,9 mill. kroner, herav 8,3 mill. kroner på ikke-selvkost og 3,6 mill. kroner på selvkost.

Ikke-selvkost:
Merforbruket skyldes i hovedsak erstatninger som følge av klagesaksbehandling på 6,4 mill. kroner, kjøp av situasjonskart på 1,4 mill. kroner samt lønnsutgifter som ikke kan dekkes gjennom selvkost.

Selvkostområdene:
Byggesak har et merforbruk på 1,2 mill. kroner, hovedsakelig som følge av lavere gebyrinntekter på 1,1 mill. kroner, merinntekter på tvangsmulkt og overtredelsesgebyr med 2,7 mill. kroner og lavere bruk av bundet fond enn budsjettert. Selvkosttjenesten ble dekket med 3,1 mill. kroner ved bruk av selvkostfond.

Oppmåling og matrikkel har et samlet merforbruk på 2,4 mill. kroner, som i hovedsak skyldes lavere gebyrinntekter. I KS-sak 195/24 ble det vedtatt en dekningsgrad på 60 % for oppmåling og 80 % for eierseksjonering, noe som medførte subsidiering med hhv. 2,2 mill. kroner på oppmåling og 0,2 mill. kroner på eierseksjonering. Dette ga en tilnærmet balanse på selvkostområdene, og 0,1 mill. kroner ble avsatt til bundet driftsfond.

Aktivitetsnøkkeltall

Byggesak

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Antall byggesaker mottatt	933	1 042
Antall vedtak byggesaker	866	975
Antall vedtak delesaker	20	41
Antall vedtak seksjoneringssaker	35	34
Antall førstegangsvedtak	992	1 080
Antall behandlede klagesaker	80	129
Rekvisisjoner av oppmålingsforretning	105	111
Antall tilsyn	55	253
Antall saker - ulovlighetsoppfølging	109	187
Bygge- og delesaksbehandling Gebyrinntekter Beløp (1000 kr)	29 387	35 700

Kultur og inkludering

Viktige begivenheter

Kommunen arbeider målrettet for å være en attraktiv tilrettelegger for arrangementer og støtter flere store festivaler. I 2025 omfattet dette blant annet Barnas Festdager, Norak Asian Festival og Byfesten, som samlet trakk mellom 200 000 og 300 000 besøkende.

Kommunen jobber samtidig aktivt med utvikling av kulturarenaer. Kirkegata 8 i kulturkvartalene i Lillestrøm by er et sentralt prosjekt der målet er en nøysom rehabilitering i tett samarbeid med kulturminnefaglig ekspertise fra Museene i Akershus. Tømmerruta oppnådde i 2025 status som parkkandidat i Norske Parker. Det er et viktig steg i retning av mulig vurdering for UNESCOs verdensarvliste. Planlagte byggeprosjekt på Blaker Skanse er igangsatt.

Arbeidet med styrking av bærekraftig drift for regionale og nasjonale samarbeidspartnere er videreført. Økt støtte til Stiftelsen Lillestrøm Kultursenter har bidratt til mer stabil drift og et bredere programtilbud. Kommunens tilskudd til Unge Viken Teater var utløsende for betydelige statlige og fylkeskommunale investeringer. Det har muliggjort realisering av nye lokaler til teateret.

Kommunen har videreutviklet et bredt spekter av tjenester som skaper trygge, inkluderende og meningsfulle arenaer for barn og unge. Fritidsklubbene hadde over 30 000 besøk. Om lag 2 800 barn og

unge deltok i ferieaktiviteter. Den kulturelle skolesekken har gitt alle elever et profesjonelt og variert kunst- og kulturtilbud. Tilrettelagte produksjoner har økt tilgjengeligheten for elever med særskilte behov. Unges medvirkning er styrket gjennom ungdomsråd, trinnråd, klubbstyrer og digitale kanaler. «Ung i jobb» ga arbeidserfaring, kurs og oppfølging til over 130 ungdommer, med viktige og gode resultater innen mestring og tilhørighet.

Innen idrett ble det gjennomført omfattende rehabiliteringstiltak. Kunstgressbanene i Lillestrøm idrettspark og på Stav fikk nye dekker. Skedsmohallen fikk nytt gulv, som tilfredsstiller krav til både bredde- og toppidrett. Kommunen inngikk leieavtale med Thongård AS. Dette sikrer tilgang til det planlagte badeanlegget ved Strømmen verksted. Badeplassene ved Heia og Hvalstjern ble oppgradert med nye brygger. I tillegg ble det etablert universelt utformede benker samt en oppgradert rullestolrampe ved Hvalstjern.

Lillestrømbibliotekene har også i 2025 videreutviklet rollen som kulturhus og viktige møteplasser i hele kommunen, med over 650 000 besøk. Lillestrøm kulturhub, etablert i samarbeid med Kunnskapsbyen og Kvartal 1 AS, har styrket utviklingen av kreative næringer gjennom kompetansedeling og nettverksbygging.

I løpet av året ble det gjennomført flere store konferanser med relevante og samfunnsnyttige tema.

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	100 101	109 564	107 131	2 433
Sum Lønn	**100 101**	**109 564**	**107 131**	**2 433**
Utgifter	101 077	125 923	121 262	4 661
Sum Utgifter	**101 077**	**125 923**	**121 262**	**4 661**
Inntekter	-18 558	-48 130	-30 510	-17 620
Sum Inntekter	**-18 558**	**-48 130**	**-30 510**	**-17 620**
Netto resultat	**182 621**	**187 357**	**197 883**	**-10 526**

Kommentar til status økonomi

Rammen for Kultur og inkludering var på 182,6 mill. kroner. Revidert ramme ved årets slutt viser 187,4 mill. kroner, som ga en netto økning på 4,8 mill. kroner. Endringen skyldes i hovedsak kompensasjon for økt lønnsoppgjør på 2,4 mill. kroner og økte pensjonskostnader på 4,8 mill. kroner. I tillegg ble det overført midler for drift av kunstgressbaner fra fritid og idrett til servicetjenester på 2,9 mill. kroner.

Kommunalområdet hadde i 2025 et merforbruk på totalt 10,5 mill. kroner sammenliknet med revidert budsjett. Merforbruket skyldes i hovedsak strykninger i regnskapsavslutningen. De viktigste endringene er følgende:

- Mindreforbruk på lønn pålydende 2,4 mill. kroner, som i hovedsak skyldes forsinkelse på ansettelse i ledige stillinger og sykmeldinger.
- Mindreforbruk på 4,7 mill. kroner er i hovedsak knyttet til mindre drifts- og vedlikeholdsutgifter og overføringer av administrasjons- og driftstilskudd.
- Det er regnskapsført 17,6 mill. kroner mindre i inntekt enn i revidert budsjett. Dette skyldes i hovedsak strykninger av disposisjonsfond på 19,5 mill. kroner, som medførte et dårligere resultat på kommunalområdet enn tidligere meldt i årsprognose.

Aktivitetsnøkkeltall

Aktiv fritid - tilrettelagt tilbud

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Aktiv fritid - tilrettelagt tilbud - antall brukere - barn	96	114
Aktiv fritid - tilrettelagt tilbud - antall brukere - voksne	290	326

Bibliotek

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Bibliotek - Lillestrøm kommune - antall besøkende	459 470	652 299
Bibliotek - Lillestrøm kommune - antall arrangementer	1 272	1 078

Fritidstilbud barn og unge

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Fritidstilbud barn og unge - Aktivitetskortet - antall deltakere/brukte kort	502	633
Fritidstilbud barn og unge - møteplasser - antall besøkende	75 864	61 304
Fritidstilbud barn og unge - Sommer- og ferieaktiviteter - antall deltakere	3 174	2 800
Fritidstilbud barn og unge - utstyrssentralen - antall utlånt	10 301	12 667

Frivillighet

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Frivillighet - Kommunale tilskudd - antall mottakere	240	0
Frivillighet- Antall registrerte frivillige organisasjoner	0	650

Idretts- og badeanlegg

Nøkkeltall/indikator	2024	2025
Badeanlegg - Nebbursvollen og Kuskerudnebben bad - antall besøkende	26 978	36 100

RESERVERTE BEVILGNINGER OG PENSJON

Beskrivelse av området

Kommunalområdet består av reserverte bevilgninger og pensjon og premieavvik.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Kommunalområde	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
80-Reserverte bevilgninger	208 882	132 411	118 386	14 025	10,6 %
81-Premieavvik og premiefond pensjon	-228 505	-365 954	-385 950	19 996	5,5 %
Sum	**-19 623**	**-233 543**	**-267 564**	**34 021**	**14,6 %**

Kommentar til status økonomi

Reserverte bevilgninger

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	133 300	6 459	-1 667	8 126
Sum Lønn	**133 300**	**6 459**	**-1 667**	**8 126**
Utgifter	75 582	125 952	120 158	5 794
Sum Utgifter	**75 582**	**125 952**	**120 158**	**5 794**
Inntekter	0	0	-106	106
Sum Inntekter	**0**	**0**	**-106**	**106**
Netto resultat	**208 882**	**132 411**	**118 386**	**14 025**

Kommentar til status økonomi

På kommunalområde “reserverte bevilgninger” var det i opprinnelig budsjett satt av 133,3 mill. kroner til å dekke årets lønnsoppgjør, det var satt av 10 mill. kroner som strømreserve, og 6,2 mill. kroner som reserve for kommunale avgifter. I tillegg en bevilgning på 32 mill. kroner til disposisjonsfond. Det ble delt ut 127 mill. kroner til de andre kommunalområdene for lønnsoppgjøret, 7 mill. kroner av strømreserven og 3 mill. kroner for kommunale avgifter ble delt ut. Budsjettert avsetning til fond ble gjort. Det som ikke ble delt ut inngår i mindreforbruket på kommunalområdet “reserverte bevilgninger”. Det er innbetalt 0,1 mill. kroner i tidligere avskrevne tap, og utbetalt 0,3 mill. kroner til fellesorganet Skjettenbyen for dekning av saksomkostninger i eiendomsskattesak, disse postene var ikke budsjettert.

Premieavvik og premiefond pensjon

Totaloversikt drift - fordelt på kontogrupper

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Lønn	-228 774	-366 223	-386 008	19 785
Sum Lønn	**-228 774**	**-366 223**	**-386 008**	**19 785**
Utgifter	269	269	58	211
Sum Utgifter	**269**	**269**	**58**	**211**
Inntekter	0	0	0	0
Sum Inntekter	**0**	**0**	**0**	**0**
Netto resultat	**-228 505**	**-365 954**	**-385 950**	**19 996**

Kommentar til status økonomi

Kommunens pensjonsutgifter ble budsjettert i tråd med anslag fra Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK). Arbeidsgivers andel av pensjon budsjetteres og føres på tjenesteområdene. Sentralt føres årets premieavvik, kostnadsføring av tidligere års premieavvik, bruk av premiefond, diverse fellesutgifter pensjon og samlet avstemming av pensjon.

Samlet mindreforbruk knyttet til sentrale forhold på pensjon ble 19,9 mill. kroner, se tabellen nedenfor.

Hele 1 000 kroner, inkl. arbeidsgiveravgift	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Inntekt årets premieavvik 2025	-312 810	-252 245	-261 190	8 945
Kostnadsføring tidl. års premieavvik	81 450	81 450	81 888	-438
Delsum - Netto premieavvik	**-231 360**	**-170 795**	**-179 301**	**8 506**
Diverse fellesutgifter pensjon	2 855	2 855	2 147	708
Bruk av premiefond – KLP	-117 041	-204 950	-204 950	0
Mindreutgifter pensjon	117 041	6 936	-3 846	10 782
Delsum	**2 855**	**-195 159**	**-206 649**	**11 490**
Samlet resultat pensjon sentralt	**-228 505**	**-365 954**	**-385 950**	**19 996**

Forklaring på det enkelte punkt følger nedenfor. For ytterligere opplysninger om pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og premieavvik vises til note 11 i regnskap 2025.

Årets premieavvik 2025

I løpet av året utgiftsføres faktisk innbetalt premie til KLP og SPK og på slutten av året mottar kommunen en beregnet netto pensjonskostnad fra pensjonskassenes aktuar. Differansen mellom innbetalt premie og beregnet netto pensjonskostnad er årets premieavvik. Det er netto pensjonskostnad som skal framkomme som regnskapsført pensjon i kommunens regnskap. I revidert nasjonalbudsjett 2025 ble det vedtatt at planendring for ny offentlig AFP og nye særaldersgrenser skal innarbeides allerede i 2025. Dette ga isolert sett høyere netto pensjonskostnad, som førte til at differansen mellom det som ble betalt og netto pensjonskostnad ble mindre. Dette igjen førte til at årets premieavvik til inntekt ble lavere enn opprinnelig budsjett. Årets premieavvik fremkommer slik:

Hele 1 000 kroner	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Brutto innbetalt premie	794 720	876 493	879 433	-2 940
Minus bruk av premiefond	-102 578	-179 623	-179 623	0
Netto innbetalt premie	**692 142**	**696 870**	**699 810**	**-2 940**
Minus beregnet netto pensjonskostnad (inkl. administrasjon)	417 988	475 797	470 897	4 900
Årets premieavvik	**-274 154**	**-221 073**	**-228 913**	**7 840**
Arbeidsgiveravgift	-38 656	-31 171	-32 277	1 105
Årets premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift	**-312 810**	**-252 245**	**-261 190**	**8 945**

Prognosen på innbetaling av pensjonspremie økte med 80,8 mill. kroner fra opprinnelig budsjett til revidert budsjett i september. Hovedårsaken til dette skyldes avregning fra 2024 pga. levealdersjustering fra NAV hvor KLP tilleggsfakturerte kommunen for ca. 68 mill. kroner. Øvrig endring skyldes endring i ordinær premie, herav økt reguleringspremie i KLP da lønnsoppgjøret ble dyrere enn forutsatt. Økning i premie fra KLP, 77,1 mill. kroner, ble vedtatt dekket med økt bruk av premiefond. Samlet brutto innbetalt premie viser et mindre avvik på 2,9 mill. kroner fra leverandørens prognoser i revidert budsjett til endelig regnskap.

Årets pensjonskostnad inkludert administrasjon var av pensjonsselskapene beregnet til 417,9 mill. kroner i opprinnelig budsjett. I revidert budsjett ble denne oppjustert til 475,8 mill. kroner jf. planendring for ny offentlig AFP og nye særaldersgrenser fra 2025. Lillestrøm kommune har blitt kompensert 60,5 mill. kroner gjennom rammetilskuddet for å dekke endring i netto pensjonskostnad inkludert arbeidsgiveravgift. I praksis betyr dette en redusert inntekt i årets premieavvik.

Netto pensjonskostnad viser et mindre avvik på 4,9 mill. kroner fra prognoser i revidert budsjett til endelig regnskap.

Differansen mellom beregnet pensjonskostnad og innbetalt premie utgjør et premieavvik på 228,9 mill. kroner, inkludert arbeidsgiveravgift, 261,2 mill. kroner. Dette er inntektsført i regnskapet. Premieavviket viser en merinntekt på 8,9 mill. kroner mot revidert budsjett.

Kostnadsføring av tidligere års premieavvik ble budsjettert i tråd med anslag høsten 2025. Tidligere års premieavvik fordeles over syv år. Posten viser et merforbruk på 0,4 mill. kroner. Akkumulert premieavvik inkludert arbeidsgiveravgift pr. 31.12.25 er 709,7 mill. kroner.

Sum netto premieavvik 2025, gir en positiv effekt på netto driftsresultat med 179,3 mill. kroner.

Diverse fellesutgifter pensjon

Diverse fellesutgifter pensjon viser et mindreforbruk på 0,7 mill. kroner, som i hovedsak skyldes mindreutgift i tilskudd til pensjonskontoret.

Premiefond

Premiefondet hos KLP er samlet tilført midler på 402,8 mill. kroner i 2025. Hovedforklaringen er overskudd og garantert rente. Det er brukt 179,6 mill. kroner av premiefondet til betaling av premie i 2025. Inkludert arbeidsgiveravgift utgjør dette 204,9 mill. kroner. Pr. 31.12.25 står det 800,4 mill. kroner på premiefondet.

MIndreutgifter pensjon

Sammenlignet med prognosen fra pensjonsleverandør i september 2025 ble endelig betaling av pensjonspremie lavere. Betaling til KLP ble 9,4 mill. kroner høyere, mens betaling til SPK 13,2 mill. kroner lavere. Samlet mindreutgift, 3,8 mill. kroner er regnskapsført på sentralt pensjonsansvar, for ikke å skape avvik på tjenesteområdene. Etter revidert budsjett gjensto det sentralt budsjettert 6,9 mill. kroner, for å ha en reserve til endelig pensjonstall forelå. Mindreutgift og budsjettert reserve sentralt framkommer som en besparelse på 10,8 mill. kroner.

VEDLEGG 1

ENØK RAPPORT 2025

1. Forord

Det ble vedtatt et verbalvedtak i kommunestyrets møte den 13. desember i 2023.

«*23. Kommunedirektøren bes utrede hvordan kommunen kan gjennomføre energieffektiviseringstiltak og øke egenproduksjonen av strøm knyttet til egne formålsbygg slik at kommunen i størst mulig grad blir selvforsynt med strøm. Saken skal belyse hvordan disse tiltakene vil bidra til økonomiske besparelser og økt forutsigbarhet knyttet til både strømforsyning og kostnader, samt hvordan dette kan bidra i overgangen til klimanøytral drift.»*

Saksfremstilling ble behandlet av kommunestyret 8. mai 2024, med vedtak at det framover skal det utarbeides en årsrapport for ENØK-arbeidet.

2. Sammendrag

Samlet energibruk i eide formålsbygg (bygg som er rapportert i Kostra) i Lillestrøm kommune i 2025 var på 51.231.000 kWh og omfatter bruk av alle typer energi. Elektrisitet er den mest brukte energigiveren, fulgt av fjernvarme og bioenergi.

Det har blitt og blir stadig utført store og mindre tiltak på våre bygg. Dette omfatter alt fra etterisolering av tak og vegger, bytte av vinduer og dører og bytte av ventilasjonsaggregater med varmepumpeteknologi, men også små endringer som bytte av pumper og regulering av tekniske anlegg. Mange av de mindre tiltakene inngår i den vanlige driften, enten at vi oppdager feil eller at komponenter har sluttet å virke. Slike tiltak er vanskelig å sette tall på, både kostnad og besparelse, men kan ha stor innvirkning på energibruken.

I tillegg har vi installert en god del solcelleanlegg på våre bygg i 2024 og 2025, som tilfører mye energi til bygget, spesielt i sommerhalvåret. Den store endringen kan vi kanskje ikke se i denne rapporten, men forventer at rapport som kommer neste år vil vise en stor forskjell. Det har i 2025 blitt satt i drift 4 solcelleanlegg slik at vi nå har totalt 9 solcelleanlegg på kommunale formålsbygg med ca. 900 000 kWh pr. produsert energi.

3. Formål og målsetting

Formålet med rapporten er å vise hvilke tiltak vi utfører for å energieffektivisere vår drift av kommunens bygg og vise effekten av det utførte arbeidet. Vi har som mål at Lillestrøm kommune skal bli klimanøytral og dette er et steg på veien for å nå dette målet.

Kommunalområde Eiendom har ambisjoner om å tilrettelegge for og svare ut krav til energibesparelse med 15% innen 2027, som beskrevet i Plan for klimanøytral drift for Lillestrøm kommune i 2023.

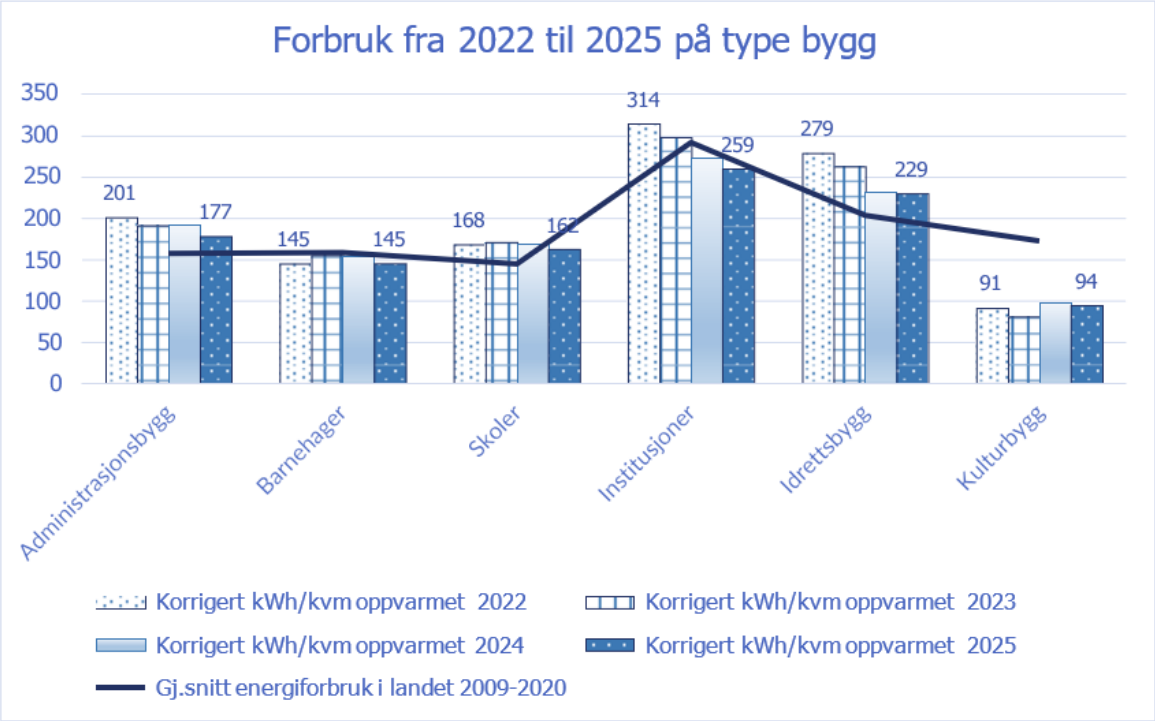
I denne rapporten ser vi på de bygg som blir rapportert til Kostra. Det vil si de bygg som blir rapportert innenfor administrasjonslokaler, førskolelokaler, skolelokaler, institusjonslokaler, kommunale idrettsbygg og kommunale kulturbygg. Se vedlegg over de bygg som er inkludert i denne rapporten.

I tillegg har vi sett at vi har brukt mye energi og effekter på gatevarme/snøsmelting i Lillestrøm by og på Strømmen. Dette er ikke anlegg som inngår i Eiendomsdrift sin portefølje, men på disse anleggene er det en del å hente på energieffektivisering.

Disse anleggene har ikke vært optimalt regulert. Vinteren 2025/2026 er den første vinteren som vi har kontroll på energien og hvor stort pådrag det skal være på varmen. Vi har fortsatt en del å gå på i forhold til reguleringen, slik at vi kan få ned energibruken i de påfølgende årene.

Noen av gatevarmeanleggene er i privat eie, der kommunen betaler en brøk av arealet som er varmet opp. På disse anleggene har vi ingen styring pr. i dag.

4. Energibruk og analyse



Oversikten viser energibruken i de bygg som rapporteres til Kostra. Det faktiske forbruket og normtallene utarbeides som kWh pr m2 bygningsflate pr. år.

Forbruket varierer med byggenes alder, bruksintensitet, bygningsstandard og uteklima. Alle tall er graddagskorrigerte (det vil si korrigert for avvik mot normaltemperatur). Dette gjøres for å kunne sammenligne forbruket over en periode og i ulike geografiske områder.

Tendensen er et synkende energiforbruk pr. m2.

Mange av kulturbyggene vi har er eldre bygg, uten ventilasjonsanlegg og andre tekniske anlegg. Dette gjør at energiforbruket er lavt. Mange bygg står også tomme store deler av året.

En feilkilde til forskjeller i energibruk er at vi hele tiden prøver å forbedre tallene som ligger til grunn. Dette gjelder både areal, fratrekk av elbillading, energibruk fra andre energikilder enn strøm og fjernvarme. Tallene vil bli mer riktig for hvert år.

Ut fra de tallene vi rapporterer til KOSTRA hvert år på areal vi eier, og hvor mye energi kommunen bruker på eide bygg innenfor de aktuelle bygg kategoriene ser tallene slik ut:

ÅR	Energibruk	Areal
2025	51 230 834 kWh	393 135 m2
2024	54 114 824 kWh	385 385 m^2
2023	58 606 426 kWh	406 808 m^2
2022	57 435 173 kWh	393 283 m^2
2021	56 442 502 kWh	408 816 m^2
2020	53 949 444 kWh	405 421 m^2

Om man legger disse tallene til grunn i bregningen for målet for energibesparelse har vi kommet til 12,5 % nedgang, der målet er 15% innen 2027.

I Norge brukes mye energi til oppvarming, som gjør at energibruk fra år til år vil variere mye med utetemperatur. For å korrigere for variasjoner i energibruk som skyldes endringer i utetemperaturer, er det gjort en temperaturkorrigering av energibruken. Temperaturkorrigeringen er gjort ved graddagskorrigering, på følgende måte:

$$Graddagskorrigert\ energibruk = målt\ temperaturavhengig\ energibruk \cdot \frac{Normalt\ graddagstall}{Graddagstall\ målt}$$

Ikke all energibruk i bygg går til oppvarming. Noe går til lys, ventilasjon, utstyr og annet som ikke påvirkes av været. Når vi graddagskorrigerer energibruk, må vi derfor ta hensyn til hvor stor andel av energien som faktisk er temperaturavhengig.

Dette gjør vi med en korreksjonsfaktor:

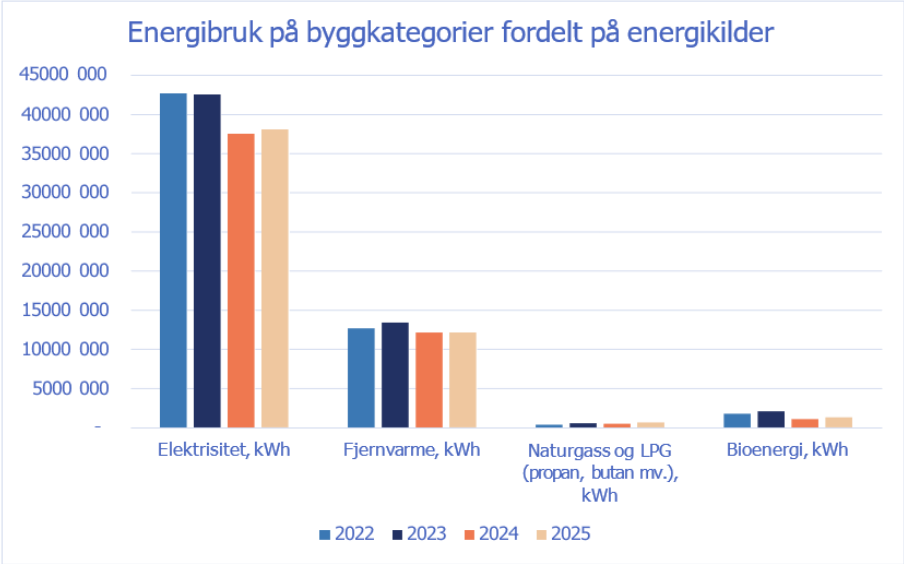
- **Boliger**: Mesteparten av energien går til oppvarming → høy temperaturavhengighet (faktor nær 1).
- **Kontorbygg**: Har mye lys, ventilasjon og utstyr → lavere temperaturavhengighet (faktor kanskje 0,6–0,7).
- **Skoler og idrettshaller**: Ligger et sted imellom.

Om vi ikke justerer for byggtype, kan vi overvurdere eller undervurdere effekten av tiltak. Et kontorbygg med mye teknisk utstyr vil ikke spare like mye energi på mildere vintre som en bolig gjør.

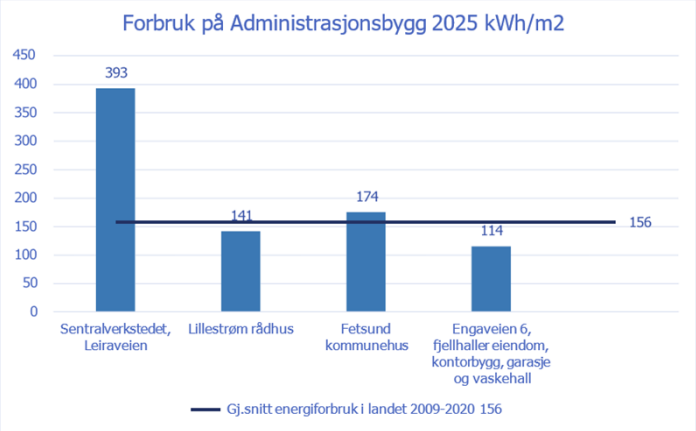
I tillegg har byggeåret en stor betydning for korreksjonsfaktoren, fordi eldre bygg ofte har dårligere isolasjon og ventilasjon. altså større andel av energibruken går til oppvarming. De har gjerne også mindre teknisk utstyr sammenlignet med moderne bygg.



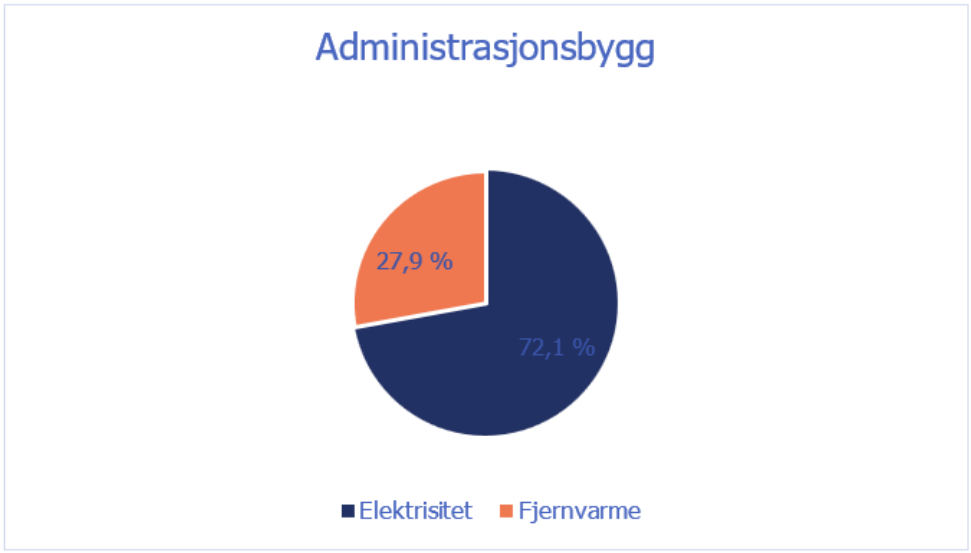
Illustrasjonen er laget av Copilot



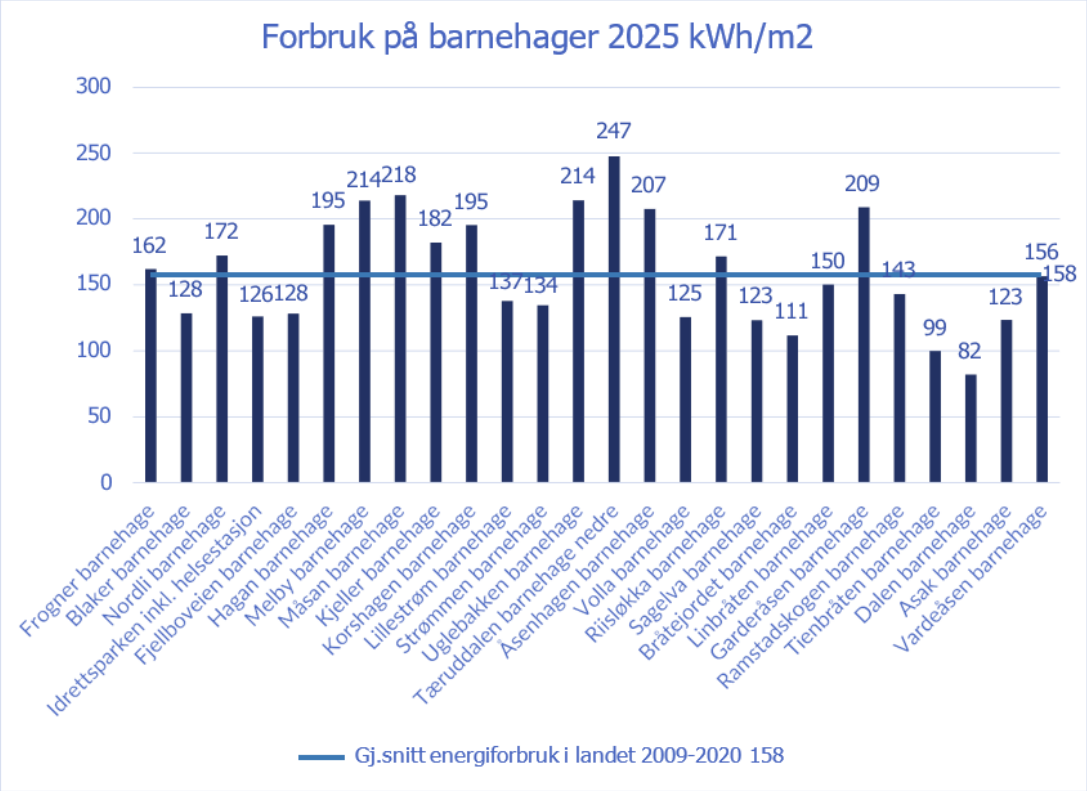
Energibruk på administrasjonsbygg

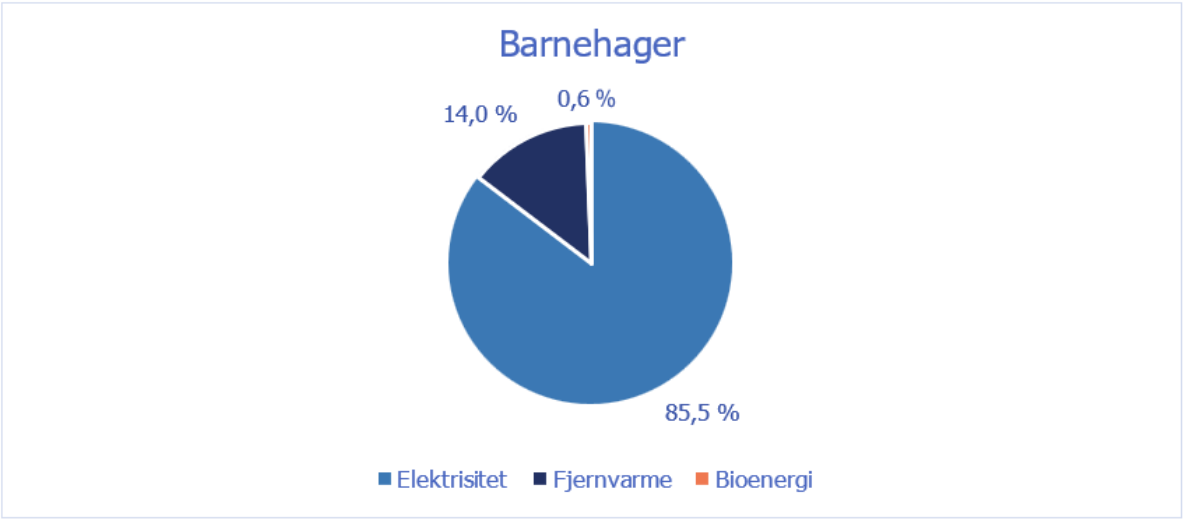


Engaveien 6; Arealet for 2 fjellhaller er med, da strømforbruket også inkluderer disse.
Sentralverkstedet i Leiraveien; Her er det litt usikkerhet i forhold til antall m2 som blir oppvarmet.

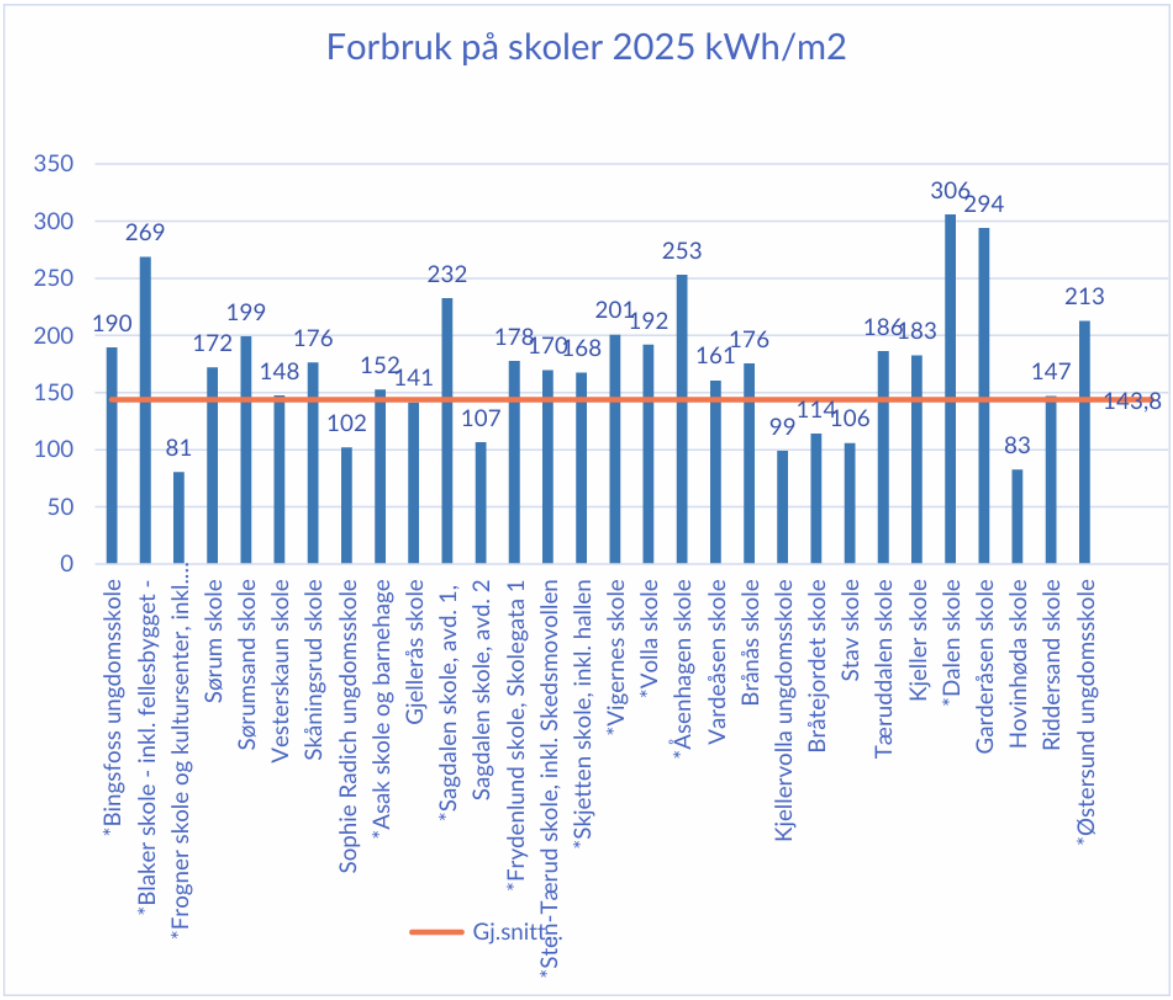


Energibruk på barnehager

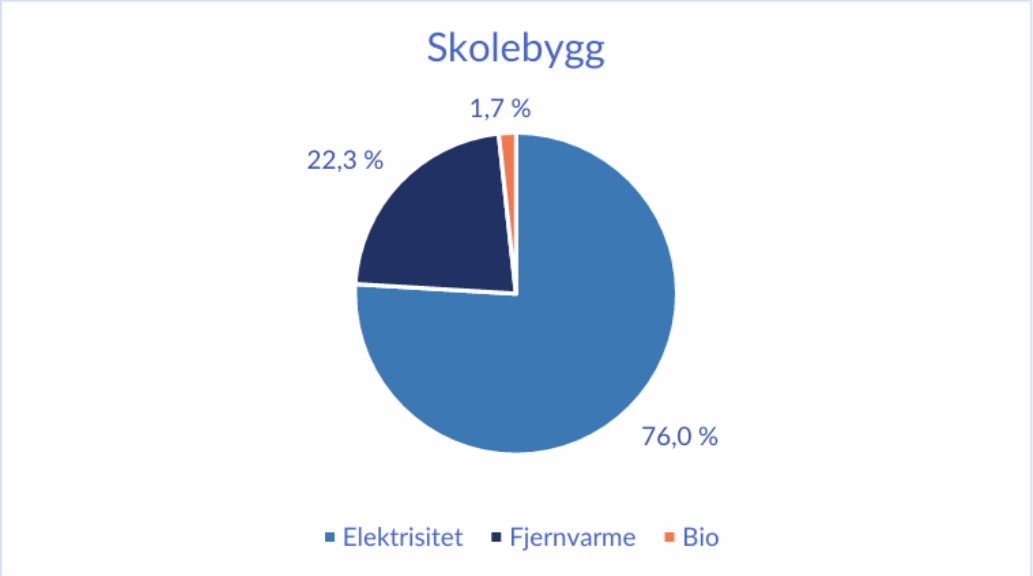




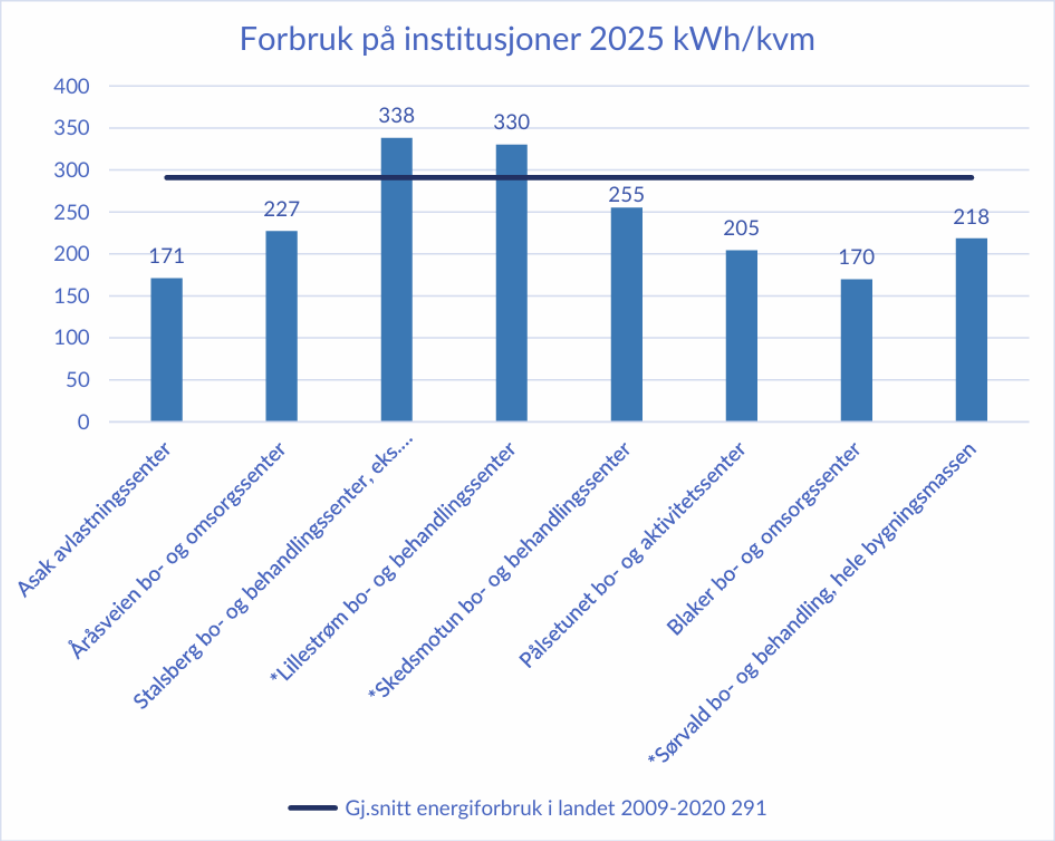
Energibruk på skoler



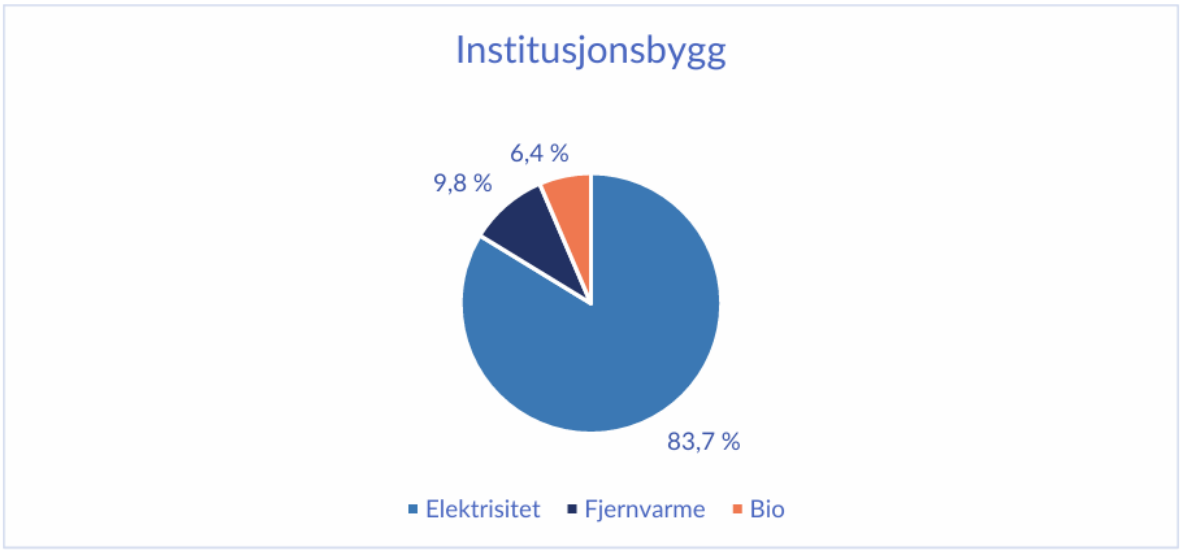
Byggnavn som starter med * har svømmebasseng i skolebygget.



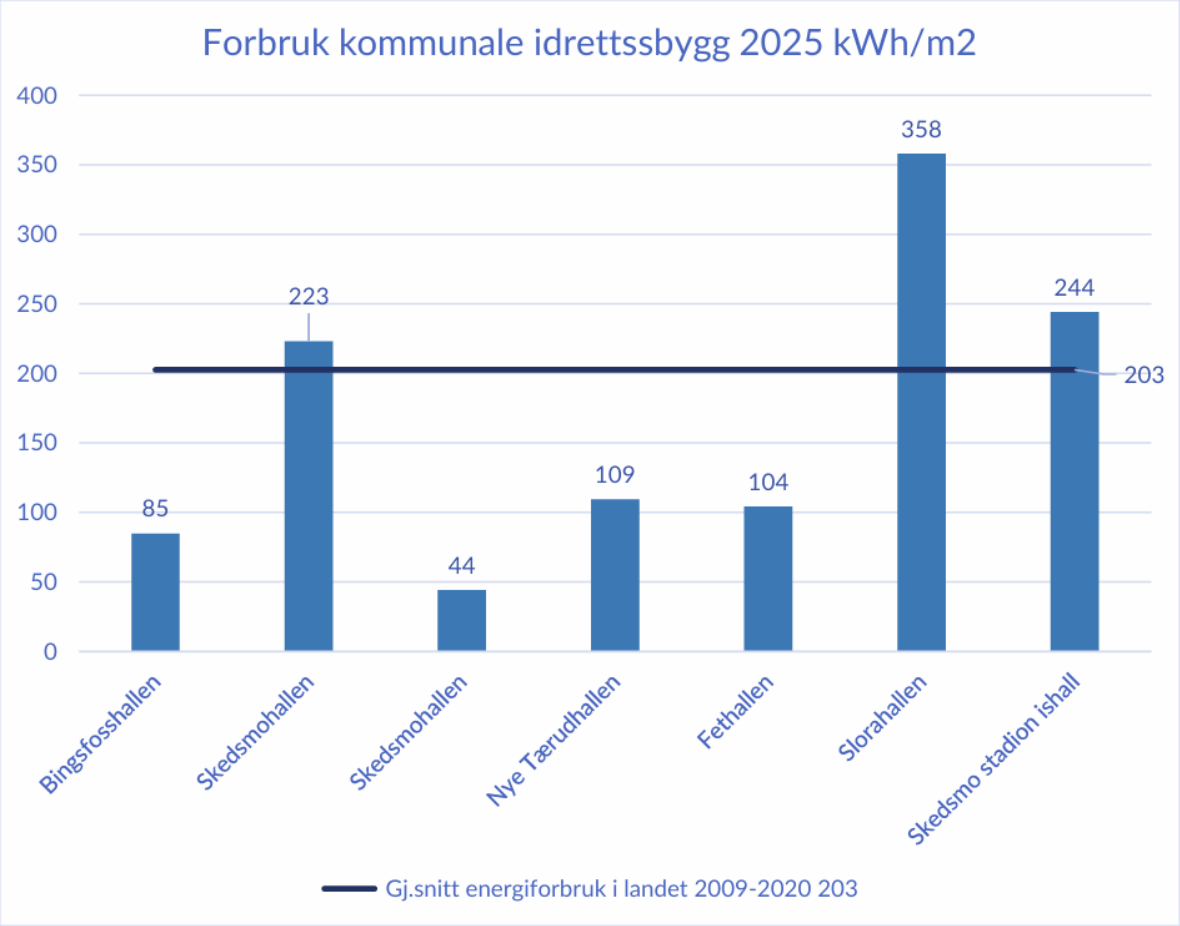
Energibruk på institusjoner



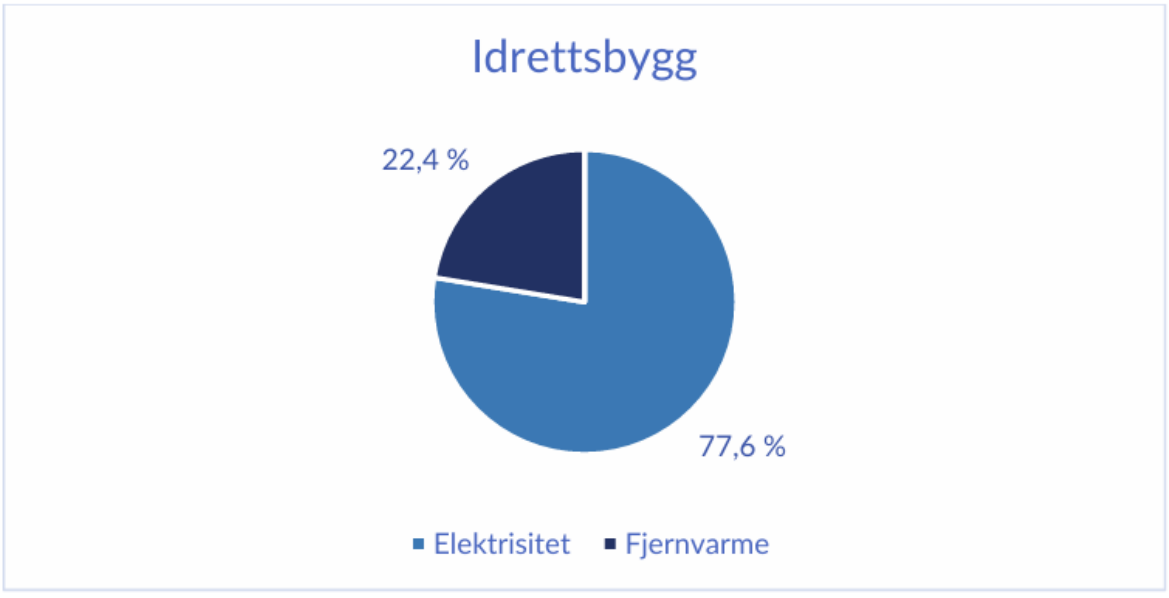
Byggnavn som starter med * har svømmebasseng i bygget.



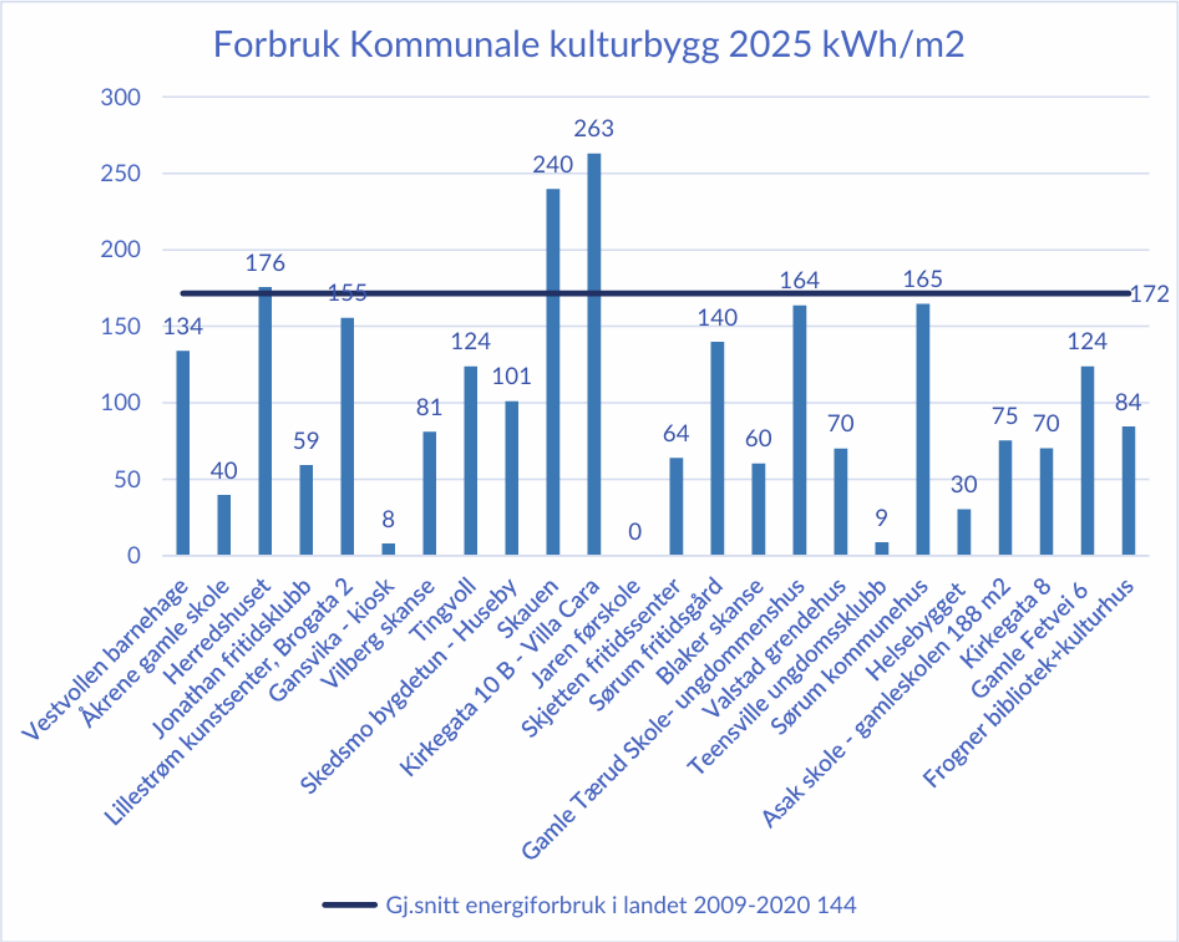
Energibruk på idrettsbygg

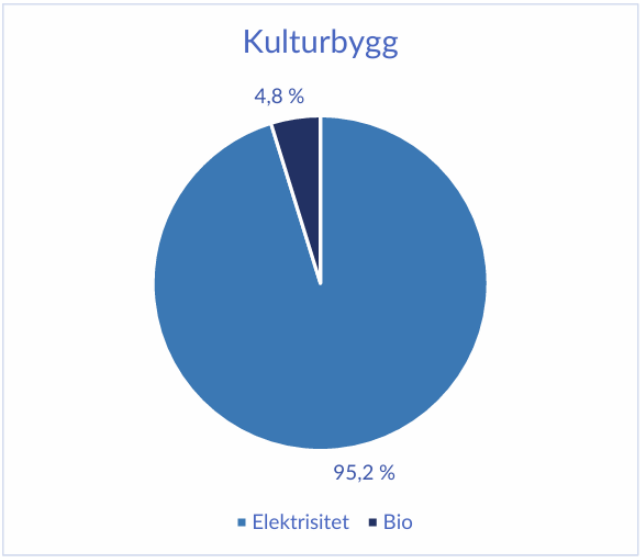


Idrettsbygg der energi også går til utendørs baner er fjernet fra denne tabellen.



Energibruk på kulturbygg





5. Tiltak og prioritering

Eksempler på bygg der vi har hatt en markant nedgang i energibruk og hva vi har gjort av tiltak, årlig forbruk i kWh.

Bygg	2022	2023	2024	2025	%-visendring
Asak skole	1 338 429	1 295 532	1 006 932	678 488	-49,3 %
Tæruddalen barnehage	148 344	115 889	83 522	80 336	-45,8 %
Fjellboveien barnehage	184 905	188 206	171 696	101 599	-45,1 %
Sten-Tærud skole	1 193 506	1 152 157	1 163 056	777 724	-34,8 %
Frogner skole	2 191 956	2 484 224	2 502 307	1 441 143	-34,3 %
Nebbursvollen	925 857	842 967	754 151	623 720	-32,6 %
Åsenhagens barnehage	95 586	90 372	70 189	66 650	-30,3 %
Østersund skole	1 426 803	1 379 508	1 134 520	1 057 814	-25,9 %
Asak avlastningssenter	662 965	629 697	639 212	504 454	-23,9 %
Skedsmotun bo- og behan	4 629 134	4 191 946	3 882 677	3 550 076	-23,3 %

Asak skole. Vi har byttet ventilasjonsaggregat til svømmehallen og fått bedre vilkår for varmepumpen som står der. Også her har vi byttet automatikk på hele skolen som gjør at vi får bedre kontroll på varme og ventilasjon.

Tæruddalen barnehage har fått etterisolert himlingen mot kaldtloft. Vi har også byttet automatikken i barnehagen, slik at vi får riktig styring av varme og ventilasjon.

Fjellboveien barnehage; Nedgangen av energiforbruk er sikkert todelt. Vi har utbedret dårlig isolasjon i overgang mellom tak og yttervegger. Deler av barnehagen har også stått tom/mindre bruk.

Sten -Tærud skole; Her utføres det en rehabilitering av skolen og driften er helt annerledes.

Frogner skole; Vi har endret noe på varmtvannsberederne til svømmehallen og oppvarming av bassengvannet. Det er også montert varmepumpe/avfukter i bassengteknisk rom som leverer varme til bassenget.

Nebbursvollen friluftsbad. Generell rehabilitering og bedre justering av bassengvannet. Vi har satt inn en varmepumpe til bassengvannoppvarming.

Åsenhagen barnehage har fått LED belysning i 2024, og det ble isolert i himling mot kaldtloft.

Østersund ungdomsskole. Vi har fått ny varmepumpe og fått utbedret lekkasje i kummene. Vi har skiftet ekspansjonskar til riktig dimensjon og samt bedre styring på varmeanlegget. Vi har byttet ut gamle varmtvannsberedere. Det ble montert takvifte og LED belysning i amfiet.

Asak avlastningssenter; Solceller på tak ble satt i drift i mai i 2025. Samtidig har vi utført mye bygningsmessig på yttervegger, tak og vinduer/dører.

Sørumsand skole. Vi skiftet ut 5 av 6 ventilasjonsaggregater feb. 2023 til nye med varmepumpeteknologi med kjøling.

Skjetten skole; Her er det byttet noe automatikk, fått ny veksler til bassenget og nytt bassengventilasjonsaggregat til svømmehallen.

Skedsmovollen skole; Tiltak som ble utført er etterisolering av vegger og nye vinduer.

Forbedret styring på ventilasjonsaggregatet.

Skedsmotun bo- og behandlingssenter; Her har vi bygd om en del på varmeanlegget i teknisk rom, bygd om kjølingen, samt at vi har fått nytt glasstak med mye bedre isoleringsverdi. Vi har også bedret styringen til bassengoppvarmingen.

Solceller:



Vi har pr. 31.12.2025 9 virksomheter som har solcellepaneler. De fleste av disse har blitt igangsatt i løpet av 2025 og har produsert rundt 900 000 kWh i løpet av dette året. I løpet av 2026 vil vi få 3-4 nye anlegg.

Ventilasjon:



Det har i løpet av 2025 blitt skiftet ut en god del ventilasjonsanlegg. Dette er både for å få et anlegg som er mer energieffektivt, men også for å få et bedre inneklima i form av mer luftmengde, som også har mulighet for kjøling. Vi velger ventilasjonsaggregater med varmepumper som gir oss forholdvis billig kjøling der det er hensiktsmessig, samt å bruke mindre energi til oppvarming av luften. Ved å bedre inneklimaet, får man nødvendigvis ikke spart på antall kWh, men kan gi bedre helse og læring for de som bruker bygget.

Lys:



På grunn av EUs krav om utfasing av eldre lysstoffrør og kompaktlysrør, er vi godt i gang med å skifte armaturer til LED lys. Dette gir oss mulighet for en god energibesparelse både i form av bedre energieffektivitet, men også gjennom bedre styring av lyset. I tillegg gir det bedre lys i våre bygg. LED belysning har også lengre levetid og vi sparer tid ved å slippe å bytte lys så ofte som før.

Passive ENØK-tiltak;

Passive ENØK-tiltak er tiltak som reduserer energibruk uten behov for aktiv styring eller teknologi. De fungerer av seg selv når de er implementert. Eksempler på slike tiltak kan være isolering av vegger og tak og tette vinduer og dører. I løpet av de siste årene, har vi blåst inn isolering av kaldtloft, isolert tak i forbindelse med omtekking av tak, byttet vinduer og dører, og byttet glasstak.

Basert på gjennomførte tiltak og effekten av disse, er det identifisert flere energieffektiviseringstiltak som vil være i fokus mot 2030. Disse tiltakene skal sikre riktig forvaltning og utnyttelse av energi, bidra til mer presis datakvalitet for analyser og fremtidig rapportering.

Lillestrøm kommune må ha stort fokus på energi og energieffektivisering ved daglig drift, men også veldig viktig ved våre vedlikeholdsprosjekter til «godt nok» og ved bruk av veilederen «Fremtidens bygg». Vi må fortsatt se på energiovervåkning og optimal drift, med fokus på bedre kontroll på regulering og driftstider. Det er også viktig med kompetanseheving parallelt med at det integreres med ny teknologi.

Følgende tiltak skal vi fokusere på kommende år;

3. Vurdere mer bruk av varmepumpe
4. Skifte ut eldre automatikk og ha større fokus på effektstyring
5. Vurdere etablering av flere solcelleanlegg
6. Etablere flere energimålere
7. Etablere bedre solskjerming
8. Fortsette utskifting til LED lys
9. Vurdere å bytte til bedre komponenter i ventilasjonsanlegg som ikke skiftes ut
10. Etterisolering av himling mot kaldt loft
11. Tetting av bygg
12. Bytte vinduer og dører
13. Etterisolering av yttervegg
14. Etterisolering av gulv

Gatevarme/snøsmelt;

Vi har bidratt til å få en regulering av energibruken for gatevarme/snøsmelting i Lillestrøm by og Strømmen. Arbeidet fortsetter for å optimalisere reguleringen.

6. Økonomiske gevinster

Energipriser varierer mye og det er ikke beregnet hvor stor besparelse den kartlagte forbruksreduksjonen utgjør i kroner.

Ut fra Kostrarapporteringen har forbruket endret seg slik de siste årene:

2022	57 435 000 kWh
2023	58 606 000kWh
2024	54 115 000kWh
2025	51 231 000 kWh

Tallene viser en nedgang kraftig nedgang fra 2023 til 2025 (7 375 000 kWh). Det gjøres oppmerksom på vi stadig gjør endringer på hvilke bygg og deler av bygg som blir rapportert i Kostrarapportering. Disse tallene er ikke graddagskorrigerte. I tillegg bygger vi nye bygg som naturligvis øker energibruken til kommunen.

7. Miljøeffekter

3. Om vi antar 7 375 000 kWh som en reduksjon fra 2023 til 2025 og 80% er elektrisitet og 20% fjernvarme, så har vi bidratt til en reduksjon på nær 233 tonn CO2.
4. Andre effekter av de tiltakene vi utfører i tillegg til at vi reduserer driftskostnader og CO2, er:
    a. Bedre driftssikkerhet, da gammelt utstyr blir erstattet
    b. Mer forutsigbarhet i driften
    c. Bedre inneklima
    d. Mer effektiv drift med toppsystem

8. Oppfølging og rapportering

- Det må etableres bedre rutiner for å etablere grunnlag for rapportering i prosjektene våre.
- Det vil årlig bli laget en rapport som viser energibruk i formålsbyggene hos Lillestrøm kommune.
- Vi vil også lage en tiltaksplan for å få ned energibruken på de bygg som bruker mest energi pr. m2, bl.a. med energimålere på gatevarme.
- Etter at tiltak for energibesparelse er utført må disse evalueres.

9. Vedlegg

- Bygg som er med i Kostrarapporteringen og denne rapporten.

Byggnavn	Byggkategori
Enga kontorbygg	Administrasjon
Fetsund kommunehus	
Lillestrøm Rådhus	
Sentralverkstedet - Kontorbygg	
Sørum kommunehus - Administrasjon	
Asak Barnehage	Barnehager
Blaker barnehage	
Bråtejordet barnehage	
Dalen Barnehage	
Fjellboveien barnehage	
Frogner barnehage	
Garderåsen barnehage	
Hagan Barnehage	
Idrettsparken barnehage og Sørumsand helsestasjon	
Kjeller Barnehage	
Korshagen barnehage	
Lillestrøm Barnehage	
Linbråten Barnehage	
Melby Barnehage	
Måsan Barnehage	
Nordli barnehage	
Ramstadskogen barnehage	
Riisløkka barnehage	
Sagelva barnehage	
Strømmen Barnehage	
Tienbråten barnehage	
Tæruddalen barnehage	
Uglebakken Barnehage	
Vardeåsen Barnehage	
Volla barnehage	
Åsenhagen Barnehage	
Asak Skole	Skoler
Bingsfoss ungdomsskole	
Blaker skole	
Brånås skole	
Bråtejordet skole	
Dalen skole	
Frogner skole og kultursenter	
Frydenlund skole	
Garderåsen skole	
Gjelleås Skole	
Hovinhøgda skole	
Kjeller Skole	
Kjellervolla skole	
Riddersand skole	
Sagdalen skole avdeling 1	
Sagdalen Skole Avdeling 2	

Skjetten fritidssenter
Sørum fritidsgård
Sørum kommunehus
Teensville ungdomssklubb
Tingvoll
Valstad grendehus
Vestvollen barnehage
Vilberg skanse
Åkrene gamle skole

Skjetten skole	
Skåningsrud skole og ressurssenter	
Sophie Radich	
Stav Skole	
Sten-Tærud Skole	
Sørum skole	
Sørumsand skole	
Tæruddalen Skole	
Vardeåsen Skole	
Vesterskaun skole	
Vigernes Skole	
Volla skole	
Østersund ungdomsskole	
Åsenhagen Skole	
Asak Avlastningssenter	Institusjoner
Blaker bo og omsorgssenter	
Lillestrøm bo- og behandlingssenter	
Pålsetunet bo- og servicesenter	
Skedsmotun Bo- og behandlingssenter	
Stalsberg Bo- og behandlingssenter	
Sørvald bo- og behandlingssenter	
Åråsveien Bo- og omsorgssenter	
Bingsfosshallen	Idrettsbygg
Fethallen	
Kuskerudnebben	
Leirsund Idrettsplass	
Nebbursvollen	
Skedsmohallen	
Skedsmo Stadion Ishall	
Slorahallen	
Strømmen Stadion	
Tærudhallen	
Vassøyholtet Fritidssenter	
Asak skole - gamleskolen	Kulturbygg
Blaker skanse	
Frogner bibliotek+kulturhus	
Gamle Fetvei 6	
Gamle Tærud Skole- ungdommenshus	
Gansvika	
Helsebygget Sørumsand	
Herredshuset	
Jaren førskole	
Jonathan fritidsklubb	
Kirkegata 10 B - Villa Cara	
Kirkegata 8	
Lillestrøm kunstsenter, Brogata 2	
Skauen	
Skedsmo bygdetun - Huseby	

VEDLEGG 2

STATUS INVESTERINGSPROSJEKTER

Rapport per hovedprosjekt

Redegjørelse for status på investeringsprosjekter gjøres pr. hovedprosjekt. I tillegg til årets budsjett og regnskap, samt avvik, vises også *totalbudsjettet* og *påløpt regnskap totalt* for prosjekter som løper over flere år. I disse prosjektene vil avvik økonomi i årets budsjett - regnskap i mange tilfeller ikke gi tilstrekkelig informasjon, og kun være et periodiseringsavvik. Totalbudsjett vises slik det er vedtatt i ÅB/HP 2025-2028.

I den verbale rapporteringen gjøres det rede for status økonomi i forhold til avvik og aktivitet for året, samt fremdrift i forhold til plan.

Beløp i 1000

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Aktivitetssenter – Breidablikk	3 500	1 476	4K-2030	3 500	1 476	2 024	I KS-sak 9/26 behandlet 28.01.2026 ble det vedtatt å avslutte arbeidet med etablering av nytt aktivitetssenter på Breidablikk i Bråteveien 134. Det arbeides videre med etablering av omsorgsboliger på samme tomt.
Ballbinger og lekeapparater	17 000	8 549	4K-2040	3 887	3 436	451	Det er avsatt en årlig ramme på 4 mill. kroner til oppgradering og etablering av ballbinger, samt lekeplasser. I 2025 er det etablert ny ballbinge på Sophie Radich skole, samt utendørs innebandybane på Kjellervolla skole. Videre er det satt opp nye lekeapparater på Riddersand skole.
Bibliotek og kulturskole - innredning, utstyr og inventar	35 215	34 757	1K-2026	3 252	2 793	458	Innredning av biblioteket i Kvartal 1 er ferdig. Heis- Kvartal 1. Venter på sluttoppgjør, antar at prosjektet avsluttes innenfor budsjett i 2026.
Bibliotekene i Lillestrøm	3 200	2 203	2K-2026	3 200	2 203	997	Meråpen løsning på biblioteket på Sørumsand og Strømmen er ferdigstilt i 2025. Mindreforbruk på 1 mill. kroner vil bli benyttet i 2026 for å ferdigstille mer-åpent på Frogner bibliotek. Meråpen tilgang på Frogner gir ikke tilgang til toaletter grunnet manglende kontroll av sikkerhetstiltak.
Bingsfoss skole - ombygging og utvidelse	170 237	21 315	3K-2027	3 104	1 664	1 440	Ny tilbudskonkurranse på ombygging og utvidelse av Bingsfoss ungdomskole ble lyst ut i oktober 2025 med tilbudsfrist januar 2026. Samtidig ble det utlyst en egen konkurranse på etablering og leie av skolepaviljong som skal benyttes til undervisning under byggeperioden. Planlagt

Investering	Totalbudsjett Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Blaker kirkegård - utvidelse og rehabilitering	77 749	49 888	4K-2026	30 511	31 421	-910	oppstart er vår 2026, med ferdigstillelse til skolestart 2027. Prosjektet består av tre delprosjekter. Utvidelse av kirkegård: Arbeidene er med noen unntak ferdigstilt. Det skal såes gress til våren, samt beplanting av noen eiketrær. I tillegg må det flyttes matjord fra området før brukstillatelse kan gis. Det er søkt om flytting av matjord medio desember. Matjordflyttingen medfører også en økonomisk usikkerhet for prosjektet. Problemer med prosjektert underlag førte i gjennomføringsfasen til en del tilleggskostnader i prosjektet. Nytt driftsbygg: Det foreligger rammetillatelse på driftsbygget. De økonomiske rammene for dette delprosjektet er innskrenket, så det vil være nødvendig med en gjennomgang av prosjektert underlag for å se på mulige kutt. Det er mulig gjennomgangen fører til behov for søknad om ny rammetillatelse. Rehabilitering kapell: Rådgiverne er ferdig med sine arbeider og forprosjektrapport med kalkyle er mottatt. Det gjennomføres setningsmåling, samt noe videre prosjektering/avklaring med vernemyndigheter. Videre prosjektgjennomføring avventes til de øvrige prosjektene har avklarte budsjetter. Lillestrøm kirkelig fellesråd har fått innvilget bevilgning til rehabilitering av takmaleriet. Årets merforbruk dekkes av budsjettmidler i 2026. Oppsummert for de tre delprosjektene er det stor usikkerhet

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							om de økonomiske rammene i prosjektet er tilstrekkelig til å gjennomføre alle delprosjektene.
Blaker skanse destinasjonsutvikling	78 723	15 358	4K-2030	23 580	12 847	10 733	Prosjektet skal prioritere oppgradering av bygg, samtidig som innholdet i bygningene transformeres til en moderne kunst- og kulturdestinasjon. Bygningene skal optimaliseres for oppnåelse av vern gjennom bruk, med innhold og kvalitet for utøvende kunstnere og besøkende. Det er laget en prioritert rekkefølge på oppgradering av hovedbyggene og en overordnet plan for uteområdet. Det er igangsatt flere delprosjekter, blant annet er Smia utvendig rehabilitert med innvendige utbedringer og teknisk oppgraderinger. I Artilleribygget er det prosjektert mindre endringer, samt oppgraderinger med hensyn til brann. Det er etablert et samarbeid med en aktuell restaurantdriver for utvikling i Kommandanten og forprosjektet er igang. I tillegg til restaurant og kafe, skal det etableres Barnas Blaker skanse i nordre fløyen av Kommandanten. Det pågår utvikling av innhold og tiltak for å utvikle utomhus omkring Blaker skanse, blant annet har eksterne kilder finansiert et lekeapparat m.m.
Boligdrift - investeringer	0	344	4K-2040	0	344	-344	I 2025 er det anskaffet et nøkkelskap til oppbevaring av nøkler til boliger. Anskaffelsen er finansiert av driftsmidler som er overført til investering.
Boliger - kjøp og salg	433 783	294 275	4K-2034	51 842	57 094	-5 252	Boligforvaltning kjøper boliger etter innmeldt behov fra Tjenestetorget og

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							NAV. Avdelingen selger de boliger som av både praktiske og økonomiske årsaker anses som ulønnsomme å beholde. I 2025 er det kjøpt 16 boliger, hvorav en bolig i Konten borettslag. Det er videre solgt 4 boliger, hvorav en bolig i Haugen borettslag.
Brannteknisk oppgradering av kulturbygg og andre formålsbygg	9 128	8 147	4K-2026	5 618	6 401	-783	Prosjektet har til hensikt å lukke avvik etter branntilsyn på kulturbygg. Det er etablert vanntåkeanlegg i Kirkegata 2 og 4. Prosjektet er ferdigstilt i 2025, og merforbruket dekkes av avsatte budsjettmidler i 2026.
Branntiltak LIBOS og Kjerulfsgate 22 B og C	21 363	18 624	1K-2025	7 330	4 591	2 739	Nytt sprinkleranlegg er i drift, og arbeidene er avsluttet. Det gjenstår noen oppfølgingspunkter. Det har vært godt samarbeid med brukere av bygget i gjennomføringen, noe som er en viktig suksessfaktor ved gjennomføring av prosjekter på bygg i drift. Totalt sett holder prosjektet seg godt innenfor total budsjettramme, men budsjettet og finansieringen er ulik mellom de to byggene. Delprosjektet i Kjerulfsgate er finansiert av boligdrift sine fondsmidler, og delprosjektet vil avsluttes med et mindreforbruk som føres tilbake til fondet. Delprosjektet på LIBOS er finansiert av lånemidler, og vil ende med et merforbruk på 1-2 mill. kroner, som må bevilges ved avslutning av prosjektet.
Breidablikk barnehage - riving, opparbeidelse av park	4 000	3 769	1K-2025	288	57	231	Tidligere Breidablikk barnehage ble revet våren 2024, og området er opparbeidet til en mindre park. Avslutning av prosjektet ble forsinket som en følge av at entreprenøren gikk

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							konkurs. Prosjektet vil avsluttes i 1. tertialrapport 2026.
Dalen ledningsanlegg del 2 - utførelse	80 000	2 346	4K-2026	25 000	2 346	22 654	Prosjektet er en del av avkloakkering Dalen renseanlegg som skal videreføres til MIRA IKS. Det er et krav i utslippstillatelsen fra Statsforvalteren. Etappe 1 er ferdigstilt og etappe 2 er i gjennomføringsfase med antatt ferdigstillelse av utførelse i 4. kvartal 2026.
Dalen skole - rehabilitering av svømmebasseng	53 000	47 523	4K-2025	3 000	2 689	311	Svømmebassenget er rehabilitert og tatt i bruk, og prosjektet er inne i garantitiden frem til 1-årsbefaring i februar 2026. Arbeidene er gjennomført godt innenfor de vedtatte budsjettrammer, og vil avsluttes med et mindreforbruk i 1. tertialrapport 2026. Kommunen har mottatt 10,7 mill. kroner i spillemidler for prosjektet i 2025.
Eiendom - utviklingsplan	377 089	94 444	1K-2041	37 556	30 374	7 181	Årlig rammebevilgning hvor prosjekter gjennomføres i henhold til en utarbeidet prioriteringsliste. I tillegg til HMS-tiltak prioriteres tiltak som er energibesparende, samt tiltak som sparer kommunen for fremtidig vedlikehold. Rammen skal benyttes til å løfte tre formålsbygg hvert år, fortrinnsvis en skole, en barnehage og ett helsebygg, med formål om ytterligere levetid og redusere store driftskostnader i minimum 15 år. I 2025 har fokus vært på Åsenhagen barnehage, Hovinhøgda skole og Asak avlastning, hvor de to sistnevnte vil ferdigstilles i 2026. Det er også gjennomført tiltak i mindre målestokk på øvrige bygg etter

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							vedlikeholdsplanen, jamfør tilstandsvurderinger. Årets mindreforbruk skal dekke merforbruket på Østersund svømmehall.
Energibrønner kunstgressbaner	32 824	3 317	2K-2026	30 794	2 287	28 507	Prosjektet skal etablere en energieffektiv og fremtidsrettet energiløsning for undervarme på to 11'er kunstgressbaner på Fedrelandet. Løsningen er et innovasjonsprosjekt basert på mellomdype energibrønner og varmepumpeanlegg. Om vinteren hentes varme fra grunnen til oppvarming av banene, mens overskuddsvarme fra banene om sommeren føres tilbake til grunnen. Grunnen fungerer dermed som et energimagasin samtidig som banene kjøles ned i varme perioder. I 2025 har arbeidet i hovedsak bestått av detaljprosjektering og optimalisering av brønnparken, herunder gjennomføring av termisk responstest som grunnlag for endelig dimensjonering av energianlegget. Rapporten fra entreprenøren var positiv, og fase 2, som omfatter gjennomføring, ble deretter bestilt. Søknadsprosessen har forsinket prosjektet. Gjennomføring og ferdigstillelse er planlagt i 2026, med prøvedrift som vil pågå inn i 2027. Avviket mellom årsbudsjett og årsregnskap skyldes i hovedsak forsinkelser hos entreprenør, hvor gjennomføring er utsatt til 2026. Prosjektet forventes likevel å holde seg innenfor vedtatt totalramme. Prosjektet er et

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							innovasjonsprosjekt, og det er derfor knyttet noe usikkerhet til faktisk varmeeffekt fra grunnen og anleggets ytelse over tid. For å sikre stabil drift i innkjøringsfasen beholdes eksisterende gassanlegg midlertidig som backup. Det tas sikte på å avvikle gassanlegget i 2027, når energiløsningen er testet og dokumentert i full drift.
ENØK - Oppgradering av ventilasjonsanlegg på kommunale bygg	25 229	14 386	4K-2040	13 163	6 448	6 715	Midlene benyttes til oppgradering og utskifting av gamle anlegg slik at disse blir mer driftssikre og energieffektive. I 2025 er det ferdigstilt et prosjekt på Sørum skole, mens Hovinhøgda skole er under planlegging og vil bli gjennomført i 2026.
Enøk-investeringer	-	-	LØPENDE	2 167	1 683	484	I 2025 er det gjennomført tiltak på Sørumsand skole, Riddersand skole, Skedsmotun bo- og behandlingssenter, samt Vardeåsen nærmiljøsenter, med fokus på oppgradering av sentralvarmeanlegg.
Flomvern	63 096	37 940	4K-2026	50 338	31 223	19 115	Eksisterende flomvoll på Leirsund må heves for å sikre deler av tettstedet mot framtidig økt vannivå grunnet klimaendringer. Når tiltaket er gjennomført vil Leirsund være sikret mot 200 års flom. Utførelsen er delt opp i to etapper. Etappe 1 ved Sundstuveien er ferdigstilt. Etappe 2 ved Sundveien er under utførelse. Det er vedtatt at kommunen skal dekke distriktsandel. Forventet refusjon fra NVE er budsjettert i 2026, men deler av refusjonen, 17,1 mill. kroner, er mottatt allerede i 2025. Forprosjekt for flomsikring av Lillestrøm by er ferdigstilt.

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Friluftsanlegg og parker	27 664	7 316	4K-2026	3 453	2 130	1 323	Friluftsliv Stampetjern, Tærudtjern, Isakbekken: Det gjenstår mudring/fjerning av flytemyr ved Tærudtjern. Tiltaket forutsetter tillatelse fra Statsforvalter. Forutsatt tillatelse skal tiltaket gjennomføres i 2026. Rehabilitering og nyetablering lekeplasser: Det er kjøpt inn nye lekeapparater på Bondetangen som bli installert i 2026, samt huskestativ og vipper til Bråtan lekeplass. Etablering av turvei Fedrelandet: Det mangler beplantning langs veien som kommer i 2026. Parkering ved Glostrupdumpa: Prosjektet avsluttes med et lite merforbruk på 0,04 mill. kroner som dekkes innenfor ramma. Lysanlegg Lunderåsen grusbane: Prosjektet avsluttes med et mindreforbruk på 0,05 mill. kroner som går tilbake til ramma. Skatepark Rådhusparken - spillemidler: Prosjektet er avsluttet for flere år siden, men det har kommet inn spillemidler på 3,105 mill. kroner som går til å redusere låneopptaket i 2026.
Frogner kirkegård - utvidelse	69 556	7 406	4K-2030	250	167	83	Prosjektet er pauset inntil videre grunnet stor usikkerhet knyttet til kvikkleire og vern av kulturlandskap/kulturminner. Behov og prioriteringer, sett i lys av arealbruk og miljø, samt kostnad, skal behandles i en utredning som gjennomføres i 2026.
Gamle Strømsvei	-	-	LØPENDE	2 000	2 114	-114	Det skal etableres en gang- og sykkelvei langs Gamle Strømsvei mellom Nygata og General Laakes vei, totalt ca 600 meter. Prosjektet fullfinansieres med tilskuddsmidler fra

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							Statens vegvesens byvekstavtale. Prosjektet er i gjennomføringsfase med ferdigstillelse 3. kvartal 2026.
Gulenga, flytting til Huseby	700	314	2K-2025	386	0	386	Prosjektet er tilstandsvurdert og det er gjort vedtak om at huset skal rives.
Heis og løfteanretning på kommunale bygg	8 256	270	4K-2025	5 160	270	4 890	Prosjektet har hatt en forsinket oppstart, i påvente av ny rammeavtale. Det er på tampen av året startet planlegging av ulike prosjekter på enkelte skole- og helsebygg, med tanke på gjennomføring i 2026. I noen tilfeller vil det være lang leveringstid, som kan forsinke enkelte prosjekter ytterligere.
Helse og mestring, generell ramme	5 678	2 275	4K-2034	5 327	1 924	3 403	Tjenesteområdet har en bilpark, i hovedsak bestående av leasede biler i hjemmetjenesten, men også enkelte biler knyttet til transport av beboere og brukere. I 2025 har det vært behov for innkjøp av en bil for persontransport i avlastningstjenestene i Bo- og miljøtjenesten - Fjellboveien avlastning, samt at det er foretatt utkjøp av 2 leasede biler for transport i aktiviserings- og dagsentervirksomheten etter endt leasingperiode. Videre har det vært foretatt innkjøp av en skjæremaskin på sentralkjøkkenet som effektiviserer klargjøring av matleveranser.
Huseby gård	13 772	3 040	4K-2028	1 960	0	1 960	Utvendige arbeider på fjøsdelen som ikke var en del av låveprosjektet er ferdigstilt. Det har vært et ønske om å benytte fjøset som lagringsrom for lag og foreninger, men de gjenstående midlene på prosjektet er ikke tilstrekkelig til å gjennomføre tiltaket. Restmidler på prosjektet vil bli

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Husebylåven	74 000	72 159		2 062	221	1 841	foreslått omdisponert til øvrige prosjekter på bygningsmassen på Huseby gård i 1. tertialrapport 2026. Husebylåven ble offisielt åpnet i november 2023, og avsluttet prøvedriftsperioden i september 2024. I 2025 mottok kommunen 1,725 mill. kroner i spillemidler. Prosjektet vil avsluttes i 1. tertialrapport 2026 med et lite mindreforbruk.
Idrett	-	-	LØPENDE	39 964	28 588	11 375	Ny kunstgressbane Fedrelandet: Prosjektet er tidligere rapportert som ferdig, men det er oppdaget mangler på lys og innmerkning. Det kan derfor tilkomme en merkostnad her på ca 0,4 mill. kroner i 2026 som vil bli tatt fra rammen. Det er budsjettert med inntekt fra spillemidler på 4,945 mill. kroner som ikke kommer før i 2026. Lillestrøm idrettspark - kunstgressbane 2 og 3: Prosjektet omfattet først én ny kunstgressbane (bane 2) med undervarme. Det ble senere besluttet at eksisterende bane (bane 3) med feil på undervarmen også rehabiliteres og justeres i størrelse for å gi plass til ny kunstgressbane. Bane 3 er ferdig rehabilitert og overtatt høsten 2025. Det gjenstår mindre arbeider knyttet til istandsetting av riggområdet, som gjennomføres våren 2026. Prosjektet har et merforbruk på 1,030 mill. kroner som dekkes av rammen til bane 2. Ny 11'er kunstgressbane (bane 2) etableres på et areal som i dag er opparbeidet som gressbane. Det er ønskelig å etablere kunstgress med undervarme for å sikre helårsdrift

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							og økt brukskapasitet. I 2025 er det gjennomført detaljprosjektering og innsendelse av rammesøknad. Prosjektet avventer behandling hos byggesak. Parallelt er det arbeidet med avklaringer knyttet til valg av kunstgressystem og tekniske løsninger for undervarme. Gjennomføringen av prosjektet er planlagt i 2026, med mål om ferdigstillelse før vinteren. Oppdatert prognose indikerer at prosjektet ligger over vedtatt økonomisk ramme. Det pågår derfor avklaringer knyttet til valg av løsninger for å redusere kostnadsnivået. Snøproduksjonsanlegg Skedsmo skistadion Tæruddalen: Prosjektet er i stor grad gjennomført, men det gjenstår noe arbeider for å sikre at HMS blir ivaretatt. Tiltaket går ut på å legge rør ned i kum/trase så de ikke fryser. Tiltaket er ikke påbegynt da det avventes godkjenning for uttak av vann. Spillemidler på 1,150 mill. kroner kommer inn i 2026. Ledteknologi på lysanlegg på kommunale baner: Prosjektet er ferdig, men det mangler en faktura på Strømmen stadion som kommer i 2026. Det ventes inn spillemidler på 0,916 mill. kroner i 2026. Nylendlia sykkelanlegg: Det er planlagt å etablere et nytt sykkelanlegg ved Nylendlia. Prosjektet er i prosjekteringsfase og planlagt utførelse av etappe 1 er i 2026. Nærmiljøanlegg Gamle Tærud skole: Prosjektet gjennomføres i løpet av 2026. Prosjektet må avvente

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							regulering før igangsetting. Ny kunstgressbane Leirsund: Prosjektering er påstartet, men selve utførelsen vil ikke skje før i 2027 da det må gis dispensasjoner fra både fylkeskommunen og byggesaksavdelingen før arbeidet kan starte. Stavbanen - nytt kunstgressdekke: Prosjektet er ferdig, og avsluttes med et mindreforbruk på 3,3 mill. kroner. Restmidlene føres tilbake til rammen og benyttes til andre prosjekter i 2026. Budsjetterte spillemidler på 2,172 mill. kroner kommer i 2026, men de ligger med feil fortegn, som rettes i overføringen av restmidler fra 2025 til 2026. Skedsmo ishall - vant: Det er gjennomført en anskaffelsesrunde, men det innkom klage på tildeling. Prosjektet må gjennomføres utenfor sesong, slik at prosjektet må utsettes til mai 2026. Skedsmohallen - nytt idrettsgulv: Prosjektet er ferdigstilt i henhold til Kulturdepartementets veileder for idrettsgulv. Det gjenstår noe innkjøp av gulvbeskyttelse for utlegging i forbindelse med arrangementer. Budsjetterte spillemidler på 1.495 mill. kroner kommer i 2026, men de ligger med feil fortegn, som rettes i overføringen av restmidler fra 2025 til 2026. Strømmen stadion - nytt kunstgressdekke: Det har vært noe prosjekteringskostnader i 2025. Kommer til utførelse i 2026.
Investeringer Kirkelig fellesråd	-	-	LØPENDE	10 373	10 373	0	Årets investeringstilskudd til rehabilitering av kirker, deriblant

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							rehabilitering av Lillestrøm kirke, samt kalking av graver er overført til Lillestrøm kirkelig fellesråd i tråd med vedtatt budsjett.
IT-investeringer	-	-	LØPENDE	1 170	799	371	IKT, Utskiftning av IT-utstyr: Dette er et investeringsprosjekt hvor det blir tilført midler årlig, som benyttes ved behov for utskiftning av sentralt IT-utstyr. For å opprettholde beredskap og IT-sikkerhetsnivå for kommunen må det skiftes ut sentralt IT-utstyr hvert 3-5 år. Dette er et viktig tiltak for å følge et av NSM's grunnprinsipper som er å ikke ha gammelt utstyr i IT-infrastrukturen. Det er ikke benyttet midler fra dette investeringsprosjekt i 2025, men flere større utskiftninger er planlagt for 2026. IKT, Fiberoptisk plan: Det er hvert år lagt inn en ramme til utbygging av fiber mellom kommunens ulike lokasjoner og til utskifting av sentralt kommunikasjonsutstyr. At kommunen eier sitt eget fibernett gir en svært effektiv og rimelig løsning for kommunikasjon sammenliknet med leie av kapasitet fra eksterne leverandører. I 2025 ble det etablert kommunal fiber til 1 ny lokasjon. Vi jobbet også med mye omlegging og forberedelser i nettet, slik at flere lokasjoner vil få doble føringsveier som øker vår redundans og dermed beredskap.
Kirkegata	-	-	LØPENDE	1 000	1 016	-16	Ny utforming av Kirkegata skal videreføres mellom Adolph Tidemands gate og Storgata. Prosjektet er ferdigprosjektert og i anskaffelsesfase

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							med antatt oppstart av utførelse i 1. kvartal 2026.
Kjøp og salg av kommunal eiendom	136 955	84 811	4K-2034	94 837	52 926	41 912	I 2025 er det kjøpt en næringsseksjon i Nygata 2 som rommer Konten bofellesskap, ref KS-sak 47/25 behandlet 02.04.2025. Videre er det kjøpt en tomt på Kjeller. Tomtekjøpet vil finansieres i 2026, av restmidler fra prosjekter som avsluttes med mindreforbruk. Det er gjennomført forhandlinger med Allstad (tidligere Opplysningsvesenets fond) med sikte på kjøp/reforhandlet leiepris for arealer som kommunen fester ved Sten-Tærud. Tvist om festeavgift for tomt ved Sten Tærud (37/629) ble avgjort i Skjønnsretten i tråd med kommunens påstand. Blaker aldersheim forsøkes solgt, det er svært lav interesse i markedet. Eiendom 34/45 regulert til boligbygging på Nitteberg ligger ute for salg, det er foreløpig vist svært lav interesse fra markedet. Det pågår forhandlinger med Norsk Nukleær Dekommisjonering med sikte på salg av næringseiendom ved Kirkeveien på Kjeller. Det fremmes sak til politisk behandling i løpet av 2026. Det ble 3. september 2025 behandlet orienteringssak om eiendommer som er vedtatt solgt, behandlingen medførte ikke at ytterligere eiendommer legges i markedet nå. På oppdrag fra Justisdepartementet er det foretatt etablering av nye Politikontorer i Sørumsand. I forbindelse med etableringen er det gjennomført arbeider for at lokalene

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							skal ivareta Politiets krav til lyd, ventilasjon, adgangskontroll belysning og fargesetting.
Kultur og frivillighet	45 832	16 948	4K-2040	5 106	2 592	2 514	Gamle Åkrene skole: Innkjøp av inventar til Gamle Åkrene skole fullføres i 2026. Venter på leveranse. Brogata 2 brannsikring er gjennomført. Midler omdisponert til kjemisk rens av huset, og påfølgende maling vår 2026. Videre vil midlene bli sett i sammenheng med vedlikeholdsmidler hos Eiendom. Anskaffelse av utstyr: Det er avsatt 1,5 mill. kroner i 2025 for å bytte ut banetraktor på Lillestrøm idrettspark, samt anskaffelse av ny gressklipper. Anskaffelsen ble gjennomført i 2025, men leveranse av traktor med tilhørende fakturering vil ikke skje før 2026. Ny gressklipper er anskaffet. Strømmen dansegarasje: Arbeidet med Dansegarasje i Skogveien 27 tilknyttet Fritidsklubben på Strømmen har vært noe forsinket grunnet nødvendig søknad om ombygging og bruksendring. Vi har mottatt godkjenning og prosjektet er igangsatt. Prosjektet ferdigstilles i 2026 og antas å være innenfor budsjett. Fet fritidsklubb - nytt adgangssystem er ferdigstilt. Digitale plattformer - avsatte midler er ikke benyttet.
Kultur- og idrettsbygg/-anlegg - utbygging	45 142	5 885	4K-2034	5 465	1 207	4 257	Består av prosjektene regulering Skjetten skytebane og ridehall Sørum fritidsgård. Skjetten skytebane: Planforslag er ferdigstilt og sendt til politisk behandling, men prosessen er stoppet i påvente av ny strategi for

Investering	Totalbudsjett Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							skytebaner. Dersom planforslaget blir utsatt i flere år må det påberegnes revisjon av underlagsmateriale. Ridehall Sørum fritidsgård: Det er fattet politisk vedtak om å gjennomføre et forprosjekt med anbudskonkurranse der gjennomføringsprosjektet skal ha en kostnadsramme på 56,5 mill. kroner, en økning som er innarbeidet i økonomiplan 2026-2029. Dokumenter til konkurransegrunnlag er under utarbeidelse. Anbudskonkurranse er planlagt gjennomført våren 2026. Tilbud vil bli fremlagt for politisk behandling før gjennomføring.
Kunnskapsbyen - ny ungdomsskole	304 000	9 057	4K-2030	5 000	4 953	47	Vedtak av revidert skolebehovsplan 2025-2040, KS-sak 197/25 behandlet 10.12.2025 fører til at planlagt skole i Riisveien utgår, og prosjektet avsluttes.
Kunstnerisk utsmykning	-	-	LØPENDE	3 000	2 852	148	Kunstnerisk utsmykningsordning er et løpende ramme, hvor det bevilges midler til kunstutsmykning av bygg- og uteromprosjekter. Dette er store prosjekter som har flere års tidshorisont. Flere av prosjektene er knyttet til skoleprosjekter. Kunstprosjekt Volla skole ble ferdigstilt sommer 2025. Kunstprosjekt Haugtun/Skansen spesialskole er igangsatt og blir ferdigstilt mars 2026. Kunstprosjekt Skjetten skole er igangsatt og blir ferdigstilt vår 2026. Sten-Tærud skole er igangsatt og vil ferdigstilles vår 2027. Blaker skanse er igangsatt og ferdigstilles vår 2027. Bingsfoss ungdomskole var igangsatt, men er

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							utsatt grunnet forsinkelser i prosjektet.
Ladepunkter til fossilfrie biler	17 634	15 055	4K-2025	2 641	2 561	79	Det er etablert nye ladepunkter ved ulike bygninger med behov for flere ladepunkter. Prosjektet ansees som ferdigstilt.
Leirsundveien - robustboliger	116 600	106 734		4 427	45	4 382	Byggene er i entreprenørens 3 års garantiperiode. Alle boligene/leilighetene er tatt i bruk, og kommunen har mottatt Husbanktilskudd i 2025. Prosjektet vil avsluttes med et lite mindreforbruk i 1. tertialrapport 2026.
Lillestrøm rådhus - Aktivitetsbaserte arbeidsplasser	5 000	3 189	4K-2026	2 240	428	1 811	Tidligere konseptvalgutredning ble høsten 2024 endret til et mulighetsstudie med mandat til å utrede hvor mange som kan få plass i rådhuset med oppdaterte, fleksible og mest mulig generiske arbeidsplasser. Det sees på muligheten for å tilpasse lokaler for å få deler av barnverntjenesten inn på rådhuset. Videre vurderes også muligheten for å kunne tilpasse noe av tjenestens behov for behandlingsrom/spesialrom. Prosjektet sees i sammenheng med Lillestrøm rådhus ombygging.
Lillestrøm rådhus - ombygging	49 529	12 063	4K-2034	12 451	-15	12 466	Det sees på muligheten for å tilpasse lokaler i rådhuset for ulike tjenester som i dag leier lokaler av eksterne tilbydere. Når det er avklart hvilke tjenester det er aktuelt å flytte inn på rådhuset, vil det arbeides videre med å se på hvilke tilpasninger som må gjøres. I 2025 har det kun påløpt driftsutgifter knyttet til prosjektet.
Maskiner og biler - utedrift	-	-	LØPENDE	46 558	37 607	8 951	Selvkost: I 2025 ble det gjennomført anskaffelse av krokbil, dumperhenger

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							til traktor og arbeidsbil. Kamerabil levert, kontrakt signert 2024. Det ble gjennomført anskaffelse av kranflak til krokbil, tilhenger med kran, skaphenger og pigg til gravemaskin; kontraktene er signert og maskiner/utstyr leveres i 2026. Ikke-selvkost: I 2025 ble det levert 4 lastebiler, hjullaster, redskapsbærere og arbeidsbil; kontrakter signert i 2024. I 2025 ble det gjennomført anskaffelse av feiekost med vanntakt, henger, strømaskin, brøytestikker og brøyteskjær, arbeidsbil. Det ble gjennomført anskaffelse av lastebil og gressklipper, leveres i løpet av 2026. Anskaffelse av veihøvel i sluttfase med kontraktinngåelse tidlig i 2026. Anskaffelse av arbeidsbil er satt i gang. Det ble solgt driftsmidler for 1,8 mill. kroner i 2025.
Maskiner og utstyr - servicetjenester	25 098	8 959	4K-2040	1 814	1 790	24	Det er avsatt en årlig rammebevilgning til anskaffelse av rengjøringsroboter. Robotenes funksjon er å automatisere noe av gulvrenholdet i kommunen og er et viktig tiltak for å effektivisere tjenesten. Det ble i 2025 anskaffet 2 rengjøringroboter. I tillegg ble det anskaffet en robot til drift av kunstgress, som delvis ble dekkes via prosjektet og delvis via klimafondet. Videre er ny snøscooter til Tæruddalen er anskaffet, finansiert av driftsmidler.
Ny barnehage - Melby/Tømteveien	157 402	15 419	4K-2040	700	2 992	-2 292	Gjennomføring av prosjektet er i økonomiplan 2026-2029 skjøvet til 2039, og videre planlegging er satt på vent. I 2025 har det påløpt utgifter til teknisk infrastruktur tilknyttet tomten

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							som er utført av utbygger i området, samt oppfølging av setningsmålinger av forbelastet tomt. Grunnet ukjent fremdrift på utbyggers arbeid, ble budsjettmidlene til infrastrukturen overført til 2026 i 2. tertialrapport. Årets merforbruk dekkes dermed av budsjettmidler i 2026.
Ny barnehage - Strømmen	7 205	268	4K-2030	1 777	0	1 777	Det er satt av midler til utredning av barnehage på Strømmen. Prosjektet har sett på Strømmen stadion i sin helhet, hvor en permanent barnehageløsning er vurdert innplassert på stadionområdet. I forbindelse med revidering av kommuneplanens arealdel er stadionområdet foreslått omregulert til også å inkludere tjenesteyting/barnehage. Dagens barnehagepaviljong er omsøkt og godkjent for ytterligere to års bruk. Videre utvikling av barnehage på stadion må vurderes i lys av barnehagebehovsplan som planlegges ferdigstilt i 2026. I 2025 har det kun påløpt driftsutgifter knyttet til prosjektet.
Nytt hovedkjøkken og sentralvaskeri i Leirsundveien	385 676	13 784	1K-2028	7 500	9 521	-2 021	Det skal bygges nytt hovedkjøkken og sentralvaskeri i Leirsundveien 8 som samlokaliserer kommunens kjøkken- og vaskeritjenester. Dagens løsninger er ikke dimensjonert for fremtidig behov i den nye storkommunen. Nye lokaler vil legge til rette for mer effektive og rasjonelle produksjonslinjer, tilpasset forventet befolkningsvekst. Samlokaliseringen gir organisatoriske og tekniske synergier. I 2025 er forprosjektet

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							gjennomført, herunder videreutvikling av tekniske løsninger og innsending av rammesøknad. Prosessen har hatt bred brukermedvirkning, noe som har medført økt tidsbruk. Prosjektet avventer avklaring knyttet til verbalvedtak, hvor det er bedt om en vurdering av om prosjektet skal gjennomføres som kun nytt sentralkjøkken, og om vaskeritjenesten eventuelt kan løses på annen måte. Rammetillatelse er heller ikke mottatt. Fremdriften er foreløpig ikke justert, og det legges til grunn oppstart gjennomføring i 2026 og ferdigstillelse i 2028. Totalprognosen for prosjektet er under avklaring. Det har vært usikkerhet knyttet til spillvannsløsning, men det vurderes nå som sannsynlig at bygget kan tilknyttes eksisterende nett, noe som reduserer fremdriftsrisikoen.
Nærmiljøanlegg	9 645	6 782	4K-2026	2 424	1 650	774	Rammebevilgning nærmiljøanlegg. Midlene er benyttet til ballbinge på Leirsund, samt etablering av nye kummer/infrastruktur ved skøytebaner for å opprettholde videre drift. Gjenværende midler legges til nytt rammeprosjekt for Friluftsanlegg, nærmiljøanlegg og parker
Oppgradering av svømmehaller 2024	10 000	16 905		4 046	10 950	-6 905	Midlene er benyttet til strakstiltak for å forebygge potensiell nedstenging, samt forebygging av tekniske problemer ved noen av anleggene. I 2025 er tiltak på Bingsfoss sluttført. I svømmehallen på Østersund skole er renseanlegget skiftet ut. Prosjektet er ferdigstilt og vil avsluttes i 1.

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							tertialrapport 2026 med et varslet merforbruk, som vil bli dekket fra prosjekt eiendom - utviklingsplan.
Oppgradering helsebygg - eiendomsdrift	32 665	22 553	4K-2034	13 229	10 544	2 685	Består av prosjektene nødstrømsanlegg på sykehjem og nytt glasstak på Skedsmotun. Prosjektet nødstrømsanlegg på sykehjem har hatt som mål å etablere nødstrømsanlegg på Stalsberg, Åråsveien og LIBOS. Anleggene på Åråsveien BBS og LIBOS er ferdigstilt. Stalsberg er bestilt og gjennomføres i 2026. Etter dette gjenstår etablering av nødstrømsanlegg på noen sykehjem, men gjennomføring avhenger av ny bevilgning. Glasstaket på Skedsmotun er erstattet med et nytt glasstak med vesentlig bedre u-verdi som vil gi energibesparelse i bygget, bedre inneklima, og fjerne vannlekkasjeproblematikk. Utskiftningen av taket er ferdigstilt, men det gjenstår noe opprettingsarbeider som en følge av lekkasjer fra det gamle taket.
Oppgradering helsebygg - utbygging	12 955	2 544	4K-2027	231	248	-17	Omfatter prosjektet branntiltak på Stalsberg bo og behandlingssenter. To brannskillevegger er ikke godkjent. Det planlegges for å utbedre eksisterende brannskillevegger. Beskrivelser og planlegging av minikonkurranse pågår. Det tas sikte på å gjennomføre arbeidene sensommer 2026, og før jul samme år.
Oppgradering kultur- og idrettsbygg/-anlegg - eiendomsdrift	20 000	8 361	4K-2034	5 781	4 142	1 639	Består av prosjektene klubbhus Strømmen stadion og akutte behov Skedsmohallen. Det ble gjennomført en rekke tiltak på Strømmen stadion i 2024, mens videre arbeid har avventet

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							mulighetsstudie for transformasjon av Strømmen stadion. Videre arbeid vil fokusere på rehabilitering av garderober. I Skedsmohallen er det gjennomført tiltak som ny LED-belysning, oppgradering av sanitærforhold og fellesarealer, samt elektrisk anlegg. Det vil fortsatt være oppgraderingsbehov i årene som kommer, både som driftstiltak og investeringsbehov. Prosjektet er noe forsinket på grunn av flere store vannlekkasjer, men er planlagt ferdigstilt senvinteren 2026.
Oppgradering skoler - eiendomsdrift	12 939	12 960	4K-2034	10 149	10 171	-22	Består av prosjektene nye klasserom på Stav skole, uteområder på Østersund skole, ombygging til spesialenheter på Sørum og Riddersand skoler, samt pergola på Vigernes skole. Det var behov for to nye klasserom med tilhørende grupperom på Stav skole. Deler av fellesarealer og grupperom er omdisponert til dette. Som tidligere varslet førte nye forutsetninger i nytt brannkonsept til at prosjektet ville koste mer enn de avsatte budsjettmidlene. Prosjektet vil avsluttes med et merforbruk på nesten 3,3 mill. kroner i 1. tertialrapport 2026. På Østersund skole skal det etableres 7'er fotballbane med kunstgress. Prosjektet gjennomføres våren 2026 med kunstgress uten bunnfyll og med en ny type støtbegrenser godkjent med tanke på grunnforholdene i området. Det var behov for ombygging til

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							spesialenheter/universell utforming på to skoler, Riddersand og Sørum. Begge delprosjekter er i hovedsak ferdigstilt, kun noe mindre arbeider gjenstår på en av skolene. På Vigernes skole er det satt opp en pergola til bruk for utendørs undervisning. Utgiften er finansiert av driftsfond fra Oppvekst.
Oppgradering til LED-belysning i formålsbygg	24 000	8 335	4K-2027	8 000	8 335	-335	Det er stort omfang av eldre lysarmatur i formålsbyggene og det er slutt på produksjonen av lyspærer og -rør. Når de eldre lyskildene slutter å virke må de erstattes. Det gjennomføres derfor helhetlig utskiftning av belysning i en rekke skole- og barnehagebygg, samt bo- og behandlingssentre. Årets merforbruk dekkes av avsatte budsjettmidler i 2026.
Oppgradering tilfluktsrom	22 512	2 880	4K-2026	5 070	2 438	2 632	Flere av kommunens offentlige tilfluktsrom tilfredsstiller ikke alle krav, og det er nødvendig å gjøre tiltak for å løfte disse til å møte forskriftskrav. De fire minste offentlige tilfluktsrommene ble ferdigstilt på slutten av 2025, mens det er igangsatt arbeider på de to fjellanleggene Vassøyholtet og Tærudhallen. Disse utbedringene forventes ferdigstilt innen utgangen av 2026. I 2027 er det bevilget ytterligere 22 mill. kroner til utbedring av de resterende kommunale tilfluktsrom. Arbeider med utbedring av disse settes igang fortløpende etter at all kartlegging er gjennomført.
Oppmåling	6 171	768	4K-2040	417	319	97	Det er anskaffet målerutstyr for 0,320 mill. kroner i 2025.

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Ramstadskogen barnehage - utvidelse	85 028	3 935	3K-2028	6 000	1 754	4 246	Ramstadskogen barnehage skal utvides med 66 plasser. Detaljreguleringen var klar for å legges ut på høring januar 2026 for å bli endelig detaljregulert høsten 2026. Den politiske saken ble vedtatt utsatt og prosjektet er pr dato satt på vent frem til 18.03.2026, og det forventes en forsinkelse i ferdigstillelse av prosjektet.
Rehabilitering av kunstgressbaner	-	-	LØPENDE	626	626	0	Prosjekt Rehab 11'er Skedsmo stadion: Prosjektet er tidligere rapportert som ferdig, men det er oppdaget mangler på lys og innmerkning. Det kan derfor tilkomme en merkostnad her på ca 0,4 mill. kroner i 2026 som vil bli tatt fra rammen. Det er budsjettert med inntekt fra spillemidler på 1,610 mill. kroner som ikke kommer før i 2026.
Rehabilitering Nebbursvollen bad	40 976	11 358	2K-2026	13 277	9 003	4 274	På Nebbursvollen bad gjennomføres to delprosjekter, ny sklie og rehabilitering. Prosjekt vannsklie på Nebbursvollen er flyttet fra kultur til utbygging. Det er gjennomført en ny anskaffelse og prosjektet er i gjennomføringsfase med ferdigstillelse 2. kvartal 2026. Rehabilitering av Nebbursvollen bad ble gjennomført frem mot åpning av badet sommeren 2025. Noe arbeider på teknisk anlegg gjenstår frem mot sommersesongen 2026. Det er bevilget midler fra klimafondet til varmepumpe på Nebbursvollen. Varmepumpe er installert.
Rehabilitering pumpestasjoner avløp	419 726	22 773	4K-2040	43 397	14 199	29 198	Lillestrøm kommune har ca. 135 pumpestasjoner for avløp, overvann og flom. Det er et stort etterslep på

Investering	Totalbudsjett Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							rehabilitering av pumpestasjoner. Det er derfor inngått rammeavtaler for rehabilitering av pumpestasjoner. Det vil i de kommende årene rehabiliteres 2-5 stk. per år. Pumpestasjon (pst.) Holsbekken, PA229 Sundstuveien og Alexander Kiellands gate er ferdigstilt. PA514 Furusetveien og PA503 Kneika i 2025 er ferdigstilte i detaljprosjekteringsfase. I tillegg er pst. Gamlebrua, pst. Eidsvollsgate og pst. Tårnbyveien, pst. Heia, pst. Tærudterasse og pst. Bekkefaret i detaljering og søknadsfase. Pumpestasjon Solvangen vil nedlegges og blir sammenslått med pst. Tårnbyveien. Avviket på 29,2 mill. kroner skyldes forsinkelser da kommunen mottok tilbud som var høyere enn budsjett og måtte utlyse entreprisen på nytt.
Rehabilitering spill og overvannsledning Skjettenbyen	61 816	4 104	3K-2031	12	12	0	I likhet med mange andre kommuner er flom og oversvømmelse et problem i Lillestrøm kommune. Mange av bekkene på Skjetten ble lukket og lagt i rør i forbindelse med utbygging av nye veier, boligfelt og skole på slutten av 60-tallet og begynnelsen av 70-tallet. Det vil i dag være mer hensiktsmessig å gjenåpne bekkene som et tiltak for å håndtere flom og bedre overvannshåndteringen da det vil være vanskelig å oppdimensjonere dagens ledningssystem grunnet beliggenhet i dalbunn og i erosjonsutsatt område. Gjennomføringsfasen av prosjektet bekkeåpning flyttes fra 2026 til 2029-2030.

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Sagstien turvei	25 700	3 264	4K-2028	2 375	148	2 227	Gjenoppretning av Sagstien er et samprosjekt mellom Akershus fylkeskommune og Lillestrøm kommune der Akershus fylkeskommune er byggherre. Prosjektet skal sikre Fv158 Sagbruksveien med tilhørende fortau i tillegg til tursti mot rasutglidning. Akershus fylkeskommune planlegger oppstart i første halvår 2026.
Samferdsel - hovedplaner	-	-	LØPENDE	34 437	31 074	3 363	Ny hovedplan for vei ble lagt fram til politisk behandling i 2022. Den inneholder konkrete tiltaksplaner som gir føringer for investeringene for 2024. Det gjennomføres tiltak som standardheving på kommunale grusveier, trafikksikring og nye forstøtningsmurer mot vei. Styrtregn er en tiltakende utfordring. Sikring og avløp/sluk langs vei har fått større fokus. Det er gjennomført tiltak for 31,1 mill kroner i 2025 mot budsjett på 34,4 mill. kroner.
Skansen skole og ressurssenter - nytt bygg	339 683	262 839	1K-2026	144 000	187 428	-43 428	Ny spesialskole på Blaker som skal erstatte dagens Skåningsrud skole. Bygget er tilpasset for elever med spesialbehov, og bygget ble ferdigstilt og overlevert fra entreprenør til kommunen i slutten av januar 2026. Kostnadspådraget i prosjektet i 2025 har vært høyere enn budsjettert, men dekkes opp av midler i 2026. Prosjektet vil ferdigstilles innenfor total kostnadsramme. Bygget vil tas i bruk av skolen etter vinterferien 2026, som planlagt.
Skedsmo brannstasjon – ombygging ren/uren sone	1 600	452	4K-2026	1 514	366	1 148	Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS (NRBR) leier lokaler av kommunen i Leirsundveien. For å

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							imøtekomme Arbeidstilsynets HMS-krav er det nødvendig å bygge om garderober, vaskerom og etablere en tydelig inndeling mellom ren og uren sone. Prosjektet er i forprosjektfasen med fokus på optimal arbeidsflyt, funksjonalitet og forskriftskrav. Det er utarbeidet flere løsningsforslag og kalkyle som benytter ca 100 kvm av arealene som i dag leies av Sivilforsvaret. Denne løsningen er estimert til ca 8 mill. kroner eks. mva., men vurderes som mindre optimal med hensyn til arealbruk og flyt. Det ses alternativt på en løsning der NRBR overtar 283 kvm fra Sivilforsvaret, som vil gi bedre flyt og arealbruk, samt tilrettelegge for ytterligere funksjoner og lagringskapasitet for NRBR. Dette alternativet inkluderer mulig flytting av vaskehallen for bedre flyt og arealbruk. Kostnader for dette alternativet er grovt estimert til 20-25 mill. kroner eks. mva., men må detaljeres nærmere dersom det gis klarsignal for videre utredning. Alternativet forutsetter relokalisering av Sivilforsvaret. Prosjektet utarbeider bedre beslutningsgrunnlag og Regionrådet - NRBR må beslutte ønsket løsning juni 2026. I økonomiplan 2026-2029 er prosjektets totalramme justert i tråd med det rimeligste alternativet.
Skedsmo kirkegård - utvidelse	55 728	11 399	3K-2027	2 600	2 310	290	Skedsmo kirkegård skal utvides for å etablere flere gravplasser. Grunneier har i august 2025 akseptert kommunen sitt tilbud på grunnerverv. Tilbudskonkurransen for

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							totalentreprisen ble utlyst i november 2025 med tilbudsfrist i starten av januar 2026. Tildeling av kontrakten ble sendt ut i januar 2026 med forbehold om politisk vedtak om gjennomføring av oppdraget. Det planlegges for at saken skal opp i kommunestyret i mars 2026 (KS-sak 24/26). Totalrammen for prosjektet ble økt til 86,4 mill. kroner i økonomiplan 2026-2029, i tråd med KS-sak 29/25. Tilbudssummen fra vinnende entreprenør i tilbudskonkurransen er innenfor budsjett. Fremdriften er endret som følge av at gjennomføringen er blitt forsinket på grunn av grunnerverv. Det er brukt mindre midler enn antatt i 2025, ettersom fremdriften er blitt forsinket.
Skedsmokorset - nye omsorgsboliger	3 500	1 291	4K-2039	3 500	1 291	2 209	Det arbeides med etablering av nytt bofelleskap med 8-10 bemannende omsorgsboliger på Skedsmokorset i Prost Holms vei 230. Barnehagen på tomten er ikke i bruk, og er forutsatt revet. I juni 2025 ble det engasjert arealplanleggere for regulering av eiendommen, og i løpet høsten 2025 har prosjektgruppen arbeidet med konseptutvikling. Planinitiativ og stedsanalyse ble sendt planmyndigheten den 31.10.2025, og oppstartsmøte ble berammet til 07.01.2026. Det planlegges å sende inn et komplett planforslag til 1. gangsbehandling i løpet av 4. kvartal 2026.
Skedsmokorset barnehager - mulighetsstudie	157 922	5 543	4K-2038	547	440	107	I økonomiplan 2026-2029 er prosjektet forskjøvet frem i tid, og

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							prosjektet avsluttes. I stedet vil de eksisterende barnehagene påkostes for å gi en forventet levetid på ytterligere 15 år.
Skedsmokorset idrettspark	1 098 107	9 187	4K-2040	2 028	1 448	580	Det arbeides med detaljregulering av en idrettspark på Skedsmo stadion og Fribergjordet. Det nye konseptet (5A-3) ble vedtatt i KS-sak 85/25 behandlet 11.06.2025. Reguleringsplanen utløser krav om konsekvensutredning med planprogram. Det planlegges for å sende planprogrammet på høring 1. kvartal 2026. Videre planlegges det for å sende ut reguleringsplanen til førstegangsbehandling 1. kvartal 2027. Det pågår arbeid med områdereguleringsplan for Skedsmokorset øst. Områdeplanen er sendt ut på førstegangsbehandling 12.02.2025 i regi av planavdelingen. Det vurderes at flere av rekkefølgebestemmelsene i områdeplanen vil få konsekvenser for idrettsparken deriblant; ombygging/utbedring av flomvann, spillvanns-, overvanns- og vannledninger, samt etablering av G/S-vei. Det legges opp til en trinnvis utbygging av idrettsparken for å fordele kostnadene over tid. I økonomiplan 2026-2029 ble det vedtatt å medta midler for én ishall, men det reguleres for to ishaller. Kostnadsrammen er dermed redusert til 844 mill. kroner. Prosjektet ble satt på hold i deler av 2025 i påvente av politisk behandling av nytt konsept (5A-3), noe som har ført til at det er brukt mindre midler enn antatt.

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Skjetten - nye omsorgsboliger	3 500	406	4K-2031	3 500	406	3 094	Det var opprinnelig foreslått å etablere nytt bofelleskap med 8-10 bemannende omsorgsboliger i Øvre Ryens vei 10. Etter nærmere undersøkelser viste det seg at det var flere forhold ved tomten som ville komplisere prosessen, blant annet byggeforbud i ravine og krevende grunnforhold som ville medføre høyere byggekostnader. Det arbeides videre med etablering av omsorgsboliger i Bråteveien 134 som erstatning for eiendommen i Øvre Ryens vei 10.
Skjetten skole - utvidelse	229 000	114 205	3K-2026	121 000	100 728	20 272	Skjetten skole skal utvides til permanent 4-parallell skole. Det etableres et nytt tilbygg, med tilhørende tiltak utvendig, og det gjøres en innvendig arealrevisjon i eksisterende bygg. Det er etablert en midlertidig paviljong for avlastning i byggefasen. Gjennomføring i totalentreprise pågår. I løpet av 2025 er innvendige ombyggingsarbeider gjennomført, mye av skolegården ble gjenåpnet høsten 2025, entreprenøren har ferdigstilt tett bygg og startet med innredningsarbeider. Gjennomføringen går i henhold til planlagt fremdrift. Det forventes at prosjektet ferdigstilles innenfor totalramme. Kostnadspådraget i prosjektet i 2025 har vært noe lavere enn antatt. Det planlegges for endelig ferdigstillelse 3. kvartal 2026.
Skjærvagapet - gang-/sykkelvei	474	0	4K-2028	474	0	474	Prosjekt bro over Skjærvagapet er vedtatt avsluttet i KS-sak 81/25. Det skal arbeides videre med

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Solbakken - nye institusjonsplasser	3 500	2 619	4K-2032	3 500	2 619	881	oppgradering av gang- og sykkelforbindelse ved Skjærvagapet. I KS-sak 9/26 behandlet 28.01.2026 ble det vedtatt å avslutte arbeidet med etablering av nye institusjonsplasser på Solbakken i Landskronaveien 517. Dagens arbeids- og aktivitetssenter på tomten opprettholdes.
Solberg, vei, vann og avløp	160 577	90 892	4K-2026	46 033	6 085	39 948	Solberg etappe 1: Eksisterende privat vei er oppgradert til kommunal standard og vannledninger og avløpsnett er etablert. Prosjektet er avsluttet i gjennomføringsfase. Det har kommet inn to stk veirefusjoner fra private på tilsammen 1,271 mill. kroner i 2025. Solberg etappe 2: Eksisterende privat vei er oppgradert til kommunal standard og vannledninger og avløpsnett er etablert. Prosjektet er avsluttet i gjennomføringsfase og det jobbes med veirefusjon. Solberg etappe 3: Prosjekt ble forsinket i 2025 grunnet strømbrudd, men startet er i gjennomføring. Antatt gjennomføringstid er satt til ca 1 år. Solberg etappe 4 er utsatt på ubestemt tid. Avviket på 39,9 mill. kroner skyldes i hovedsak forsinkelser knyttet til etappe 3.
Solceller på kommunale bygg	42 231	28 416	4K-2030	11 092	8 503	2 589	I 2025 er etablering av solceller ferdigstilt på Asak avlastning, verkstedgården på Sørumsand, Pålsetunet bo- og behandling med flere. Det pågår arbeider på Riddersand skole, mens det i 2026 vil det bli gjennomført prosjekter på Asak

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							skole, Dalen skole og Sørumsand omsorgsboliger.
Sten-Tærud skole – rehabilitering	382 190	88 016	3K-2027	96 000	80 084	15 916	Rehabilitering av Sten-Tærud skole, inkludert gymsal og svømmehall. Forprosjekt og gjennomføringsfase gjennomføres som samspillsentreprise. Forprosjektet var ferdig juni 2025. Midlertidig paviljong for elevene ble satt opp i løpet av august/september 2025. Oppstart byggeplass var uke 41. Planlagt ferdigstillelse av skolen er desember 2026, mens planlagt overtakelse av gymbygget er juni 2027. Under rivningsarbeidet er det avdekket mer asbest enn det som ble kartlagt i forprosjektet. Dette har forsinket rivearbeidene, men antas ikke å forsinke den overordnede fremdriften i prosjektet. Forprosjektet er gjennomført med basis i at Sten-Tærud skole skal være en 2-parallell barneskole. I sak om revidert skolebehovsplan 2025-2040, KS-sak 197/25 behandlet 10.12.2025, ble det vedtatt at Sten-Tærud skole skal bli en 3-parallell barneskole. For å imøtekomme dette er det også vedtatt at "lilleskolen" skal bestå. Det pågår prosess for å vurdere tiltak på bygningsmassene for å tilrettelegge for 3-parallell skole. Kostnadspådraget i prosjektet i 2025 har vært noe lavere enn antatt.
Sørum legevakt - nye lokaler Verkstedgården	48 400	45 390	1K-2025	-114	-3 169	3 055	Tvisten med entreprenør endte med forlik innenfor prosjektets budsjettramme. Det har pågått noe utbedringsarbeider i løpet av året for å rydde opp i mangler og feil.

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Sørumsand idrettspark - svømmehall	396 000	6 332	4K-2035	2 000	1 083	917	Arbeid med regulering har pågått i 2025, og skal opp til vurdering i prosjektets styringsgruppe i mars, da idrettsforeningen har kommet med nye innspill til sin idrettshall. Det vil vurderes om reguleringen skal gjennomføres som planlagt eller settes på hold.
Utbygging - Oppfølging i garantitiden	-	-	LØPENDE	2 314	1 470	844	Kommunens store byggeprosjekter avsluttes i forbindelse med tertialrapporteringer, etter at ettårsbefaring og eventuelle restarbeider er gjennomført. Videre oppfølging av prosjektene til og med 3-årsbefaring føres på dette prosjektet.
Utskiftning fossile biler	34 500	2 576	4K-2027	11 500	2 576	8 924	Rammeavtale for kjøp av biler ble klar i desember 2025. Det er på grunnlag av dette kjøpt inn færre biler enn forventet i 2025. Det ble bestilt flere biler på slutten av 2025, men disse ble ikke levert og betalt før 2026.
Vann og avløp - hovedplaner	-	-	LØPENDE	60 734	59 399	1 335	Under prosjekt Vann- og avløp - hovedplaner ligger de mindre prosjektene som utføres i henhold til hovedplaner for vann og avløp. Det er i 2025 rehabilitert 5200 meter vannledninger og 6400 meter spillvannsførende ledninger. Prosjektering: Prosjektene i prosjekteringsfase er i hovedsak gjennomført innenfor budsjett og i henhold til framdriftsplan. Avløp Enga-Tuen: Avløpsnettet i området Enga-Tuen er overbelastet noe som fører til tilbakeslag av avløpsvann i kjellere i området. Detaljprosjektering av ny pumpestasjon og oppgradering av ledninger pågår. Deretter overføres

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							prosjektet til gjennomføring. Frognerhagan: Dagens ledningssystem er anlagt med felleskummer der vann, spillvann og overvann er tilknyttet til samme kum. Prosjektet skal separere kummer så vann og avløpsnett blir avskilt, i tillegg til rehabilitering av VA-ledninger. Prosjektering er delt i to etapper. Gjennomføring: Prosjektene er hovedsakelig en del av plan utskifting grått støpejern og separering av felles avløp i tillegg til nyanlegg og er i all hovedsak iht. budsjett men noe forsinket iht. oppstart. VFK Fv 120 GSV Klampenborg - Leikvoll VA: Prosjektet er et samprosjekt mellom Akershus fylkeskommune, Lillestrøm kommune, Gjerdrum kommune og NRVA IKS. Akershus fylkeskommune skal etablere gang og sykkelvei mellom Klampenborg og Leikvoll. I forbindelse med dette legger Lillestrøm kommune og Gjerdrum kommune vann- og avløpsledninger i traseen. Prosjektet er i gjennomføringsfase og i henhold til budsjett og framdrift. Kongleveien: Prosjektet er en del av plan for utskifting av grått støpejern og separering av avløpsledninger. Det ppgraderes ca 1100 meter av hver ledningstype vann, spillvann og overvann i området. Prosjektet er ferdigstilt og sluttoppgjør gjenstår.
Veilys	-	-	LØPENDE	4 000	1 710	2 290	Prosjektet veilys innbefatter midler til utskiftning av armatur, forsyning, måling og styring av veilysanlegg, utskiftning av kabler og strekk og nyanlegg veilys. Arbeidet følger

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							hovedplanen til veilys. Nye isolerte kabler erstatter uisolerte. 200 tennskap for veilys er skiftet fra 2G til 4G. Hovedplan for veilys ble lagt fram til politisk behandling i mai 2023. Den inneholdt konkrete tiltaksplaner som følger investeringsplanen.
Velferdsteknologi	41 337	9 922	1K-2026	2 500	1 855	645	Det er som del av teknologiprosjektet montert dørstyringssystemer på deler av Skedsmotun bo- og behandlingsenter. Dette som ledd i å kunne regulere adgang inn på pasientrom og avdelinger. Arbeidet sluttføres tidlig i 2026.
Verneverdige bygninger	47 940	825	4K-2030	3 922	667	3 255	Består av prosjektene Herredshuset i Fetsund og Kirkegata 8. Det er avsatt midler til å forberede flytting av det gamle Herredshuset i Fetsund. Beslutning om ny plassering for Herredshuset er ikke tatt. Fysisk flytting av huset vil trolig ikke bli gjennomført før tidligst 2028. Det har så langt ikke påløpt utgifter på prosjektet. Kirkegata 8 er regulert til bolig, og skal omreguleres for å gi rom for kulturformål. Det er startet et prosjekt for å gjøre dette gjennom en bruksendring. Det er sendt søknad om bruksendring til byggesak, men søknaden er nå omgjort til en rammesøknad. Det er innhentet en kulturminnefaglig tilstandsanalyse for å kartlegge bevaringsverdier og byggenes tilstand.
Vesterskaun skole	402 000	33 340	3K-2028	11 000	13 872	-2 872	Vesterskauen skole har gjennomført samspillsfase 1 der Hent har bistått Lillestrøm kommune i utviklingen av et nytt skolebygg. Prosjektet har i 2025 utarbeidet underlag for en

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Vigernes - nye omsorgsboliger	3 500	1 777	4K-2039	3 500	1 777	1 723	detaljregulering som skulle sendes til 1. gangsbehandling januar 2026. Som følge av politisk behandling av revidert skolebehovsplan 2025-2040, vedtok kommunestyret den 10.12.2025 at bygging av ny Vesterskaun skole utgår, noe som medfører at prosjektet ikke videreføres. Prosjektets restmidler vil i 1. tertialrapport 2026 bli overført til nytt prosjekt for oppgradering av eksisterende Vesterskaun skole. Det arbeides med etablering av nytt bofelleskap med 8-10 bemannende omsorgsboliger i I. Opsahls gate 7-13. Tomten er bebygget med 10 eksisterende boliger som forutsettes revet, og det må planlegges for at dagens leietakere må tilbys nye boliger. I juni 2025 ble det engasjert arealplanleggere for regulering av eiendommen, og i løpet høsten 2025 har prosjektgruppen arbeidet med konseptutvikling. Planinitiativ og stedsanalyse ble sendt planmyndigheten den 31.10.2025, og oppstartsmøte ble berammet til 07.01.2026. Det planlegges å sende inn et komplett planforslag til 1. gangsbehandling i løpet av 4. kvartal 2026. Planområdet ligger innenfor Vigernesfyllinga, et tidligere kommunalt deponi, og det er derfor risiko for forurensning i grunnen. Forurenset grunn kan gi indikasjoner på ustabile masser i nærområdet, og at grunnforholdene kan være utfordrende. Det må utføres miljøtekniske grunnundersøkelser for å avklare omfang og type forurensning

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							før førstegangsbehandling av planforslaget.
Volla skole - rehabilitering	286 000	253 566	3K-2025	40 000	36 707	3 293	Rehabilitering og ombygging av Volla skole er ferdigstilt og bygget er tatt i bruk. Prøvedriftsperioden er ferdig uten at større saker er avdekket, og 1-årsbefaring gjennomføres når snøen er borte. Prosjektet forventes avsluttet i 2. tertialrapport 2026, med et stort mindreforbruk.
Vollaparken	30 000	0	4K-2029	2 000	0	2 000	I henhold til reguleringsbestemmelsene for Kvartal 15 skal Vollaparken være opparbeidet eller sikret opparbeidet med høy kvalitet, aktivitetsskapende elementer, lekeelementer, vannelementer, blomster, busker og trær i tillegg til at den skal bidra til overvannshåndtering i Lillestrøm by. Prosjektet skal gjennomføres av kommunen, og utbyggere skal bidra økonomisk. Det er avklart at utbyggeres bidrag skal være i overkant av 18 mill. kroner.
Åråsveien - nye institusjonsplasser	3 500	3 024	4K-2030	3 500	3 024	476	Utvidelse av eksisterende sykehjem. Det er lagt til grunn i reguleringsarbeidet å behandle saken under forenklet prosess med noen endringer fra gjeldende plan. Dette er valgt fordi det er ønskelig å få realisert en reguleringsplan og få bygget sykehjemsplasser raskest mulig. Den anbefalte løsningen er at eksisterende institusjon og kommunale boliger i 16B og 16C, blir koblet sammen med et nybygg i 16A. Dette for å skape en komplett og helhetlig ny institusjon, samt å oppnå gode utearealer i et gårdsrom/atrium mellom byggene. I

	Totalbudsjett			Årets budsjett			
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Est. ferdig	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
							arbeidet med sammenkobling av eksisterende institusjon og nybygg, samt ombygging av kommunalboliger til institusjonsplasser, er antall nye institusjonsplasser er økt fra 39 til inntil 47 nye institusjonsplasser. Det vil si en økning på inntil 8 plasser fra tidligere stipulerte tall. Videre utvikling av prosjektet kan medføre en justering av disse tallene. Planinitiativet ble sendt inn november 2025. Det er nå påbegynt arbeid med planforslag, som etterhvert skal ut på begrenset høring. Det arbeides med å lage rapporter som svarer på utredningskravene som er stilt.
Åsenhagen skole - rehabilitering	405 336	6 020	4K-2039	1 853	373	1 480	Vedtak av revidert skolebehovsplan 2025-2040, KS-sak 197/25 behandlet 10.12.2025 fører til at rehabiliteringsprosjektet avsluttes/utsettes.
Sum øvrige prosjekter	5 696 211	1 566 334		73 379	118 782	-45 403	
Sum	**13 637 703**	**3 715 503**		**1 372 097**	**1 105 886**	**266 211**	

Lillestrøm kommune