



BYRÅDETS TERTIALRAPPORT PR. 31.08.2006

Sammendrag:

Byrådet legger med dette frem tertialrapport pr. 2. tertial 2006.

Tertialrapporten viser at bykassens netto driftsresultat ligger an til å bli 1 118 mill. kroner, hvilket er 378 mill. kroner bedre enn budsjettert. Frie inntekter (skatt og rammetilskudd) og generelle statstilskudd ligger an til å bli henholdsvis 225 og 12 mill. kroner bedre enn budsjettert. Prognosen for netto finansposter er 18 mill. kroner bedre enn budsjettert. Bykassevirksomhetene ligger an til et samlet netto mindreforbruk på 104 mill. kroner, mens på sentrale avsetninger ligger det an til et mindreforbruk på 19 mill. kroner.

Ligningen for inntektsåret 2005 for skatteyttere med kompliserte inntekts- og formuesforhold ble offentliggjort 6. oktober. Forløpige analyser gir grunn til å anta at Oslo kommune vil få høyere skatteinntekter enn tidligere antatt. Dette vil antagelig også gi større skatteutjevning og dermed lavere rammetilskudd og dette vil avhenge av utviklingen i andre kommuner. Nettoeffekten kan være i størrelsesorden vel 500 mill. kroner. Dette er ikke innarbeidet i tallmaterialet.

Tertialrapporten viser at samlet netto driftsresultat for de 8 kommunale foretakene ligger an til å bli 535 mill. kroner, hvilket er 85 mill. kroner bedre enn budsjettert. Omsorgsbygg Oslo KF har størst positivt avvik med 68 mill. kroner.

En beregnet resultatgrad for "konsernet" Oslo kommune (ekskl. Oslo Havn KF og selvfinansierende miljøetater), dvs. netto driftsresultat som andel av totale eksterne driftsinntekter, ligger etter dette an til å bli 4,9% mot en beregnet resultatgrad i henhold til regulert budsjett på 3,4%. I henhold til norm for finansiell styring bør kommunens resultatgrad ligge på minimum 3,0% for å sikre den økonomiske handlefriheten.

Prognosen for investeringer i anleggsmidler er 4 156 mill. kroner, hvorav 2 575 mill. kroner i de kommunale foretakene. Investeringsvolumet ligger etter dette an til å bli 440 mill. kroner høyere enn i 2005. Investeringsprognosene for de kommunale foretakene og bykassevirksomhetene er henholdsvis 772 mill. kroner og 1 437 mill. kroner lavere enn årets regulerte budsjett. Dette gir et samlet etterslep på 2 209 mill. kroner.

Det er variasjoner mellom virksomhetene når det gjelder graden av måloppnåelse for tjenesteproduksjon.

Det gjennomsnittlige sykefraværet i 2. kvartal 2006 var på 8,9 %, hvilket er en økning på 0,2 prosentpoeng i forhold til samme periode i 2005. Bydelene har hatt en økning på 0,5 prosentpoeng og bidrar sterkest til økning i sykefraværet. I en del virksomheter har det imidlertid vært nedgang i sykefraværet.

Saksfremstilling:

Byrådet legger med dette frem tertialrapport pr. 2. tertial 2006.

Byrådets tertialrapport inneholder regnskap og årsprognose for drift og investeringer pr. 2. tertial 2006 for bykassevirksomheter og kommunale foretak. Rapporten inneholder dessuten opplysninger om tjenesteproduksjon og sykefravær.

Byrådet har lagt vekt på at de prognosene som presenteres skal være realistiske, men det vil likevel være knyttet usikkerhet til prognosene.

Det er i selve tertialrapporten bare gitt kommentarer der hvor det er vesentlige avvik i forhold til regulert budsjett. Prognosene for avvik er beregnet i forhold til et regulert budsjett som inneholder alle vedtatt budsjettjusteringer pr. 31.08.2006.

Byrådet legger vekt på at den enkelte virksomhet skal konkretisere og kvantifisere mål og aktiviteter. Den enkelte virksomhet skal løpende følge opp sine måltall. I denne saken omtales kun vesentlige avvik i produksjonsmål/produktivitetsmål slik de fremkommer i vedtatt budsjett for 2006 (Dok. 3/2006).

Det er innhentet sykefraværssrapporter fra alle virksomheter for tidsrommet fra 01.01.2006 til 31.07.2006 sammenlignet med samme tidsrom i 2005.

Oslo kommunes driftsresultatgrad (bykassen + kommunale foretak)

De kommunale foretakenes (KF) andel av kommunens samlede økonomi – både på drifts- og investeringssiden – øker som følge av omleggingen av eiendomsforvaltningen. Byrådets overordnede mål er å sikre god økonomisk handlefrihet for hele kommunen. Tabellen under viser netto driftsresultat for både bykassen og foretakene og samlet resultatgrad for kommunen i perioden 2002-2006.

Tall i mill. kroner

	2002	2003	2004	2005	2006- prognose
Netto driftsresultat bykassen*	-341	483	31	-818	- 825
Netto driftsresultat KFer*	-2	17	-74	-156	- 488
Samlet driftsresultat	-343	500	- 43	- 974	- 1 313
Resultatgrad Oslo kommune**	1,5%	- 2,1%	0,2%	3,4%	4,9%

*Eksklusiv selvfin. miljøetater og eksklusiv Oslo Havn KF. Tidligere særbedrifter er inkludert til og med 2003.

** Resultatgrad er samlet driftsresultat som andel av totale eksterne driftsinntekter. I begrepet samlet eksterne driftsinntekter er det eliminert for inntekter som kommunens virksomheter har ved internt salg til hverandre.

En beregnet resultatgrad for Oslo kommune, eksklusiv selvfinansierende miljøetater og Oslo Havn KF, ligger an til å bli 4,9% i 2006 mot en beregnet resultatgrad i henhold til regulert budsjett på 3,4%. I henhold til norm for finansiell styring bør kommunens resultatgrad ligge på minimum 3,0% for å sikre den økonomiske handlefriheten, slik at kommunen reduserer avhengigheten av lån til å gjennomføre investeringer og har en robust økonomi som tåler svingninger i skatteinntektene.

Driftsregnskapet

Tabellen nedenfor viser hovedoversikt for bykassens driftsregnskap/driftsbudsjett pr. 2. tertial 2006.

Tall i mill. kroner

	Regnskap 31.08.2006	Opprinnelig budsjett 2006	Regulert.budsjett 2006	Prognose 2006	Avvik
Skatt på inntekt og formue	-10 816	-16 250	-16 375	-16 700	325
Rammetilskudd	-1 729	-1 520	-1 507	-1 407	-100
Generelle statstilskudd	-393	-393	-393	-405	12
Andre driftsinntekter	-7 467	-10 023	-10 023	-10 023	-
Sum driftsinntekter	-20 405	-28 186	-28 298	-28 535	237
Sum driftsutgifter	19 259	29 581	29 982	29 859	123
Brutto driftsresultat	-1 146	1 395	1 684	1 324	360
Netto finansposter	-93	-2 319	-2 424	-2 442	18
Netto driftsresultat	-1 239	-924	-740	-1 118	378
Brukt slik:					
Inndekking tidligere års underskudd	-	411	-	-	-
Overført investeringsregnskapet	-	48	344	344	-
Avsetning til fond	-	491	830	1 029	-199
Bruk av fond	-	-26	-434	-497	63
Regnskapsmessig resultat	-1 239	-	-	-242	242

* Regulert budsjett inneholder opprinnelig budsjett og alle vedtatte budsjettjusteringer pr. 31.08.2006

** Avviket på 123 mill. kroner tilsvarer avviket til bykassens virksomheter og sentrale avsetninger, jf. spesifisering i tabell under.

Bystyret vedtok 21.06.2006 i sak 258 om årsbudsjett 2006 og virkningen av regnskap 2005 mv. å oppjustere skatteinntektene med 125 mill. kroner og nedjustere rammetilskuddet med 25 mill. kroner. Skatteinngangen i årets åtte første måneder ligger over budsjettet. På landsbasis ligger også skatteinngangen hittil i år høyere enn forventet. På denne bakgrunn har byrådet i byrådssak 191 av 27.09.2006 foreslått å oppjustere budsjettet på skatt på inntekt og formue med 325 mill. kroner til 16 700 mill. kroner, og nedjustere rammetilskuddet med 100 mill. kroner til 1 407 mill. kroner.

Ligningen for inntektsåret 2005 for skatteyttere med kompliserte inntekts- og formuesforhold ble offentliggjort 6. oktober. Forløpige analyser gir grunn til å anta at Oslo kommune vil få høyere skatteinntekter enn tidligere antatt. Dette vil antagelig også gi større skatteutjevning og dermed lavere rammetilskudd og dette vil avhenge av utviklingen i andre kommuner. Nettoeffekten kan være i størrelsesorden vel 500 mill. kroner. Dette er ikke innarbeidet i tallmaterialet.

Prognosen for generelle statstilskudd viser en merinntekt på 12 mill. kroner og gjelder integreringstilskudd for flyktninger.

Netto finansposter ligger an til å bli 18 mill. kroner bedre enn budsjettet. Dette skyldes bl.a. noe lavere avdragsutgifter på lån.

Samlet prognose for bykassevirksomhetene (inkl. sentrale avsetninger) viser et mindreforbruk på 123 mill. kroner. Virksomhetene har et samlet netto mindreforbruk på 104 mill. kroner, mens det på sentrale avsetninger er et mindreforbruk på 19 mill. kroner.

Prognosen for netto driftsresultat er 1 118 mill. kroner, hvilket er 378 mill. kroner bedre enn budsjettet. Korrigeret for overføringer til investeringsregnskapet og netto fondsavsetninger fremkommer et positivt regnskapsmessig resultat på 242 mill. kroner.

Avsetninger til fond ligger an til å bli 199 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak avsetning av ubrukte øremerkede midler i virksomhetene med 153 mill. kroner, og økt avsetning til vintervedlikeholdsfondet med 25 mill. kroner som følge av økt overskudd på piggdekkgebyrordningen.

Bruk av fond ligger an til å bli 63 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes bruk av vintervedlikeholdsfondet for å dekke Samferdselsetatens merutgifter knyttet til bortkjøring/deponering av snø som følge av den snørike vinteren og økt bruk av Enøkfondet som følge av at Enøketaten ligger an til et merforbruk på sin drift.

Tabellen nedenfor viser avvik mellom regulert budsjett og årsprognose i virksomhetene til bykassen fordelt på sektorer, samt tilsvarende for de kommunale foretakene.

Tall i mill. kroner

Sektor - netto drift	Merforbruk	Mindreforbruk	Netto
VST	-9	41	31
BYDELENE (inkl. kap. 304, 305 og 308)	-102	33	-69
BOU	-10	131	121
NOK	-22	0	-22
BYU	0	57	57
MOS	-41	30	-11
BLA	0	7	7
FIU	-16	7	-9
Sum bykassevirksomheter	-200	304	104
Sentrale avsetninger	0	19	19
Sum bykassen	-200	323	123
KF - driftsregnskap			
Undervisningsbygg Oslo KF	0	12	12
Boligbygg Oslo KF	-5	0	-5
Omsorgsbygg Oslo KF	0	68	68
Kommunal konkur. Oslo KF	0	0	0
Park og idrett Oslo KF	0	0	0
Oslo Havn KF	0	11	11
Arbeidstreningsbedriften Oslo KF	0	0	0
Tannhelsetjenesten Oslo KF	0	0	0
Sum kommunale foretak	-5	91	85
Sum Oslo kommune	-205	414	209

Bykassevirksomhetene ligger an til et netto samlet mindreforbruk på 104 mill. kroner. Resultatet inkluderer imidlertid at virksomhetene har ca. 153 mill. kroner i ubrukte øremerkede midler. Resultatet inkluderer også at bykassevirksomhetene har om lag 21 mill. kroner i netto mindreinntekter på refundert investeringsmoms, som etter kommunens økonomireglement blir dekket opp av bykassen. Når det korrigeres for disse to forholdene, ligger det an til et samlet merforbruk på den ordinære driften med 28 mill. kroner.

Bydelene varsler at det ligger an til et samlet merforbruk på 72 mill. kroner (eksklusiv kap. 304, 305 og 308) i forhold til regulert budsjett, hvorav 11 mill. kroner på sosialhjelpen. Korrigeres det for ubrukte øremerkede midler ligger bydelene an til et merforbruk på 87 mill. kroner. Merforbruket er for en stor del knyttet til institusjonsplasseringer i barnevernet og bruk av sykehjemsplasser. Flere bydeler har varslet at det vil bli iverksatt innsparingstiltak for å bedre årsprognosene.

Byrådet har 27.09.2006 fremmet byrådssak 191 "Budsjettjustering – styrking av bydelsrammen, kompensasjon for sentralt justeringsoppgjør 2006 mv." I saken foreslår byrådet bl.a. å styrke bydelsrammen med 144,9 mill. kroner fordelt med 100 mill. kroner til eldreomsorgen og 44,9 mill. kroner til barnevernet, samt 5,1 mill. kroner til ny

adferdsinstitusjon for ungdom. Dette vil bedre den driftsmessige situasjonen for bydelene. På grunn av at bevilgningen kommer relativt sent på året, vil midler som ikke blir benyttet i 2006 bidra til å redusere eventuelt merforbruk som må dekkes inn i 2007.

For bydelene med størst prognostisert merforbruk blir det hver måned foretatt en særskilt gjennomgang av både status for tjenesteproduksjon, økonomi og aktuelle innsparingstiltak. Dette skjer gjennom et eget kontrollerteam i Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester.

Innen byomfattende oppgaver er prognosen et mindreforbruk på 31 mill. kroner. Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til Rusmiddeletaten, hvor det bl.a. forventes at tilskudd fra staten først kommer til anvendelse i 2007, samt noe mindreforbruk innen Sosiale boligvirkemidler.

Innenfor barn og utdanning ligger det an til mindreforbruk på 121 mill. kroner, hvorav 112 mill. kroner gjelder Utdanningsetaten. Mindreforbruket må bla. ses i sammenheng med ubrukte øremerkede statstilskudd som først kommer til anvendelse i 2007, samt en forsiktig bruk av overført mindreforbruk fra 2005.

I regjeringens forslag til statsbudsjett for 2007, som ble fremlagt 6. oktober, er det varslet bortfall av statstilskudd til opplæring for språklige minoriteter i videregående opplæring for første halvdel av skoleåret 2006-07, og at kommunene selv må finansiere aktiviteten i denne perioden. Dette vil utgjøre et inntektsbortfall på rundt 70 mill. kroner for Utdanningsetaten i 2006 og redusere prognostisert mindreforbruk tilsvarende. Byrådet vil vurdere hvordan dette skal håndteres.

Merforbruket på 22 mill. kroner innen sektoren næring og kultur skyldes i hovedsak mindre merverdiavgift-refusjon som følge av forsinket fremdrift i investeringene.

Mindreforbruket på 57 mill. kroner innen byutviklingssektoren skyldes bl.a. forsinkelser i arbeidet med kartlegging og opprydding av forurenset barnehagejord, byfornyelsesarbeidet på Meyerløkka som strekker seg over flere år og merinntekter som følge av økt etterspørsel etter lokaler/arealer, samt økt merverdiavgiftsrefusjon.

Merforbruket på 11 mill. kroner innen miljø og samferdsel skyldes i hovedsak den snørike vinteren og store kostnader i forbindelse med bortkjøring og deponering av snø.

Prognosen for Omsorgsbygg Oslo KF viser et resultat som er 68 mill. kroner bedre enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak økt merverdiavgiftsrefusjon fra investeringsaktivitet, økte husleieinntekter og etterslep på gjennomføring av vedlikehold. Etterslepet i vedlikehold må ses i sammenheng med at teknisk avdeling i foretaket har vært under omorganisering.

Tjenesteproduksjon

Det er variasjoner mellom virksomhetene når det gjelder graden av måloppnåelse.

Det er forventet måloppnåelse for gjennomføringsprosent på institusjonsopphold ved Rusmiddeletaten og ventetider for prioriterte pasienter ved Legevakten.

For tjenesteområdene ventetid på institusjonsplass i Rusmiddeletaten, saksbehandlingstid for finansiering til kjøp og tildeling av bolig, samt økonomisk sosialhjelp, andel avsluttede undersøkelser innen barnevern, dekningsgrad barnehager, saksbehandlingstider for skjenkebevillinger, saksbehandlingstider for innsendte byggeplaner og

drikkevannskvalitet, er det varslet dårligere resultat enn måltall. Lengre saksbehandlingstid for salgs- og skjenkebevillinger skyldes mer kompliserte saker som er gjenstand for byrådsbehandling. Lengre saksbehandlingstid for innsendte byggeplaner skyldes i hovedsak fortsatt produksjon av gamle saker med lang saksbehandlingstid/ventetid. Behandling av saker innkommet etter 01.07.2004 har overholdt fristen.

Sykefravær

Tabellen nedenfor viser utviklingen i sykefraværet fra 2002.

Sykefravær i %	2002	2003	2004	2. kvartal 2005	2005	2. kvartal 2006
Virksomheter under velferd og sosiale tj. (VST)		9,9	9,5	9,7	9,8	9,1
Bydelene (VST)		11,4	10,6	10,1	10,6	10,6
Virksomheter under barn og utdanning (BOU)		7,4	7,0	7,2	6,8	7,2
Virksomheter under næring og kultur (NOK)		8,8	7,0	7,2	8,0	6,0
Virksomheter under byutvikling (BYU)		7,5	7,1	7,2	7,9	5,2
Virksomheter under miljø og samferdsel (MOS)		9,2	8,5	7,2	8,2	8,0
Virksomheter under byrådslederens avd. (BLA)		4,9	5,3	5,5	5,8	4,8
Virksomheter under finans og utvikling (FIU))		8,4	8,4	7,7	8,3	8,7
Virksomheter under bystyrets organer (BYS)			6,2	5,7	6,4	6,5
Oslo kommune totalt	9,6%	9,5%	9,0%	8,7%	9,0%	8,9%

Fra 2. kvartal 2005 til 2. kvartal 2006 har sykefraværet i Oslo kommune økt med 0,2 prosentpoeng. Bydelene har hatt en økning på 0,5 prosentpoeng og bidrar sterkest til økningen i sykefraværet. Det er vanskelig å vite hva som er årsaken til økningen. I løpet av det siste halve året har det vært en tendens til generell økning i sykefraværet i offentlig sektor. På tross av at stadig flere av kommunens virksomheter er blitt IA-virksomheter ser man en økning i sykefraværet for Oslo kommune som helhet. I en del virksomheter har det imidlertid vært nedgang i sykefraværet.

For å redusere sykefraværet i Oslo kommune pekes det på følgende:

- I den nye IA-avtalen som ble vedtatt mellom partene i arbeidslivet og staten ved årsskiftet, er målformuleringene i forhold til sykefravær konkretisert.
- Oslo kommunes personalpolitiske strategi har også konkrete målformuleringer i forhold til områder som har betydning for sykefravær.
- Oslo forsikring AS leder et prosjekt som skal utføres i en bydel i Oslo kommune hvor målet er å styrke nærværsfaktorer og redusere sykefravær.

Nær alle virksomheter i Oslo kommune er nå IA-virksomheter. Gjenstående virksomheter, herunder 25 skoler, vil bli IA-virksomheter i løpet av høsten 2006.

Investeringer i anleggsmidler

Tall i mill. kroner

	2002	2003	2004	2005	Prognose 2006
Sum kommunale foretak (KF)	1 578	1 523	1 578	2 108	2 885
Sum bykassen	2 579	2 591	3 742	1 851	1 778
Tilskudd fra bykassen til KF	-202	-557	-136	-243	-197
Overføring til bykassen fra Boligbygg	-	-	-	-	-310
Sum investeringer i anleggsmidler, Oslo kommune	3 955	3 557	5 184	3 716	4 156

2002: inkluderer kapitalinnskudd i Oslo Pensjonsforsikring AS med 500 mill. kroner og 100 mill. kroner i Oslo Forsikring AS.

2004: inkluderer kapitalinnskudd i Oslo Sporveier med 800 mill. kroner, og en tilbakeføring av salgsinntekt på 697 mill. kroner fra 2001 da salget av personalboliger ved sykehusene ble reversert etter forlik med staten.

2006: inkluderer kapitalinnskudd i Oslo Sporveier med 100 mill. kroner og 70 mill. kroner i Oslo Forsikring AS.

Prognosen for Oslo kommunes samlede investeringer i anleggsmidler i 2006 er 4 156 mill, hvilket er 440 mill. kroner høyere enn resultatet for 2005. Ca. 62% av investeringene i 2006 gjøres i regi av KF'ene. Prognoser for investeringer i skolesektoren er 1 152 mill. kroner, og utgjør ca. 28% av Oslo kommunes totale investeringer i 2006.

Tabellen nedenfor viser mer- og mindreforbruk i brutto investeringer i anleggsmidler fordelt på sektorer og foretak.

Tall i mill. kroner

Sektor	Merforbruk	Mindreforbruk	Netto
VST	-1	45	43
BYDELENE	0	0	0
BOU	0	3	3
NOK	0	1 000	1 000
BYU	0	78	78
MOS	0	312	312
BLA	-1	1	0
FIU	0	16	16
BYS	0	0	0
Sum bykassevirksomheter	-2	1 455	1 453
Sentrale avsetn. (kap. 929)	-16	0	-16
Sum bykassen	-17	1 455	1 437
KF			
Undervisningsbygg Oslo KF	0	105	105
Boligbygg Oslo KF	0	0	0
Omsorgsbygg Oslo KF	0	549	549
Kommunal konkur. Oslo KF	0	0	0
Oslo Havn KF	0	119	119
Park og idrett Oslo KF	0	0	0
Arbeidstreningsbedrif. Oslo KF	0	0	0
Tannhelsetjenesten Oslo KF	0	0	0
Sum kommunale foretak	0	772	772
Sum Oslo kommune	-17	2 227	2 209

Tall i mill. kroner

Investeringsetterslep	2005	Prognose 2006	Endring 2005-2006
Sum kommunale foretak	710	772	62
Sum bykassen	1 252	1 437	185
Sum etterslep Oslo kommune, investeringer i anleggsmidler	1 962	2 209	247

Av etterslepet på 1 437 mill. kroner for bykassen gjelder 595 mill. kroner nytt hovedbibliotek og kunstmuseum, ca. 195 mill. kroner i forhold til vann- og avløp og renovasjon, og ca. 70 mill. kroner rehabilitering av Tøyenbadet, samt ca. 59 mill. kroner Bjørvika-utbyggingen.

Av etterslepet på 772 mill. kroner for foretakene er ca. 117 mill. kroner knyttet til barnehageutbyggingen, ca. 119 mill. kroner prosjekter i regi av Oslo Havn KF og ca. 432 mill. sykehjems og omsorgsboligprosjekter.

Byrådet innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

[Byrådets tertialrapport pr. 31.08.2006](#) tas til orientering.

Byrådet, den 19.10.2006

Erling Lae

André Støylen

Trykte vedlegg: Nærmere redegjørelse om resultatene i virksomhetene og andre sentrale kapitler

Utrykte vedlegg: Ingen