



BYRÅDETS TERTIALRAPPORT PR. 30.04.2007

Sammendrag:

Byrådet legger med dette frem tertialrapport pr. 1. tertial 2007.

Tertialrapporten viser at netto driftsresultat for kommunen samlet (bykassen og kommunale foretak) ligger an til å bli 724 mill. kroner, hvilket er 214 mill. kroner bedre enn regulert budsjett.

En beregnet resultatgrad for "konsernet" Oslo kommune (ekskl. Oslo Havn KF og selvfinansierende miljøetaters resultater etter selvkost), dvs. netto driftsresultat som andel av totale eksterne driftsinntekter, ligger etter dette an til å bli 2,3% mot en beregnet resultatgrad i henhold til regulert budsjett på 1,7%. Resultatgraden i opprinnelig budsjett for 2007 er 4,8%. Resultatgrad i regulert budsjett er lavere som følge av at driftsutgiftene er økt med ca. 1 200 mill. gjennom bruk av fond (gjelder særskilte overføringer og overføringer etter 5%-regelen fra 2006 og bruk av vederlagsfondet for barnehjemsbarn) og overskudd fra 2006. I henhold til norm for finansiell styring bør kommunens resultatgrad ligge på minimum 3,8% for å sikre den økonomiske handlefriheten (som tilsvarer 3% før man tok i bruk de nye statlige retningslinjer for selvkostberegninger for de selvfinansierende miljøetatene, jf. s. 10 i del 1 i Sak 1/2007).

Tertialrapporten viser at bykassens netto driftsresultat ligger an til å bli 73 mill. kroner, hvilket er 284 mill. kroner bedre enn regulert budsjettet. Generelle statstilskudd ligger an til å bli 43 mill. kroner bedre enn budsjett. Prognosen for netto finansposter er 9 mill. kroner bedre enn budsjettet. Bykassevirksomhetene ligger an til et samlet netto mindreforbruk på 78 mill. kroner, mens sentrale avsetninger ligger an til et mindreforbruk på 154 mill. kroner.

Tertialrapporten viser at samlet netto driftsresultat for de 8 kommunale foretakene ligger an til å bli 651 mill. kroner, hvilket er 70 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Prognosen for investeringer i anleggsmidler for kommunen samlet er 6 276 mill. kroner, hvorav 3 833 mill. kroner i de kommunale foretakene. Investeringsvolumet ligger etter dette an til å bli 2 593 mill. kroner høyere enn i 2006. Investeringsprognosene for de kommunale foretakene og bykassevirksomhetene er henholdsvis 1 519 mill. kroner og 1 696 mill. kroner lavere enn årets regulerte budsjett. Dette gir et samlet etterslep på 3 215 mill. kroner.

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

Det gjennomsnittlige sykefraværet i 1. kvartal 2007 var på 10,5 %, hvilket er en nedgang på 0,3 prosentpoeng i forhold til samme periode i 2006.

Saksfremstilling:

Byrådet legger med dette frem tertialrapport pr. 1. tertial 2007.

Byrådets tertialrapport inneholder regnskap og årsprognose for drift og investeringer pr. 1. tertial 2007 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. 30.04.2007, samt alle foreslåtte budsjettjusteringer i byrådssak 90/07 om årsbudsjett 2007 – virkning av regnskap 2006 mv., avgitt av byrådet 15.05.2007.

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 2007 (Dok. 3/2007).

Det er innhentet sykefraværssrapporter fra alle virksomheter for tidsrommet fra 01.01.2007 til 31.03.2007 sammenlignet med samme tidsrom i 2006.

Oslo kommunes driftsresultat (bykassen + kommunale foretak)

	Tall i mill. kroner				
	Regnskap 30.04.2007	Opprinnelig budsjett 2007	Regulert budsjett 2007	Prognose 2007	Avvik
Undervisningsbygg Oslo KF	-450	-315	-315	-315	0
Omsorgsbygg Oslo KF	-122	-310	-364	-286	-78
Boligbygg Oslo KF	-37	0	0	0	0
Sum netto driftsresultat eiendomsforetak	-609	-625	-679	-601	-78
Oslo Havn Oslo KF	-37	-38	-38	-46	8
Park og idrett Oslo KF	11	-4	-4	-4	0
Tannhelsetjenesten Oslo KF	-6	0	0	0	0
Arbeidstreningsbedriften Oslo KF	0,1	0	0	0	0
Kommunal konkurranse Oslo KF	-12	-0,3	-0,3	-0,3	0
Sum netto driftsresultat øvrige foretak	-44	-42	-42	-50	8
Sum netto driftsresultat alle KF	-653	-667	-721	-651	-70
Sum netto driftsresultat bykassen	-407	-736	211	-73	284
Sum netto driftsresultat Oslo kommune	-1 060	-1 403	-510	-724	214
Brukt slik:					
Overført til investeringsregnskapet		845	1 710	1 632	78
Bruk av tidl. års overskudd		0	-1 086	-1 086	0
Avsetninger til fond		622	747	947	-200
Bruk av fond		-64	-861	-861	0
Regnskapsmessig resultat	-1 060	0	0	-92	92

Netto driftsresultat for kommunen samlet ligger an til å bli 724 mill. kroner, hvilket er 214 mill. kroner bedre enn regulert budsjett. Korrigert for overføringer til investeringsregnskapet, bruk av tidligere års overskudd og netto fondsavsetninger, fremkommer et regnskapsmessig overskudd i 2007 på 92 mill. kroner.

Samlet netto driftsresultat for de 8 kommunale foretakene ligger an til å bli 651 mill. kroner, hvilket er 70 mill. kroner lavere enn regulert budsjett.

Prognosen for Omsorgsbygg Oslo KF viser et netto driftsresultat som er 78 mill. kroner lavere enn regulert budsjett. Dette skyldes i hovedsak lavere merverdiavgiftsrefusjon fra investeringer som følge av etterslep i investeringsaktiviteten.

Prognosen for Oslo Havn KF viser et netto driftsresultat som er 8 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak merinntekter som følge av økt containertrafikk og økt utleie av arealer/bygninger.

Resultatgrad

Tabellen under viser netto driftsresultat for både bykassen og foretakene og samlet resultatgrad for kommunen i perioden 2003 -2007.

	2003	2004	2005	2006	Prognose 2007
Netto driftsresultat bykassen	483	31	-818	-2 148	-67
Netto driftsresultat KFe	17	-74	-156	-563	-605
Samlet netto driftsresultat	500	-43	-974	-2 711	-672
Resultatgrad Oslo kommune	-1,5 %	0,2 %	3,4 %	9,4 %	2,3 %

*Eksklusiv selvfinansierende miljøetaters resultater etter selvkost (nytt fra 2007, tidligere ble det korrigeret for hele det finansielle resultatet) og eksklusiv Oslo Havn KF.

** 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 "konsernet" Oslo kommune (ekskl. Oslo Havn KF og selvfinansierende miljøetaters resultater etter selvkost), dvs. netto driftsresultat som andel av totale eksterne driftsinntekter, ligger etter dette an til å bli 2,3% mot en beregnet resultatgrad i henhold til regulert budsjett på 1,7%.

Resultatgraden i opprinnelig budsjett for 2007 er 4,8%. Resultatgrad i regulert budsjett er lavere som følge av at driftsutgiftene er økt med ca. 1 200 mill. gjennom bruk av fond (gjelder særskilte overføringer og overføringer etter 5%-regelen fra 2006 og bruk av vederlagsfondet for barnehjemsbarn) og overskudd fra 2006.

I henhold til norm for finansiell styring bør kommunens resultatgrad ligge på minimum 3,8% for å sikre den økonomiske handlefriheten (som tilsvarer 3% før man tok i bruk de nye statlige retningslinjer for selvkostberegninger for de selvfinansierende miljøetatene, jf. s. 10 i del 1 i Sak 1/2007), slik at kommunen reduserer avhengigheten av lån til å gjennomføre investeringer og har en robust økonomi som tåler svingninger i skatteinntektene.

Bykassens driftsregnskap

Tabellen nedenfor viser hovedoversikt for bykassens driftsregnskap/driftsbudsjett pr. 1. tertial 2007.

Tall i mill. kroner

	Regnskap 30.04.2007	Dok. 3 2007	Reg.bud. 2007*	Prognose 2007	Avvik
Skatt på inntekt og formue	-5 744	-17 500	-17 625	-17 625	-
Rammetilskudd	-1 663	-1 835	-1 810	-1 810	-
Generelle statstilskudd	-96	-306	-306	-349	43
Andre driftsinntekter	-4 084	-8 899	-8 899	-8 899	-
Sum driftsinntekter	-11 587	-28 540	-28 640	-28 683	43
Sum driftsutgifter**	11 072	29 924	31 108	30 876	232
Brutto driftsresultat	-515	1 384	2 468	2 193	275
Netto finansposter	108	-2 120	-2 257	-2 266	9
Netto driftsresultat	-407	-736	211	-73	284
Brukt slik:					
Bruk av tidligere års overskudd	-	-	-1 086	-1 086	-
Overført investeringsregnskapet	-	178	989	989	-
Avsetning til fond	-	622	747	947	-200
Bruk av fond	-	-64	-861	-861	-
Regnskapsmessig resultat	-407	-	-	-84	84

* Regulert budsjett inneholder opprinnelig budsjett og alle vedtatte budsjettjusteringer pr. 30.04.2007, samt alle foreslåtte budsjettjusteringer i byrådssak 90/07 om årsbudsjett 2007 – virkning av regnskap 2006 mv.

** Avviket på 232 mill. kroner tilsvarer avviket til bykassens virksomheter og sentrale avsetninger, jf. spesifisering i tabell under.

På bakgrunn av skatteinngangen hittil i år og regjeringens økte anslag i revidert nasjonalbudsjett på samlet skatteinngang til kommunesektoren i 2007, har byrådet i sak 90/07 om årsbudsjett 2007 og virkninger av regnskap 2006 mv. foreslått å oppjustere skatteinntektene med 125 mill. kroner og nedjustere rammetilskuddet med 25 mill. kroner. Byrådet har i samme sak foreslått å øke ordinært utbytte med 93 mill. kroner og nedjustere renteutgiftene med 44 mill. kroner. Byrådssak 90/07 inngår i regulert budsjett i denne tertialrapporten.

Prognosen for generelle statstilskudd viser en merinntekt på 43 mill. kroner og gjelder integreringstilskudd for flyktninger. Dette må ses i sammenheng med at det er tatt i bruk et nytt innkrevingsssystem, samt at det er gjennomført et omfattende oppryddingsarbeid i Helse- og velferdsetaten og i bydelene med å få registrert alle tilskuddsberettigede personer.

Samlet prognose for bykassevirksomhetene (inkl. sentrale avsetninger) viser et mindreforbruk på 232 mill. kroner. Virksomhetene har et samlet netto mindreforbruk på 78 mill. kroner, mens det på sentrale avsetninger er et mindreforbruk på 154 mill. kroner.

Prognosen for netto finansposter er 9 mill. bedre enn regulert budsjett, og skyldes lavere avdragutgifter på lån som følge av noe lavere låneopptak enn forutsatt. Prognosen for netto renter settes inntil videre i henhold til regulert budsjett. Økt etterslep i investeringene og at endelig overskudd for 2006 ble noe høyere enn forutsatt da budsjettet var til behandling i bystyret, trekker i retning av at netto renter kan bli noe bedre enn budsjettet. Utviklingen i rentenivået vil også påvirke dette. Byrådet vil vurdere dette nærmere i forbindelse med rapporteringen til 2. tertial.

Prognosen for netto driftsresultat er 73 mill. kroner, hvilket er 284 mill. kroner bedre enn budsjettet. Korrigert for overføringer til investeringsregnskapet, bruk av overskuddet fra

2006 og netto fondsavsetninger fremkommer et positivt regnskapsmessig resultat på 84 mill. kroner.

Avsetninger til fond ligger an til å bli 200 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak avsetning av ubrukte øremerkede midler i virksomhetene med 178 mill. kroner, og økt avsetning til vintervedlikeholdsfondet som følge av økt overskudd på piggdekkgebyrordningen.

Bruk av fond ligger an til å bli som budsjettet.

Tabellen nedenfor viser avvik mellom regulert budsjett og årsprognose i virksomhetene til bykassen fordelt på sektorer.

Sektor - netto drift	Tall i mill. kroner		
	Merforbruk	Mindreforbruk	Netto
Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester	-60	45	-14
Bydelene (inkl. kap. 304, 305 og 308)	-106	70	-36
Byrådsavdeling for barn og utdanning	-57	135	78
Byrådsavdeling for næring og kultur	-1	2	1
Byrådsavdeling for byutvikling	-	20	20
Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	-16	42	27
Byrådsleders avdeling	-	4	4
Byrådsavdeling for finans og utvikling	-0	-	-0
Sum bykassevirksomheter	-240	318	78
Sentrale avsetninger	-	154	154
Sum bykassen	-240	472	232

Bykassevirksomhetene ligger an til et netto samlet mindreforbruk på 78 mill. kroner. Resultatet inkluderer imidlertid at virksomhetene har ca. 178 mill. kroner i ubrukte øremerkede midler. Resultatet inkluderer også at bykassevirksomhetene har om lag 13 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 87 mill. kroner.

Bydelene varsler at det ligger an til et samlet merforbruk på 57 mill. kroner (eksklusiv kap. 304, 305 og 308). Korrigeres det for ubrukte øremerkede midler ligger bydelene an til et merforbruk på 70 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.

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 merforbruk på 14 mill. kroner. Sykehjemsetaten ligger an til et merforbruk på 58 mill. kroner. På den annen side er det et mindreforbruk innen Sosiale boligvirkemidler på 33 mill. kroner.

Innenfor barn og utdanning ligger det an til mindreforbruk på 78 mill. kroner, hvorav 73 mill. kroner gjelder Utdanningsetaten. Mindreforbruket må bla. ses i sammenheng med ubrukte øremerkede statstilskudd som først kommer til anvendelse i 2008, samt en forsiktig bruk av overført mindreforbruk fra 2006.

Mindreforbruket på 20 mill. kroner innen byutviklingssektoren skyldes bl.a. at det er gitt tilsagn om øremerkede tilskuddsmidler til prioriterte tiltak, men hvor utbetalingen først skjer kommende år, samt at Eiendoms- og byfornyelsesetaten har noe høyere inntekter enn forutsatt som følge av økt etterspørsel etter lokaler/arealer.

Mindreforbruket på 27 mill. kroner innen miljø og samferdsel skyldes bl.a. merinntekter på piggdekkordningen.

Sentrale avsetninger viser et mindreforbruk på 154 mill. kroner, hvorav bl.a. 70 mill. kroner gjelder avsetning i forhold til at lønnsoppgjøret 2007 ble noe dyrere enn forutsatt og 30 mill. kroner i forhold til merutgifter for spesialpedagogisk hjelp til førskolebarn. Disse avsetningene på 100 mill. kroner vil, når midlene blir fordelt, bedre virksomhetenes prognoser. Videre gjelder mindreforbruket bl.a. en avsetning på ca. 29 mill. kroner på tilleggsbevilgningskontoen (kap. 199) til å dekke uforutsette utgifter i løpet av året.

Tjenesteproduksjon

Det forventes i hovedsak måloppnåelse for tjenesteproduksjon.

For ventetid på institusjonsplass i Rusmiddeletaten, saksbehandlingstid for finansiering til kjøp og tildeling av bolig, samt andel avsluttede undersøkelser innen barnevern, saksbehandlingstider for innsendte plansaker og byggesaker og drikkevannskvalitet, er det imidlertid varslet svakere resultat enn måltall. Lengre saksbehandlingstid for innsendte plansaker skyldes i hovedsak fortsatt produksjon av gamle saker med lang saksbehandlingstid/ventetid. Så å si alle nye saker er behandlet innenfor de lovpålagte fristene. Det er i tillegg igangsatt tiltak for å redusere saksbehandlingstidene for byggesaker. Når Oset vannrenseanlegg står ferdig i 2008 vil hele byen forsynes med vann som tilfredsstillende alle kvalitetskrav.

Sykefravær

Tabellen nedenfor viser utviklingen i sykefraværet fra 2003.

Sykefravær i %	2003	2004	2005	1. kvartal 2006	2006	1. kvartal 2007
Virksomheter under velferd og sosiale tj. (VST)	9,9	9,5	9,7	10,4	8,0	12,6
Bydelene (VST)	11,4	10,6	10,7	12,5	11,1	11,9
Virksomheter under barn og utdanning (BOU)	7,4	7,0	6,9	8,9	7,3	8,6
Virksomheter under næring og kultur (NOK)	8,8	7,0	8,1	8,9	7,1	7,8
Virksomheter under byutvikling (BYU)	7,5	7,1	7,0	7,7	6,8	8,8
Virksomheter under miljø og samferdsel (MOS)	9,2	8,5	8,2	9,6	8,5	8,9
Virksomheter under byrådslederens avd. (BLA)	4,9	5,3	5,8	7,1	5,4	6,0
Virksomheter under finans og utvikling (FIU))	8,4	8,4	8,4	10,5	9,3	9,2
Virksomheter under bystyrets organer (BYS)	6,2	5,7	6,6	5,3	5,5	6,8
Oslo kommune totalt	9,5%	9,0%	9,0%	10,8%	9,2%	10,5%

Samlet viser sykefraværet for 1. kvartal 2007 en nedgang på 0,3 prosentpoeng i forhold til samme periode i 2006. Nedgangen kan komme av det systematiske arbeidet virksomhetene utfører for å redusere sykefraværet, for eksempel som en del av IA-arbeidet.

Av sektorene ser man en markant økning av sykefraværet i byomfattende virksomheter under VST. Samtidig ser en også en reduksjon av sykefraværet i bydelene (VST). En årsak til dette er opprettelsen av ny sykehjemsetat under VST 01.01.2007. Sykehjemmene har

relativt høyt sykefravær. Ved utskillelse av sykehjemmene fra bydelene resulterte dette til en reduksjon av sykefraværet i bydelene.

Den 19.12.2006 ble det inngått samarbeidsavtale mellom Oslo kommune og forhandlingssammenslutningene om ny IA-avtale i Oslo kommune. I den sammenheng har S-AMU bedt virksomhetene redegjøre for utviklingen av sykefraværet og det lokale AMU sitt arbeid med forebygging og oppfølging av sykefravær.

Det er fortsatt fire virksomheter i Oslo kommune som ikke er IA-virksomheter. Disse har på bakgrunn av personalpolitisk strategi i Oslo kommune, som sier at alle virksomheter skal være IA-virksomheter, fått en kort frist for å bli IA-virksomheter.

Investeringer i anleggsmidler

	Tall i mill. kroner				
	2003	2004	2005	2006	Årsprognose 2007
Sum bykassen	2 591	3 742*	1 851	1 537	3 078
Sum tilskudd KF	-557	-136	-243	-179	-636
Sum KF	1 523	1 578	2 108	2 325	3 898
Overføring til bykassen fra Boligbygg	-	-	-	-	-65
Sum investeringer i anleggsmidler, Oslo kommune	3 557	5 184	3 716	3 683	6 276

* 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.

Prognosen for Oslo kommunes samlede investeringer i anleggsmidler i 2007 er 6 276 mill. kroner, hvilket er 2,593 mill. kroner høyere enn resultatet for 2006. Ca. 61% av investeringene i 2007 gjøres i regi av KF'ene. Prognoser for investeringer i skolesektoren er 1 637 mill. kroner, og utgjør ca. 26% av Oslo kommunes totale investeringer i 2006. Tilsvarende for investeringer innen barnehagesektoren er 1 088 mill. kroner (17%).

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	101	99
BOU	0	6	6
NOK	0	1 014	1 014
BYU	0	81	81
MOS	0	495	495
BLA	0	4	4
FIU	0	14	14
Sum bykassevirksomheter	-2	1 714	1 713
Sentrale avsetn. (kap. 929)	-16	0	-16
Sum bykassen	-18	1 714	1 696
KF			
Undervisningsbygg Oslo KF	0	374	374
Omsorgsbygg Oslo KF	0	1 223	1 223
Oslo Havn KF	-77	0	-77
Sum kommunale foretak	-77	1 596	1 519
Sum Oslo kommune	-95	3 310	3 215

Investeringssetterslep	Tall i mill. kroner		
	2006	Prognose 2007	Endring 2006-2007
Sum kommunale foretak	1 063	1 519	456
Sum bykassen	1 797	1 696	- 101
Sum etterslep investeringer i anleggsmidler, Oslo kommune	2 860	3 215	355

Av etterslepet på 1 696 mill. kroner for bykassen gjelder 439 mill. kroner nytt hovedbibliotek og kunstmuseum, ca. 254 mill. kroner i forhold til vann- og avløp og renovasjon, 114 mill. kroner nytt krematorium, 82 mill. kroner rehabilitering av Oslo Domkirke, 71 mill. kroner til banebetjening og infrastruktur knyttet til Fornebu-utbyggingen og ca. 50 mill. kroner Nye Bøler kirke.

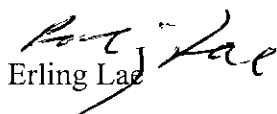
Av etterslepet på 1 519 mill. kroner for de kommunale foretakene gjelder 651 mill. investeringer i omsorgsinstitusjoner/boliger mv., 572 mill. kroner barnehageutbygging og 373 mill. kroner skoleutbygging. På den annen side er det et merforbruk på 77 mill. kroner i Oslo Havn KF.

Årsaken til etterslepe er i hovedsak at bevilgningene er forutsatt disponert over flere år, stramt arbeids- og entreprenørmarked og tidkrevende prosjektering.

Byrådet innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Byrådets tertialrapport pr. 30.04.2007 tas til orientering.

Byrådet den 31.05.2007


Erling Læ


André Støylen

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

Utrykte vedlegg: Ingen