



BYRÅDETS TERTIALRAPPORT PR. 31.08.2007

Sammendrag:

Byrådet legger med dette frem tertialrapport pr. 2. tertial 2007.

Tertialrapporten viser at netto driftsresultat for kommunen samlet (bykassen og kommunale foretak) ligger an til å bli 894 mill. kroner, hvilket er 470 mill. kroner bedre enn regulert budsjett.

En beregnet resultatgrad for "konsernet" Oslo kommune (ekskl. Oslo Havn KF og selvfinansierende miljøetatens resultater etter selvkost), dvs. netto driftsresultat som andel av totale eksterne driftsinntekter, ligger etter dette an til å bli 2,9 %. Resultatgraden i opprinnelig budsjett for 2007 er 4,8 %. Resultatgraden er i hovedsak lavere som følge av at driftsutgiftene er økt med ca. 800 mill. kroner, som er finansiert ved bruk av fond (gjelder overføringer etter 5 %-regelen fra 2006 og bruk av vederlagsfondet for barnehjemsbarn) og bruk av overskudd fra 2006.

Tertialrapporten viser at bykassens netto driftsresultat ligger an til å bli 268 mill. kroner, hvilket er 629 mill. kroner bedre enn regulert budsjett. Generelle statstilskudd ligger an til å bli 75 mill. kroner bedre enn budsjett. Prognosen for netto finansposter er 69 mill. kroner bedre enn budsjettet. Bykassevirksomhetene ligger an til et samlet netto mindreforbruk på 405 mill. kroner, mens sentrale avsetninger ligger an til et mindreforbruk på 80 mill. kroner.

Tertialrapporten viser at samlet netto driftsresultat for de 8 kommunale foretakene ligger an til å bli 626 mill. kroner, hvilket er 159 mill. kroner lavere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig mindre refundert investeringsmoms på grunn av etterslep i investeringene.

Prognosen for investeringer i anleggsmidler for kommunen samlet er 5 942 mill. kroner, hvorav 3 724 mill. kroner i de kommunale foretakene. Investeringsvolumet ligger etter dette an til å bli 2 259 mill. kroner høyere enn i 2006. Investeringsprognosene for de kommunale foretakene og bykassevirksomhetene er henholdsvis 1 896 mill. kroner og 1 952 mill. kroner lavere enn årets regulerte budsjett. Dette gir et samlet etterslep på 3 848 mill. kroner.

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

Det gjennomsnittlige sykefraværet i 2. kvartal 2007 var på 8,5 %, hvilket er en nedgang på 0,4 prosentpoeng i forhold til samme periode i 2006.

Saksfremstilling:

Byrådet legger med dette frem tertialrapport pr. 2. tertial 2007.

Byrådets tertialrapport inneholder regnskap og årsprognose for drift og investeringer pr. 2. 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. 31.08.2007.

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 30.06.2007 sammenlignet med samme tidsrom i 2006.

Oslo kommunes driftsresultat (bykassen + kommunale foretak)

	Tall i mill. kroner				
	Regnskap 31.08.2007	Opprinnelig budsjett 2007	Regulert budsjett 2007	Prognose 2007	Avvik
Undervisningsbygg Oslo KF	-870	-315	-315	-293	-23
Omsorgsbygg Oslo KF	-481	-310	-439	-264	-175
Boligbygg Oslo KF	-26	0	21	11	10
Sum netto driftsresultat eiendomsforetak	-1 377	-625	-733	-546	-188
Oslo Havn Oslo KF	-71	-38	-38	-63	25
Park og idrett Oslo KF	8	-4	-17	-17	0
Tannhelsetjenesten Oslo KF	-13	0	4	4	0
Arbeidstreningsbedriften Oslo KF	-1	0	0	-1	1
Kommunal konkurranse Oslo KF	-19	-0,3	-0,3	-3,0	2,7
Sum netto driftsresultat øvrige foretak	-96	-42	-51	-80	29
Sum netto driftsresultat alle KF	-1 473	-667	-784	-626	-159
Sum netto driftsresultat bykassen	-2 671	-736	361	-268	629
Sum netto driftsresultat Oslo kommune	-4 144	-1 403	-423	-894	470
Brukt slik:					
Overført til investeringsregnskapet		845	1 729	1 533	196
Bruk av tidl. års overskudd		0	-1 254	-1 254	0
Avsetninger til fond		622	809	1 224	-415
Bruk av fond		-64	-861	-857	-4
Regnskapsmessig resultat	-4 144	0	0	-248	248

Netto driftsresultat for kommunen samlet ligger an til å bli 894 mill. kroner, hvilket er 470 mill. kroner bedre enn regulert budsjett. Korrigeret for overføringer til

investeringsregnskapet, bruk av tidligere års overskudd og netto fondsavsetninger, fremkommer et regnskapsmessig overskudd i 2007 på 248 mill. kroner.

Samlet netto driftsresultat for de 8 kommunale foretakene ligger an til å bli 626 mill. kroner, hvilket er 159 mill. kroner lavere enn regulert budsjett.

Prognosen for Omsorgsbygg Oslo KF viser et netto driftsresultat som er 175 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 25 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.

	Tall i mill. kroner				
	2003	2004	2005	2006	Prognose 2007
Netto driftsresultat bykassen	483	31	-818	-2 148	-293
Netto driftsresultat KFene	17	-74	-156	-563	-563
Samlet netto driftsresultat	500	-43	-974	-2 711	-856
Resultatgrad Oslo kommune	-1,5 %	0,2 %	3,4 %	9,4 %	2,9 %

*Eksklusiv selvfinansierende miljøetaters resultater etter selvkost (nytt fra 2007, tidligere ble det korrigert 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 an til å bli 2,9 %. Resultatgraden i opprinnelig budsjett for 2007 er 4,8 %. Resultatgraden er i hovedsak lavere som følge av at driftsutgiftene er økt med ca. 800 mill. kroner, som er finansiert ved bruk av fond (gjelder overføringer etter 5 %-regelen fra 2006 og bruk av vederlagsfondet for barnehjemsbarn) og bruk av overskudd fra 2006.

Bykassens driftsregnskap

Tabellen nedenfor viser hovedoversikt for bykassens driftsregnskap/driftsbudsjett pr. 2. tertial 2007.

	Tall i mill. kroner				
	Regnskap 31.08.2007	Dok. 3 2007	Reg.bud. 2007	Prognose 2007	Avvik
Skatt på inntekt og formue	-11 289	-17 500	-17 625	-17 625	-
Rammetilskudd	-2 166	-1 835	-1 810	-1 810	-
Generelle statstilskudd	-274	-306	-306	-381	75
Andre driftsinntekter	-9 113	-8 899	-8 899	-8 899	-
Sum driftsinntekter	-22 842	-28 540	-28 640	-28 715	75
Sum driftsutgifter	22 101	29 924	31 257	30 772	485
Brutto driftsresultat	-741	1 384	2 617	2 057	560
Netto finansposter	-1 930	-2 120	-2 256	-2 325	69
Netto driftsresultat	-2 671	-736	361	-268	629
Brukt slik:					
Bruk av tidl. års overskudd		-	-1 086	-1 086	-
Overf. kap.regnskapet		178	790	790	-
Avsetning til fond		622	796	1 211	-415
Bruk av fond		-64	-861	-857	-4
Regnskapsmessig resultat	-2 671	-	-	-210	210

* Regulert budsjett inneholder opprinnelig budsjett og alle vedtatte budsjettjusteringer pr. 31.08.2007.

** Avviket på 485 mill. kroner tilsvare avviket til bykassens virksomheter og sentrale avsetninger, jf. spesifisering i tabell under.

I revidert nasjonalbudsjett ble anslaget for kommunesektorens samlede skatteinntekter oppjustert med 0,9 mrd. kroner. Som følge av det vedtok bystyret 20.06.2007 i sak 235 om årsbudsjett 2007 og virkninger av regnskap 2006 mv. å oppjustere skatteinntektene med 125 mill. kroner og nedjustere rammetilskuddet med 25 mill. kroner.

I statsbudsjettet for 2008 oppjusterte regjeringen anslaget for kommunesektorens skatteinntekter med ytterligere 2,2 mrd. Skatteinngangen i Oslo hittil i år tyder på at også Oslo får en høyere skatteinngang enn hittil antatt. Inngangen for hele 2007 vil imidlertid også avhenge av ligningsresultatet for inntektsåret 2006 som offentliggjøres medio oktober. Byrådet legger i tallgrunnlaget i denne tertialrapporten til grunn at skatteinntektene er i tråd med regulert budsjett.

Prognosen for generelle statstilskudd viser en merinntekt på 75 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 485 mill. kroner. Virksomhetene har et samlet netto mindreforbruk på 405 mill. kroner, mens det på sentrale avsetninger er et mindreforbruk på 80 mill. kroner.

Prognosen for netto finansposter er 69 mill. kroner bedre enn regulert budsjett, og skyldes i hovedsak en god likviditetssituasjon bl.a. på grunn av etterslep i investeringene, samt et høyere rentenivå enn forutsatt.

Prognosen for netto driftsresultat er 268 mill. kroner, hvilket er 629 mill. kroner bedre enn budsjettet. Korrigert for overføringer til investeringsregnskapet, bruk av overskuddet fra 2006 og netto fondsavsetninger fremkommer et positivt regnskapsmessig resultat på 210 mill. kroner.

Avsetninger til fond ligger an til å bli 415 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak avsetning av ubrukte øremerkede midler i virksomhetene med 401 mill. kroner, og økt avsetning til vintervedlikeholdsfondet som følge av økt overskudd på piggdekkgebyrordningen.

Bruk av fond ligger an til å bli 4 mill. kroner lavere enn budsjettet og skyldes at Enøketaten ligger an til et tilsvarende mindreforbruk på sin drift.

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

Sektor - netto drift	Merforbruk	Mindreforbruk	Tall i mill. kroner
			Netto
Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester	-59	59	0
Bydelene (inkl. kap. 304, 305 og 308)	-112	119	7
Byrådsavdeling for barn og utdanning	-64	250	186
Byrådsavdeling for næring og kultur	-1	0	-1
Byrådsavdeling for byutvikling	-	78	78
Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	-13	81	68
Byrådsleders avdeling	-	72	72
Byrådsavdeling for finans og utvikling	-13	8	-5
Sum bykassevirksomheter	-262	666	405
Sentrale avsetn.	-	80	80
Sum bykassen	-262	746	485

Bykassevirksomhetene ligger an til et netto samlet mindreforbruk på 405 mill. kroner. Resultatet inkluderer imidlertid at virksomhetene har ca. 401 mill. kroner i ubrukte øremerkede midler. Resultatet inkluderer også at bykassevirksomhetene har om lag 30 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 mindreforbruk på den ordinære driften med 34 mill. kroner.

Bydelene varsler at det ligger an til et samlet merforbruk på 25,2 mill. kroner (eksklusiv kap. 304, 305 og 308). Korrigeres det for ubrukte øremerkede midler ligger bydelene an til et merforbruk på 42,6 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 tiltak 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 tiltak. Dette skjer gjennom et eget kontrollerteam i Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester.

Innen byomfattende oppgaver er prognosen et mindreforbruk på 0,2 mill. kroner. Sykehjemsetaten har varslet et merforbruk på 50 mill. kroner på grunn av lavere utnyttelse av sykehjemsplasser enn forutsatt. På den annen side er det et mindreforbruk innen Sosiale boligvirkemidler på 34,2 mill. kroner.

Innenfor barn og utdanning ligger det an til mindreforbruk på 185,9 mill. kroner, og gjelder i hovedsak 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. I mindreforbruket er det inkludert at Utdanningsetaten på den annen side ligger an til et merforbruk på 61 mill. kroner knyttet til spesialpedagogisk hjelp til førskolebarn. Byrådet har i sak 1161/07 av 04.10.2007 om

”Budsjetjustering 2007 - Spesialpedagogisk hjelp til barn under opplæringspliktig alder” overført 30 mill. til kap. 200 Utdanningsetaten.

Mindreforbruket på 77,6 mill. kroner innen byutviklingssektoren skyldes bl.a. at det er forskjøvet fremdrift i prosjektet Ren barnehagejord og byfornyelsesarbeidet på Meyerløkka, samt at utbetaling av tilskudd til lokale kulturhus og fredede/verneverdige bygninger og anlegg skjer i samsvar med fremdrift og etter godkjenning /befaring.

Mindreforbruket på 67,8 mill. kroner innen miljø og samferdsel skyldes bl.a. merinntekter på piggdekkordningen og økte inntekter knyttet til næringsrenovasjon.

Sentrale avsetninger viser et mindreforbruk på 80 mill. kroner, hvorav 30 mill. kroner er en avsetning i forhold til merutgifter for spesialpedagogisk hjelp til førskolebarn. Byrådet har i sak 1161 av 04.10.2007 overført disse 30. mill. kroner til kap. 200 Utdanningsetaten. 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 måloppnåelse for en stor del av tjenesteproduksjonen.

Det forventes imidlertid at målet om institusjonsplass i skjermet enhet for aldersdemens ikke vil bli nådd i 2007. Heller ikke vil målet om sykehjemsplasser avsatt til tidsbegrenset opphold i institusjon bli nådd. Måloppnåelse er avhengig av bestillingene fra bydelene. 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 også 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 pågår i tillegg 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	2. kvartal 2006	2006	2. kvartal 2007
Virksomheter under velferd og sosiale tj. (VST)	9,9	9,5	9,7	9,1	8,0	11,5
Bydelene (VST)	11,4	10,6	10,7	10,6	11,1	9,8
Virksomheter under barn og utdanning (BOU)	7,4	7,0	6,9	7,2	7,3	6,8
Virksomheter under næring og kultur (NOK)	8,8	7,0	8,1	6,0	7,1	6,4
Virksomheter under byutvikling (BYU)	7,5	7,1	7,0	5,2	6,8	7,0
Virksomheter under miljø og samferdsel (MOS)	9,2	8,5	8,2	8,0	8,5	6,6
Virksomheter under byrådslederens avd. (BLA)	4,9	5,3	5,8	4,8	5,4	4,5
Virksomheter under finans og utvikling (FIU))	8,4	8,4	8,4	8,7	9,3	6,9
Virksomheter under bystyrets organer (BYS)	6,2	5,7	6,6	4,6	5,5	4,7
Oslo kommune totalt	9,5 %	9,0 %	9,0 %	8,9 %	9,2 %	8,5 %

For hele Oslo kommune har det vært en nedgang i sykefraværet på 0,4 prosentpoeng siden 2. kvartal 2006. Fra 2. kvartal 2006 til 2. kvartal 2007 har det vært relativt store endringer i sykefraværet i flere sektorer. I VST sektor er sykehjemmene utskilt fra bydelene til egen

sykehjemsetat, noe som kan ha medført endring i sykefraværet for bydelene og virksomheter under velferd og sosiale tjenester.

En sannsynlig årsak til nedgangen i sykefraværet er virksomhetenes arbeid med IA-avtalen. Byrådet har skjerpet oppfølging av virksomhetenes målsetting om å redusere sykefraværet og lage handlingsplaner i tråd med målene.

Alle virksomheter i Oslo kommune er nå IA-virksomheter. Den siste virksomheten som tegnet IA-avtale var den nye sykehjemsetaten som tegnet avtale i sommer.

Investeringer i anleggsmidler

Kapittel	Tall i mill. kroner				
	2003	2004	2005	2006	Årsprognose 2007
Sum bykassen*	2 591	3 742	1 851	1 537	2 854
Sum tilskudd KF	-557	-136	-243	-179	-636
Sum KF	1 523	1 578	2 108	2 570	3 789
Overføring til bykassen fra Boligbygg	-	-	-	-245	-65
Sum investeringer i anleggsmidler, Oslo kommune	3 557	5 184	3 716	3 683	5 942

* 2004: inkluderer kapitalinnskudd i Oslo Sporveier med 800 mill. kroner, og en tilbakeføring av salgssinntekt 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 5 942 mill. kroner, hvilket er 2 259 mill. kroner høyere enn resultatet for 2006. Ca. 63 % av investeringene i 2007 gjøres i regi av KF'ene. Prognoser for investeringer i skolesektoren er 1 545 mill. kroner, og utgjør ca. 26 % av Oslo kommunes totale investeringer i 2007. Tilsvarende for investeringer innen barnehagesektoren er 1 095 mill. kroner (18 %).

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

Sektor	Tall i mill. kroner		
	Merforbruk	Mindreforbruk	Netto
Byrådsavdeling for velferd og sosiale tj.	-1	116	115
Bydelene	0	0	0
Byrådsavdeling for barn og utdanning	0	52	52
Byrådsavdeling for næring og kultur	0	1 082	1 082
Byrådsavdeling for byutvikling	0	93	93
Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	0	612	612
Byrådsleders avdeling	0	4	4
Byrådsavdeling for finans	-4	14	11
Bystyrets sekretariat	0	0	0
Sum bykassevirksomheter	-5	1 973	1 968
Sentrale avsetninger (kap. 929)	-16	0	-16
Sum bykassen	-21	1 973	1 952
Kommunale foretak			
Undervisningsbygg Oslo KF	0	460	460
Boligbygg Oslo KF	0	0	0
Omsorgsbygg Oslo KF	0	1 425	1 425
Kommunal konkurranse Oslo KF	0	0	0
Oslo Havn KF	0	9	9
Park og idrett Oslo KF	0	0	0
Arbeidstreningsbedriften Oslo KF	-1	0	-1
Tannhelsetjenesten Oslo KF	0	3	3
Sum kommunale foretak	-1	1 897	1 896
Sum Oslo kommune	-21	3 869	3 848

Investeringsetterslep	Tall i mill. kroner		
	2006	Prognose 2007	Endring 2006-2007
Sum kommunale foretak	1 063	1 896	833
Sum bykassen	1 797	1 952	155
Sum etterslep investeringer i anleggsmidler, Oslo kommune	2 860	3 848	988

Av etterslepet på 1 952 mill. kroner for bykassen gjelder 437 mill. kroner nytt hovedbibliotek og kunstmuseum, ca. 301 mill. kroner i forhold til vann- og avløp og renovasjon, 120 mill. kroner forskjellige prosjekter under Friluftsetaten, 115 mill. kroner nytt krematorium, 92 mill. kroner utskifting av PCB i gatebelysningen og forsinkelser i grunnverv innen Samferdselsetaten, 83 mill. kroner til banebetjening og infrastruktur knyttet til Fornebu-utbyggingen, 70 mill. kroner rehabilitering av Oslo Domkirke og ca. 45 mill. kroner Nye Bøler kirke.

Av etterslepet på 1 896 mill. kroner for de kommunale foretakene gjelder 908 mill. investeringer i omsorgsinstitusjoner mv., 517 mill. kroner barnehageutbygging og 460 mill. kroner skoleutbygging. Det anslås at ca. 1.000 planlagte barnehageplasser først forventes ferdigstilt rundt/etter årsskiftet 2007/2008.

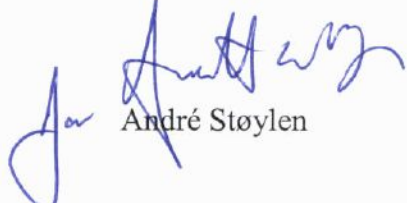
Årsaken til etterslepene er i hovedsak at bevilgningene er forutsatt disponert over flere år, stramt arbeids- og entreprenørmarked og tidkrevende prosjektering.

Byrådet innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Byrådets tertialrapport pr. 31.08.2007 tas til orientering.

Byrådet, den 18.10.2007


Erling Læe


André Støylen

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

Utrykte vedlegg: Ingen