



**BYRÅDETS TERTIALRAPPORT PR. 30.04.2006**

Sammendrag:

Byrådet legger med dette frem tertialrapport pr. 1. tertial 2006.

Tertialrapporten viser at bykassens netto driftsresultat ligger an til å bli 771 mill. kroner, hvilket er 31 mill. kroner bedre enn budsjettert. Det statlige integreringstilskuddet til flyktninger og netto finansinntekter ligger an til å bli henholdsvis 11 og 14 mill. kroner bedre enn budsjettert. Bykassevirksomhetene ligger an til et samlet netto merforbruk på 24 mill. kroner, mens på sentrale avsetninger ligger det an til et mindreforbruk på 30 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 3,6% mot en beregnet resultatgrad i henhold til regulert budsjett på 3,3%. I henhold til norm for finansiell styring bør kommunens resultatgrad ligge på 3,0% for å sikre den økonomiske handlefriheten.

Prognosen for investeringer i anleggsmidler er 4 404 mill. kroner, hvorav 3 010 mill. kroner i de kommunale foretakene. Investeringsvolumet ligger etter dette an til å bli 688 mill. kroner høyere enn i 2005. Investeringsprognosene for de kommunale foretakene og bykassevirksomhetene er henholdsvis 741 mill. kroner og 1 224 mill. kroner lavere enn årets regulerte budsjett. Dette gir et samlet etterslep på 1 965 mill. kroner.

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

Det gjennomsnittlige sykefraværet i 1. kvartal 2006 var på 10,8 %, hvilket er en økning på 1,0 prosentpoeng i forhold til samme periode i 2005. I enkelte virksomheter har det vært en betydelig økning i sykefraværet. Pr. april 2006 er det inngått 137 avtaler om inkluderende arbeidsliv (IA-avtaler), hvorav 100 avtaler er innenfor skolesektoren. Byrådet vil fortsette arbeidet med å stimulere og motivere flere virksomheter til å inngå IA-avtale.

Saksfremstilling:

Byrådet legger med dette frem tertialrapport pr. 1. tertial 2006.

Byrådets tertialrapport inneholder regnskap og årsprognose for drift og investeringer pr. 1. 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 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. 30.04.2006, samt alle foreslåtte budsjettjusteringer i byrådssak 125/06 om årsbudsjett 2006 – virkning av regnskap 2005 mv., avgitt av byrådet 23.05.2006.

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 31.03.2006 sammenlignet med samme tidsrom i 2005.

### Oslo kommunes driftsresultatgrad (bykassen + KF'er)

KF'enes 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	491
Netto driftsresultat KFer*	2	- 17	74	156	440
<b>Samlet driftsresultat</b>	<b>343</b>	<b>- 500</b>	<b>43</b>	<b>974</b>	<b>931</b>
<b>Resultatgrad Oslo kommune**</b>	<b>1,5%</b>	<b>- 2,1%</b>	<b>0,2%</b>	<b>3,4%</b>	<b>3,6%</b>

\*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 3,6% i 2006 mot en beregnet resultatgrad i henhold til regulert budsjett på 3,3%. 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. 1. tertial 2006.

	Tall i mill. kroner				
	Regnskap 30.04.2006	Dok. 3 2006	Reg.bud. 2006*	Prognose 2006	Avvik
Skatt på inntekt og formue	-5 445	-16 250	-16 375	-16 375	-
Rammetilskudd	-1 388	-1 520	-1 495	-1 495	-
Generelle statstilskudd	-74	-393	-393	-404	11
Andre driftsinntekter	-3 288	-10 023	-10 023	-10 023	-
Sum driftsinntekter	-10 195	-28 186	-28 286	-28 297	11
Sum driftsutgifter**	9 845	29 581	29 970	29 964	6
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>350</b>	<b>1 395</b>	<b>1 684</b>	<b>1 667</b>	<b>17</b>
Netto finansposter	-42	-2 319	-2 424	-2 438	14
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-392</b>	<b>-924</b>	<b>-740</b>	<b>-771</b>	<b>31</b>
Brukt slik:					
Inndekking tidligere års underskudd	-	411	-	-	-
Overføring til investeringsregnskapet	-	48	343	306	37
Avsetning til fond	-	491	831	937	-106
Bruk av fond	-	-26	-434	-472	38
<b>Regnskapsmessig resultat</b>	<b>-392</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* Regulert budsjett inneholder opprinnelig budsjett og alle vedtatte budsjettjusteringer pr. 30.04.2006, samt alle foreslåtte budsjettjusteringer i byråds sak om årsbudsjett 2006 og virkning av regnskap for 2005 mv., byråds sak 125/06

\*\* Avviket på 6 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 2006, ligger frie inntekter (skatt og rammetilskudd) an til å bli 100 mill. kroner høyere enn vedtatt i opprinnelig budsjett (Dok 3/2006). Byrådet har i sak om årsbudsjett 2006 og virkningen av regnskap 2005 mv. (som inngår i regulert budsjett i denne tertialrapporten) foreslått å oppjustere skatteinntektene med 125 mill. kroner og nedjustere rammetilskuddet med 25 mill. kroner. Byrådet har i samme sak også foreslått å oppjustere utbytte fra aksjeselskapene med 130 mill. kroner.

Prognosen for generelle statstilskudd viser en merinntekt på 11 mill. kroner og gjelder i hovedsak integreringstilskudd for flyktninger. Prognosen er imidlertid usikker. Byrådet vil følge utviklingen nøye.

Netto finansposter ligger an til å bli 14 mill. kroner bedre enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak noe lavere avdragsutgifter på lån.

Samlet prognose for bykassevirksomhetene (inkl. sentrale avsetninger) viser et mindreforbruk på 6 mill. kroner. Virksomhetene har et samlet netto merforbruk på 24 mill. kroner, mens det på sentrale avsetninger er et mindreforbruk på 30 mill. kroner.

Prognosen for netto driftsresultat er 771 mill. kroner, hvilket er 31 mill. kroner bedre enn budsjettet. Korrigert for overføringer til investeringsregnskapet og netto fondsavsetninger fremkommer et regnskapsmessig resultat lik 0.

Avsetninger til fond ligger an til å bli 106 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak avsetning av ubrukte øremerkede midler i virksomhetene med 72 mill. kroner, og økt avsetning til vintervedlikeholdsfondet med 23 mill. kroner som følge av økt overskudd på piggdekkgebyrordningen.

I tertialrapporten er det lagt til grunn at det i 2006 brukes 9 mill. kroner og at det avsettes til fond 300 mill. kroner vedrørende erstatninger til barnevernsbarn. Byrådet understreker

at det er knyttet stor usikkerhet til omfanget av erstatninger. Bystyret vedtok 03.05.2006 under behandlingen av sak 148 bl.a. å utvide ordningen til også å gjelde fosterhjem og personer som var under plassering før 1945. Byrådet vil nærmere vurdere behovet for ytterligere avsetninger til erstatninger, og komme tilbake til dette i forbindelse med budsjettfremlegget for 2007.

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

Tall i tusen kroner			
Sektor - netto drift	Merforbruk	Mindreforbruk	Netto
Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester	-10 988	5 311	-5 677
Bydelene (inkl. kap. 304, 305 og 308)	-87 920	24 200	-63 720
Byrådsavdeling for barn og utdanning	-857	72 473	71 616
Byrådsavdeling for næring og kultur	-19 311	-	-19 311
Byrådsavdeling for byutvikling	-	18 089	18 089
Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	-43 054	15 839	-27 215
Byrådslederens avdeling	-	4 400	4 400
Byrådsavdeling for finans og utvikling	-1 645	-	-1 645
<b>Sum bykassevirksomheter</b>	<b>-163 775</b>	<b>140 312</b>	<b>-23 463</b>
Sentrale avsetninger	-	29 625	29 625
<b>Sum bykassen</b>	<b>-163 775</b>	<b>169 937</b>	<b>6 162</b>
<b>KF – driftsregnskap</b>			
Undervisningsbygg Oslo KF	-	-	-
Boligbygg Oslo KF	-	-	-
Omsorgsbygg Oslo KF	-	26 942	26 962
Kommunal konkurranse Oslo KF	-	-	-
Park og idrett Oslo KF	-	-	-
Oslo Havn KF	-	6 550	6 550
Arbeidstreningsbedriften Oslo KF	-	-	-
Tannhelsetjenesten Oslo KF	-	-	-
<b>Sum kommunale foretak</b>	<b>-</b>	<b>33 492</b>	<b>33 492</b>
<b>Sum Oslo kommune</b>	<b>-163 775</b>	<b>203 429</b>	<b>39 654</b>

Bykassevirksomhetene ligger an til et netto samlet merforbruk på 24 mill. kroner. Resultatet inkluderer imidlertid at virksomhetene har ca. 72 mill. kroner i ubrukte øremerkede midler. Resultatet inkluderer også at bykassevirksomhetene har 18 mill. kroner i 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 merforbruk på den ordinære driften med 77 mill. kroner.

Bydelene varsler at det ligger an til et samlet merforbruk på 84 mill. kroner (eksklusiv kap. 304, 305 og 308) i forhold til regulert budsjett, hvorav 26 mill. kroner på sosialhjelpen. 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 6 mill. kroner. Merforbruket er i hovedsak knyttet til Legevakten.

Innenfor barn og utdanning ligger Utdanningsetaten an til mindreforbruk på 70 mill. kroner. Mindreforbruket må bla. ses i sammenheng med ubrukte øremerkede statstilskudd og midler til realisering av voksenopplæringsmeldingen som først kommer til anvendelse i 2007.

Mindreforbruket på 18 mill. innen byutviklingssektoren skyldes i hovedsak forsinkelser i arbeidet med kartlegging og opprydding av forurenset barnehagejord.

Merforbruket på 27 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 mindreforbruk på 27 mill. kroner som i sin helhet gjelder økt refundert merverdiavgift fra investeringer. Midlene inngår som delfinansiering av foretakets investeringer

### Tjenesteproduksjon

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

Det er i hovedsak forventet måloppnåelse, bedre resultat enn målene, eller ubetydelige avvik for sentrale forhold. Dette gjelder for eksempel ventetider for prioriterte pasienter ved Legevakten, andel avsluttede undersøkelser innen barnevern og saksbehandlingstider i byggesaker.

For tjenesteområder som for eksempel ventetid på institusjonsplass i Rusmiddeletaten, saksbehandlingstid for finansiering til kjøp og tildeling av bolig, samt økonomisk sosialhjelp, dekningsgrad barnehager, saksbehandlingstider for skjenkebevillinger og drikkevannskvalitet, er det varslet dårligere resultat enn måltall. Lengre saksbehandlingstid for salgs- og skjenkebevillinger skyldes mer kompliserte saker som er gjenstand for byrådsbehandling.

### Sykefravær

Tabellen nedenfor viser utviklingen i sykefraværet fra 2002.

Sykefravær i %	2002	2003	2004	1. kvartal 2005	2005	1. kvartal 2006
Virksomheter under velferd og sosiale tj. (VST)		9,9	9,5	9,9	9,8	10,4
Bydelene (VST)		11,4	10,6	11,3	10,6	12,5
Virksomheter under barn og utdanning (BOU)		7,4	7,0	8,0	6,8	8,9
Virksomheter under næring og kultur (NOK)		8,8	7,0	7,8	8,0	8,9
Virksomheter under byutvikling (BYU)		7,5	7,1	8,4	7,9	7,7
Virksomheter under miljø og samferdsel (MOS)		9,2	8,5	8,6	8,2	9,6
Virksomheter under byrådslederens avd. (BLA)		4,9	5,3	6,6	5,8	7,1
Virksomheter under finans og utvikling (FIU)		8,4	8,4	8,6	8,3	10,5
Virksomheter under bystyrets organer (BYS)		6,2	5,7	6,5	6,5	5,3
<b>Oslo kommune totalt</b>	<b>9,6%</b>	<b>9,5%</b>	<b>9,0%</b>	<b>9,8%</b>	<b>9,0%</b>	<b>10,8%</b>

I 1. kvartal 2006 har sykefraværet vært 1,0 prosentpoeng høyere enn 1. kvartal 2005. Det har vært en økning i sykefraværet i alle sektorer bortsett fra virksomheter under byutvikling og virksomheter under bystyrets organer. For de største sektorene har det i bydelene vært en økning på 1,2 prosentpoeng og for virksomheter under barn og utdanning har økningen vært på 0,9 prosentpoeng. Det er usikkert hva denne økningen kommer av. I arbeidslivet for øvrig har det vært en økning i sykefraværet på tross av målsettingen om redusert sykefravær i avtalen om et mer inkluderende arbeidsliv (IA).

I Personalpolitisk strategi for Oslo kommune som ble vedtatt av byrådet i 2005 ble det besluttet at alle virksomhetene skal være IA-virksomheter. Pr. 1. tertial 2006 er det inngått 137 IA-avtaler, hvorav 100 er innenfor skolene. I løpet av 2006 forventes det at alle skolene har inngått IA-avtaler. Det forventes at det målrettede arbeidet med å redusere sykefraværet i IA-virksomheter etter hvert vil vise en nedgang i sykefraværet.

### 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	3 010
Sum bykassen	2 579	2 591	3 742	1 851	1 901
Tilskudd fra bykassen til KF	-202	-557	-136	-243	-197
Overføring til bykassen fra Boligbygg	-	-	-	-	-310
<b>Sum investeringer i anleggsmidler, Oslo kommune</b>	<b>3 955</b>	<b>3 557</b>	<b>5 184</b>	<b>3 716</b>	<b>4 404</b>

Prognosen for Oslo kommunes samlede investeringer i anleggsmidler i 2006 er 688 mill. kroner høyere enn resultatet for 2005. Ca. 61% av investeringene i 2006 gjøres i regi av KF'ene. Prognoser for investeringer i skolesektoren er 1 295 mill. kroner, og utgjør ca. 30% av Oslo kommunes totale investeringer i 2006.

	Tall i mill. kroner		
Investeringsetterslep	2005	Prognose 2006	Endring 2005-2006
Sum kommunale foretak	710	741	31
Sum bykassen	1 252	1 224	-28
<b>Sum etterslep Oslo kommune, investeringer i anleggsmidler</b>	<b>1 962</b>	<b>1 965</b>	<b>3</b>

Av etterslepet på 1 224 mill. kroner for bykassen gjelder 596 mill. kroner nytt hovedbibliotek og kunstmuseum, ca. 182 mill. kroner i forhold til vann- og avløp og renovasjon, ca. 58 mill. kroner Bjørvika-utbyggingen, og ca. 70 mill. kroner rehabilitering av Tøyenbadet.

Av etterslepet på 741 mill. kroner for foretakene er ca. 175 mill. kroner knyttet til barnehageutbyggingen, ca. 127 mill. kroner prosjekter i regi av Oslo Havn KF og ca. 377 mill. sykehjems og omsorgsboligprosjekter.

Byrådet innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Byrådets tertialrapport pr. 30.04.2006 tas til orientering.

Byrådet, den **06.06.2006**

  
Erling Lae

  
André Støylen

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

Utrykte vedlegg: Ingen