

Innhold

Byrådssak 1023/13	3
1. Forskriftsbestemte rapporter	8
1.1 Vedlegg 1: Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet	8
1.2 Vedlegg 1: Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet	9
1.3 Vedlegg 2: Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet	10
1.4 Vedlegg 2: Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet	10
1.5 Vedlegg 3: Balanseregnskapet	11
1.6 Vedlegg 4: Økonomisk oversikt - Drift	12
1.7 Vedlegg 5: Økonomisk oversikt - Investering	13
1.8 Vedlegg 6: Lånefondets bevilgnings- og balanseregnskap (med noter)	14
2. Forskriftsbestemte noter	16
2.1 Spesifikasjon endring i arbeidskapital	16
2.2 Pensjon	18
2.3 Kommunale garantier	23
2.4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, interkommunalt samarbeid og heleide aksjeselskaper	24
2.5 Finansielle anleggsmidler – Aksjer og andeler	25
2.6 Spesifikasjon over samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret	26
2.7 Salg av finansielle anleggsmidler	30
3. Øvrige noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk	31
3.1 Anvendte regnskapsprinsipper	31
3.2 Organisering av kommunens virksomhet	33
3.3 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet	33
3.4 Vesentlige transaksjoner	35
3.5 Anleggsmidler	36
3.6 Investeringer	37
3.7 Finansielle omløpsmidler	38
3.8 Obligasjoner	38
3.9 Langsiktig gjeld	38
3.10 Spesifikasjon av regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	40
3.11 Udekket/udisponert i investeringsregnskapet	40
3.12 Vesentlige forpliktelser	41
3.13 Beregning av gebyrfinansierte selvkosttjenester	41
3.14 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen	42
4. Utfyllende kommentarer til postene i regnskapsoppstillingen	43
4.1 Regnskapsmessig resultat	43
4.2 Overføringer til investeringsregnskapet og overføringer fra driftsregnskapet	43
4.3 Inndekking av tidligere års merforbruk og bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	44
4.4 Overføring av mer-/mindreforbruk i virksomhetene	44
4.5 Tilskudd til investeringer	44
4.6 Oppsummering av fullstendighetserklæringene	45
4.7 Konsolidert regnskap for bykassen og de kommunale foretakene	45
4.8 HR - systemet	47
Revisjonsberetning	49
Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet	51
Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet	80
Konsoliderte oversikter	92
Økonomisk oversikt drift - konsern	92

Økonomisk oversikt investeringer - konsern.....	94
Balanseoppstilling - konsern	96
KOSTRA funksjoner drift, konsolidert	98
KOSTRA funksjoner investering, konsolidert	101
Arbeidstreningsbedriften Oslo KF	103
Noteopplysninger	106
Boligbygg Oslo KF	120
Noteopplysninger	123
Omsorg Oslo KF.....	137
Noteopplysninger	139
Omsorgbygg Oslo KF.....	152
Noteopplysninger	155
Oslo Havn KF	181
Noteopplysninger	184
Undervisningsbygg Oslo KF.....	198
Noteopplysninger	201

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Byrådssak 1023/13

ÅRSREGNSKAP 2012 FOR BYKASSEN OG LÅNEFONDET

Saksfremstilling:

Driftsregnskapet

Bykassens regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på 169 mill. Samlet viser regnskapet at de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) er 232 mill høyere og at øvrige statlige overføringer er 338 mill høyere enn det regulerte budsjettet, noe som er hovedårsaken til bykassens regnskapsmessige mindreforbruk i 2012.

Netto driftsresultat viser hvor stor del av årets driftsinntekter som kan brukes til å finansiere investeringer eller avsettes til fond. Netto driftsresultatet ble positivt med 1 640 mill, som er 1 589 mill høyere enn regulert budsjett. Driftsresultatet i forhold til regulert budsjett kan forklares slik:

Inntekts- og formuesskatt	116
Generelt rammetilskudd	-17
Rammetilskudd flyktninger	133
Øvrige statlige overføringer	338
Andre driftsinntekter	1 245
Sum driftsutgifter	-1 282
Netto renter, gjeldsavdrag og utlån	96
Motpost avskrivninger	960
Netto driftsresultat	1 589
Netto avsetninger	-1 467
Overføring til investering	46
Regnskapsmessig mindreforbruk	169

Avsetninger til fond er i samsvar med budsjettforutsetningene, med unntak for fond for samferdselsformål. Avsetningen til fond for samferdselsformål er lavere enn budsjettert fordi deler av avsetningen består av tilskudd fra Oslopakke 3-midler, der kommunen bare har mottatt ca 168 mill av et budsjett på ca 222 mill.

De av kommunens virksomheter som i henhold til økonomireglementet må dekke/får beholde en prosentvis andel av sitt budsjett ved mer- eller mindreforbruk har i 2012 et samlet mindreforbruk på ca 595 mill. 575 mill av dette er avsatt til rebevilgninger i 2013.

Etater og byomfattende kapitler overfører til sammen et mindreforbruk på 365 mill i 2012. Fem kapitler har et merforbruk utover det som forutsettes dekket påfølgende år etter beregningsreglene i økonomireglementet, mens elleve kapitler har mindreforbruk utover det som fremføres påfølgende år. Nettoeffekten av dette er et mindreforbruk på ca 19 mill, som inngår i bykassens resultat.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Bydelene overfører til sammen et mindreforbruk på 210 mill i 2012. Kun tre av femten bydeler har merforbruk. Ingen bydeler har mer- eller mindreforbruk utover grensene for fremføring av mer-/mindreforbruk til neste år.

For kapitler der det ikke beregnes fremføring av mer-/mindreforbruk er det små avvik i forhold til regulert budsjett. Samlet bidrar disse kapitlene til et mindreforbruk på 4 mill.

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet hadde samlede utgifter på 5,2 mrd, eksklusive avsetninger. Dette er en økning på 0,2 mrd i forhold til 2011. Investeringene fordeler seg på investeringer i anleggsmidler 3 mrd, utlån og forskutteringer 1,7 mrd og 0,5 mrd til avdrag på lån.

Investeringer i anleggsmidler er 3,1 mill lavere enn regulert budsjett. Enkeltprosjekter med størst avvik mellom bevilget og ikke benyttet, til sammen om lag 2,1 mrd, er blant annet:

- Byrådsavdeling for miljø og samferdsel med 788 mill knyttet til vann- og avløpsprosjektene Midtgardsormen, Voldsløkkatunnelen, Svenstua-Voksenkollen basseng og saneringsplan vann, diverse idrettsprosjekter og energigjenvinningsprosjektet Biogass KA
- Byrådsavdeling for byutvikling med 644 mill knyttet til eiendomsserverv/-kjøp og kontraktsforpliktete kjøp
- Byrådsavdeling for finans med 67 mill knyttet til oppgradering av lokal IKT-infrastruktur
- Byrådsavdeling for kunnskap og utdanning med 223 mill knyttet til inventar og utstyr, Utdanningsetaten
- Byrådsavdeling for kultur og næring med 327 mill knyttet til nytt kunstmuseum

Udekket i investeringsregnskapet

I 2012 kom en ny foreløpig kommunal regnskapsstandard nr 3. om Lån – opptak, avdrag og refinansiering. Standarden legger til grunn at regnskapsføring av låneopptak fra lånefond forutsetter at lånefondet har foretatt tilstrekkelige låneopptak, og at det har skjedd en likviditetsoverføring fra lånegiver til lånefond. Lånefondet har 1,9 mrd høyere utlån til kommunens virksomheter enn de eksterne lånene. Av den grunn kan ikke investeringene i 2012 finansieres ved bruk av eksterne lån.

Bykassens (og de kommunale foretakenes) regnskaper er avsluttet uten at det regulerte budsjettet for bruk av lån på 3,2 mrd er benyttet til å finansiere investeringene. Bykassens investeringsregnskap er dermed avsluttet med et udekket beløp på 465 mill. For å redusere det udekkede beløpet er det benyttet andre finansieringskilder i samsvar med regulert budsjett. Dette utgjør ca 1,2 mrd. Dersom kommunen hadde benyttet tidligere praksis ville bruk av lån utgjort 1,7 mrd.

I henhold til budsjett- og regnskapsforskriftene skal det udekkede beløpet føres opp til inndekking i investeringsbudsjettet i 2013. Det udekkede beløpet vil bli foreslått rebevilget i forbindelse med sak om revidert budsjett 2013.

Kommunal- og regionaldepartementets (KRD) budsjett- og regnskapsforskrift for kommuner fastsetter at minst 60 prosent av mottatt merverdiavgiftskompensasjon for investeringer for budsjett- og regnskapsåret 2012 skal overføres til investeringsregnskapet. I 2012 mottok bykassens virksomheter 156 mill i merverdiavgiftskompensasjon for investeringer, som i sin helhet er overført investeringsregnskapet.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Balansen

Arbeidskapitalen, omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld, gir uttrykk for kommunens finansielle handlefrihet. I forhold til 2011 er det en reduksjon av arbeidskapitalen på 1,213 mrd. Arbeidskapitalen korrigert for premieavvik er pr. 31.12.12 negativ med 1,387 mrd. Tilsvarende størrelse 31.12.11 var positiv med 264 mill.

Bokførte faste eiendommer og anlegg pr. 31.12.2012 er 18 699 mill, mens de pr. 31.12.2011 var 17 450 mill.

Bykassens bokførte egenkapital var 39 899 mill ved utgangen av 2012. Dette er en reduksjon på 4 317 mill i forhold til året før.

Fullstendighetserklæringer

Med bakgrunn i Internasjonal revisjonsstandard (ISA) 580 – Skriftlige uttalelser fra ledelsen er det for regnskapsåret 2012 avkrevd fullstendighetserklæringer fra hver enkelt virksomhetsleder. Disse følger saken som vedlegg. Det fremkom ingen avvik eller spesielle forhold av vesentlig betydning for regnskapet.

Andre forhold

Kompensasjon av merverdiavgift

Kommunen (bykassen og foretakene) har i 2012 mottatt 1,8 mrd i merverdiavgiftskompensasjon, som er det samme som i 2011. I forbindelse med årsoppgjøret 2008 ble det avsatt 106,4 mill som følge av merverdiavgiftskompensasjon som var krevd senere enn lovens foreldelsesfrist. Forholdet er tatt opp med Kommunal- og regionaldepartementet (KRD) i brev av 25.06.09 og senere purret i brev av 26.11.09. Saken ligger nå i Finansdepartementet. KRD og Finansdepartementet er purret muntlig både i 2010 og 2011. Kommunen sendte i februar 2012 sendt et nytt brev til Finansdepartementet, der vi ba om tilbakemelding. Finansdepartementet har i sitt foreløpige svar av 08.03.2012 varslet at de vil komme tilbake til dette. Kommunen avventer endelig avklaring av blant annet vår fortolkning av foreldelsesfristen, og beløpet er fortsatt avsatt i balansen.

Nytt lønns- og personalsystem

Oslo kommune har i 2012 byttet lønns- og personalsystem fra Norsk lønn og personal (NLP) til nytt HR - system. Det knytter seg noe usikkerhet til inntektsført sykepengerefusjon og de avsetninger som foretatt i balanseregnskapet i tilknytning til fravær og refusjon. Inntektsført sykepengerefusjon for 2012 utgjør ca 1 mrd. Usikkerheten skyldes blant annet:

- Datakvaliteten av konverterte fravær i gammelt lønssystem har ikke vært tilstrekkelig og har medført avvik ved regenereringen av åpne refusjonskrav i HR-systemet. Konverteringen medførte derfor differanser og avdekket uerholdelige refusjonskrav mot NAV. Ved årsavslutningen har virksomhetene tapsført eller avsatt et mulig tap på ca 35 mill mot NAV på grunn av dette.
- Rutinene for refusjon av syke- og fødselspenge ble først tatt i bruk høsten 2012, noe som har medført at arbeidet med opprydding og avstemming ikke er helt fullført innen tidspunkt for avslutningen av regnskapet.
- Anordning av ikke bokførte refusjonsinntekter i HR - systemet i forbindelse med årsavslutningen, totalt ca 53 mill.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Konsolidert regnskap for bykassen og de kommunale foretakene

Det er ikke lov- eller forskriftskrav om å sette opp en samlet oversikt for bykassen og de kommunale foretakene. For å bedre informasjonsverdien til regnskapet er det i denne saken vedlagt samlede oversikter for drifts-, investerings- og balanseregnskapet for bykassen og de kommunale foretakene. De kommunale foretakenes regnskap vil på et senere tidspunkt bli fremmet som egne saker til behandling i bystyret, og avlegges ikke sammen med bykassens og lånefondets regnskap i denne saken.

De samlede utgiftene til investeringer var i 2012 5,9 mrd for bykassen og de kommunale foretakene. Ca 50 % prosent av disse utgiftene til investeringer er ført i foretakenes regnskap. Tilsvarende andel i 2011 var ca 52 %. Salg av driftsmidler og fast eiendom er gjennomført med 1 311 mill i 2012, der 512 mill av disse er ført i bykassen.

Foretakene har et samlet regnskapsmessig mindreforbruk på 164 mill i 2012.

Økonomiske og administrative konsekvenser

De økonomiske konsekvenser vil bli behandlet i egen sak om virkninger av regnskap 2012 som fremmes i 2013.

Vedtakskompetanse

Kommunens årsoppgjør består av årsregnskap med redegjørelse samt årsberetning. Etter forskrift om årsregnskap og årsberetning av 15.12.2000 nr. 1424 skal regnskapet avlegges av byrådet innen 15. februar i året etter regnskapsåret, revisjonsberetningen skal være ferdig innen 15. april i året etter regnskapsåret. Bystyret skal behandle regnskapet senest seks måneder etter regnskapsårets slutt, på grunnlag av innstilling fra byrådet. Årsberetning og regnskapet skal behandles i samme bystyremøte.

Behandlingsmåten er følgende:

Byrådet avlegger regnskapet og oversender det til kommunerevisjonen. Kommunerevisjonen sender innen 15. april i året etter regnskapsåret sin revisjonsberetning til bystyret, med kopi til byrådet og til kontrollutvalget. Omtrent på samme tid oversender byrådet sin årsberetning til kontrollutvalget. Kontrollutvalget skal deretter gi sin uttalelse om regnskapet til bystyret, med kopi til byrådet.

I henhold til regnskapsforskriftene er det byrådet som skal innstille til vedtak overfor bystyret både når det gjelder årsberetning og regnskapet. Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet skal foreligge før byrådet innstiller til vedtak i regnskapssaken.

Byråden for finans innstiller til byrådet å fatte følgende vedtak:

Byrådet avgir med dette bykassens regnskap og lånefondets regnskap for 2012.

Byrådsavdeling for finans, den 21.02.2013

Kristin Vinje

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Vedlegg tilgjengelig på
internett:

1. Noter
2. Byrådens fullstendighetserklæring
3. Hovedoversikter m.v.
4. Fremføring av mer-/mindreforbruk
5. Konsoliderte rapporter
6. Virksomhetsledernes
fullstendighetserklæringer
7. Spesifikasjon av nybygg og nyanlegg
8. Spesifikasjon av garantiforpliktelser

Vedlegg ikke tilgjengelig på
internett:

Ingen

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

1. Forskriftsbestemte rapporter

1.1 Vedlegg 1: Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Note		Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011
3.3	Skatt på inntekt og formue	-23 416 219	-23 300 000	-22 500 000	-22 355 991
3.3	Ordinært rammetilskudd	-9 224 836	-9 242 000	-9 230 000	-7 803 131
	Skatt på eiendom	0	0	0	0
	Andre direkte eller indirekte skatter	-270	0	0	-132
3.3	Andre generelle statstilskudd	-612 232	-422 812	-422 812	-539 169
	Sum frie disponible inntekter	-33 253 558	-32 964 812	-32 152 812	-30 698 422
3.3	Renteinntekter og utbytte	-1 753 893	-1 730 300	-1 719 100	-1 703 344
	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
3.3	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	634 454	709 002	704 902	740 220
	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
	Avdrag på lån	1 032 838	1 036 906	1 067 706	946 780
	Netto finansinntekter/-utgifter	-86 601	15 608	53 508	-16 344
4.3	Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
2.6/4.4	Til ubundne avsetninger	1 990 455	1 031 314	623 170	1 715 300
2.6/3.3	Til bundne avsetninger	467 830	-31 456	-31 456	547 598
4.3	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-413 902	-413 902	0	-124 401
2.6	Bruk av ubundne avsetninger	-930 623	-931 051	-171 824	-883 643
2.6	Bruk av bundne avsetninger	-399 090	-407 531	0	-452 824
	Netto avsetninger	714 670	-752 626	419 890	802 030
4.2	Overført til investeringsregnskapet	757 178	803 641	327 892	91 020
	Til fordeling drift	-31 868 310	-32 898 189	-31 351 522	-29 821 716
1.2	Sum fordelt til drift	31 699 762	32 898 189	31 351 522	29 417 004
	Merforbruk/mindreforbruk	-168 548	0	0	-404 712

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

1.2 Vedlegg 1: Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet

		Beløp i 1000 kr			
Note		Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011
Bydelene (EST og KOU)	Utgift	21 332 956	20 958 417	20 691 561	20 124 115
	Inntekt	-4 563 358	-3 729 808	-3 801 981	-4 236 679
Eldre og sosiale tjenester - byomfattende (EST)	Utgift	8 647 138	8 567 940	7 966 083	7 534 758
	Inntekt	-5 310 931	-4 954 793	-4 673 128	-5 070 532
Kunnskap og utdanning (KOU)	Utgift	11 372 637	11 031 341	10 682 073	10 754 062
	Inntekt	-1 976 759	-1 341 391	-1 222 273	-1 757 560
Byutvikling (BYU)	Utgift	687 074	690 113	589 152	665 945
	Inntekt	-496 439	-452 762	-359 916	-477 206
Miljø og samferdsel, miljø (MOS)	Utgift	4 648 016	3 993 401	3 762 210	4 288 048
	Inntekt	-2 296 053	-1 609 423	-1 518 546	-1 881 085
Miljø og samferdsel, selvfinans. miljøetater (MOS)	Utgift	1 530 100	1 325 340	1 354 002	1 448 314
	Inntekt	-1 974 016	-1 705 877	-1 724 480	-1 903 650
Byrådslederens kontor (BLK)	Utgift	512 408	502 219	452 407	473 113
	Inntekt	-116 483	-53 856	-42 681	-101 467
Kultur og næring (KON)	Utgift	1 146 545	1 123 996	1 069 853	1 179 921
	Inntekt	-328 621	-299 225	-223 649	-307 033
Finans (FIN)	Utgift	1 194 999	1 005 406	904 545	1 073 455
	Inntekt	-809 458	-521 089	-464 445	-749 378
Bystyrets organer (BYS)	Utgift	205 643	210 727	203 128	273 718
	Inntekt	-31 897	-28 032	-27 997	-37 959
Finansposter (FIN)	Utgift	143 225	21 800	21 800	85 821
	Inntekt	-2 104 800	-2 121 139	-2 127 217	-2 137 258
Avsetningskapitler (FIN)	Utgift	508 391	488 685	216 685	327 198
	Inntekt	-220 555	-203 800	-375 664	-151 655
Sum Sektorene	Utgift	51 929 132	49 919 383	47 913 499	48 228 465
Sum Sektorene	Inntekt	-20 229 370	-17 021 194	-16 561 977	-18 811 461
Sum Sektorene	Nettoutgift	31 699 762	32 898 189	31 351 522	29 417 004

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

1.3 Vedlegg 2: Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

		Beløp i 1000 kr			
Note		Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011
3.6	Investeringer i anleggsmidler	3 000 264	6 064 063	3 300 400	3 272 230
3.3	Utlån og forskutteringer	1 711 822	1 701 848	1 271 000	1 288 510
	Avdrag på lån	536 476	518 700	493 500	448 507
2.6	Avsetninger	1 423 804	1 064 184	380	1 201 187
Årets finansieringsbehov		6 672 366	9 348 795	5 065 280	6 210 435
Finansiert slik:					
3.3	Bruk av lån	-1 001 463	-4 163 407	-2 793 889	-957 091
3.5	Inntekter fra salg av anleggsmidler	-511 978	-477 395	-419 300	-203 645
	Tilskudd til investeringer	-94 289	-167 246	-35 000	-66 021
3.3	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-732 803	-588 393	-604 750	-3 248 548
	Andre inntekter	-45 316	-57	0	0
Sum ekstern finansiering		-2 385 849	-5 396 498	-3 852 939	-4 475 306
4.2	Overført fra driftsbudsjettet	-757 178	-820 678	-327 892	-91 020
2.6	Bruk av avsetninger	-3 064 743	-3 131 619	-884 449	-1 998 998
Sum finansiering		-6 207 770	-9 348 795	-5 065 280	-6 565 325
Udekket/udisponert		464 596	0	0	-354 890

1.4 Vedlegg 2: Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

				Beløp i 1000 kr
Note	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011
Bydelene (EST og KOU)	10 109	27 325	0	5 978
Eldre og sosiale tjenester - byomfattende (EST)	23 395	55 924	38 700	54 898
Kunnskap og utdanning (KOU)	85 350	352 955	196 030	98 242
Byutvikling (BYU)	229 708	935 019	610 500	82 251
Miljø og samferdsel, miljø (MOS)	1 180 381	1 746 874	897 370	1 454 767
Miljø og samferdsel, selvfinans. miljøetater (MOS)	962 283	1 771 325	937 000	1 112 195
Byrådslederens kontor (BLK)	12 794	48 890	4 000	3 298
Kultur og næring (KON)	236 831	660 815	350 700	243 437
Finans (FIN)	256 402	465 796	266 100	213 590
Bystyrets organer (BYS)	464	2 762	0	3 575
Finansposter (FIN)	2 548	-3 622	0	0
Avsetningskapitler etc. (FIN)	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	3 000 264	6 064 063	3 300 400	3 272 230

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

1.5 Vedlegg 3: Balanseregnskapet

		Beløp i 1000 kr	
		Regnskap 2012	Regnskap 2011
Note			Endring
EIENDELER			
	Anleggsmidler	104 596 357	102 482 347
3.5	Faste eiendommer og anlegg	18 698 854	17 449 795
3.5	Utstyr, maskiner og transportmidler	4 217 277	3 894 453
	Utlån	13 420 329	28 215 969
2.4	Konserninterne langsiktige fordringer	15 789 363	0
2.5	Aksjer og andeler	11 555 457	11 615 310
			-59 853
2.1	Omløpsmidler	9 660 029	13 748 239
4.8	Kortsiktige fordringer	2 385 989	7 187 746
2.4	Konserninterne kortsiktige fordringer	1 924 061	65
2.2	Premieavvik	6 005 263	5 669 291
	Aksjer og andeler	0	0
	Sertifikater	0	0
	Obligasjoner	0	0
	Kasse, postgiro, bankinnskudd	-655 284	891 137
			-1 546 421
	Sum eiendeler	114 256 386	116 230 587
			-1 974 201
EGENKAPITAL			
	Egenkapital	-39 898 657	-44 216 121
2.6	Disposisjonsfond	-2 017 572	-1 831 592
2.6	Bundne driftsfond	-1 570 664	-1 511 131
2.6	Ubundne investeringsfond	-1 006 116	-1 758 020
2.6	Bundne investeringsfond	-199 797	-205 486
3.10	Regnskapsmessig mindreforbruk	-168 548	-404 712
3.10	Regnskapsmessig merforbruk	0	0
3.11	Udisponert i investeringsregnskapet	-355 970	-354 890
3.11	Udekket i investeringsregnskapet	464 596	0
2.7	Kapitalkonto	-35 280 392	-38 386 096
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	235 807	235 807
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)	0	0
			0
GJELD			
3.9	Langsiktig gjeld	-69 346 322	-64 127 947
2.2	Pensjonsforpliktelser	-53 320 989	-47 533 320
	Ihenderhaverobligasjonslån	0	0
	Sertifikatlån	0	0
3.9	Andre lån	-5 019 536	-16 594 627
2.4	Konsernintern langsiktig gjeld	-11 005 797	0
			-11 005 797
2.1	Kortsiktig gjeld	-5 011 407	-7 886 519
	Kassekredittlån	0	0
2.1	Annen kortsiktig gjeld	-6 610 655	-7 779 815
2.4	Konsernintern kortsiktig gjeld	1 728 881	0
2.2	Premieavvik	-129 634	-106 704
			-22 929
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-114 256 386	-116 230 587
			1 974 201
MEMORIAKONTI			
	Memoriakonti	0	0
2.1	Ubrukte lånemidler	30 227	31 691
	Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
	Andre memoriakonti	781 039	763 939
	Motkonto for memoriakontiene	-811 266	-795 630
			-15 636

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

1.6 Vedlegg 4: Økonomisk oversikt - Drift

Beløp i 1000 kr

Note	Driftsregnskapet	Regnskap 2012
	Brukerbetalinger	-1 873 148
	Andre salgs- og leieinntekter	-3 340 389
	Overføringer med krav til motytelse	-3 880 824
3.3	Rammetilskudd	-9 224 836
	Andre statlige overføringer	-1 695 656
	Andre overføringer	-2 182 971
3.3	Inntekts- og formueskatt	-23 416 219
	Eiendomsskatt	0
	Andre direkte og indirekte skatter	-270
	Sum driftsinntekter	-45 614 313
4.8	Lønnsutgifter	17 600 255
	Sosiale utgifter	5 857 099
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	5 207 210
	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	11 118 787
	Overføringer	4 581 323
	Avskrivninger	1 111 385
	Fordelte utgifter	-315 408
	Sum driftsutgifter	45 160 652
	Brutto driftsresultat	-453 661
	Renteinntekter og utbytte	-1 753 893
	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0
	Mottatte avdrag på utlån	-11 900
	Sum eksterne finansinntekter	-1 765 793
	Renteutgifter og låneomkostninger	634 454
	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0
	Avdrag på lån	1 032 838
	Utlån	23 151
	Sum eksterne finansutgifter	1 690 443
	Resultat eksterne finanstransaksjoner	-75 350
	Motpost avskrivninger	-1 111 385
	Netto driftsresultat	-1 640 396
4.3	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-413 902
2.6	Bruk av disposisjonsfond	-930 623
2.6	Bruk av bundne driftsfond	-399 090
	Sum bruk av avsetninger	-1 743 615
4.2	Overført til investeringsregnskapet	757 178
	Avsetning til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0
2.6	Avsatt til disposisjonsfond	1 990 455
2.6	Avsatt til bundne driftsfond	467 830
	Sum avsetninger	3 215 463
	Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-168 548

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

1.7 Vedlegg 5: Økonomisk oversikt - Investering

		Beløp i 1000 kr
Note	Investeringsregnskapet	Regnskap 2012
3.5	Salg av driftsmidler og fast eiendom	-511 978
	Andre salgsinntekter	-45 316
	Overføringer med krav til motytelse	-45 004
	Statlige overføringer	-77 129
	Andre overføringer	-17 160
	Renteinntekter og utbytte	-6
	Sum inntekter	-696 593
	Lønnsutgifter	95 169
	Sosiale utgifter	1 668
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	2 397 181
	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	39 561
	Overføringer	384 518
	Renteutgifter og omkostninger	0
	Fordelte utgifter	56 210
	Sum utgifter	2 974 306
	Avdrag på lån	536 476
3.3	Utlån	1 711 822
	Kjøp av aksjer og andeler	0
	Dekning av tidligere års udekket	0
2.6	Avsatt til ubundne investeringsfond	1 423 044
2.6	Avsatt til bundne investeringsfond	760
	Sum finansieringstransaksjoner	3 672 102
	Finansieringsbehov	5 949 815
3.3	Bruk av lån	-1 001 463
	Salg av aksjer og andeler	0
3.3	Mottatte avdrag på utlån	-661 835
4.2	Overført fra driftsbudsjettet	-757 178
	Bruk av tidligere års udisponert	0
2.6	Bruk av disposisjonsfond	-873 583
2.6	Bruk av bundne driftsfond	-14 118
2.6	Bruk av ubundne investeringsfond	-2 175 523
	Bruk av bundne investeringsfond	-1 519
	Sum finansiering	-5 485 219
	Udekket / Udisponert (-)	464 596

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

1.8 Vedlegg 6: Lånefondets bevilgnings- og balanseregnskap (med noter)

Lånefondet er underlagt egne budsjett- og regnskapsprinsipper fastlagt av Kommunal- og regionaldepartementet. Det betyr at det vedtas et særskilt budsjett for lånefondet, og at det føres særskilt bevilgnings- og balanseregnskap. Låneomkostninger, renter og avdrag belastes regnskapet når de forfaller til betaling. I praksis vil dette si at regnskapet føres etter kontantprinsippet.

Lånefondet er kommunens egen interne "bank", som hovedsakelig tar opp sertifikat- og obligasjonslån. Disse videreutlånes til bykassen og kommunale foretak på selvkostbasis. Låntakerne kan låne til investeringer og kortsiktige likviditetslån hvor renten fastsettes lik renten på bykassens mellomregningskonti med foretakene. Lån som opptas inntektsføres på opplåningstidspunktet, og utgiftsføres ved videre utlån til låntakerne. Det gis ikke lenger nye utlån til kommunalt eide aksjeselskaper gjennom lånefondet.

Beløp i 1000kr			
Note	Lånefondets bevilgningsregnskap	Regnskap 2012	Budsjett 2012 Regnskap 2011
	Lønn inkl. sosiale utgifter	0	0
	Utstyr m.v.	0	140
	Låneomkostninger m.v. eksterne lån	3 069	5 500
	Renteutgifter eksterne lån	1 099 904	1 150 923
1	Sum utgifter	1 102 973	1 156 563
	Avdrag på eksterne lån	1 000 000	1 000 000
	Interne utlån	0	4 758 500
2	Sum utbetalinger	1 000 000	5 758 500
	Sum anvendelse av midler	2 102 973	6 915 063
	Refunderte administrasjonsutgifter og låneomkostninger m.v.	-9 070	-5 640
	Refunderte renteutgifter	-1 093 904	-1 150 923
3	Sum inntekter	-1 102 973	-1 156 563
	Nye låneopptak	-1 500 000	-4 402 032
	Interne avdrag på utlån	-1 298 906	-1 356 468
4	Sum innbetalinger	-2 798 906	-5 758 500
	Sum anskaffelse av midler	-3 901 879	-6 915 063
	Beregnet disponibel beholdning		
4	Årets kontantoverskudd	-1 798 906	0
	Årets kontantunderskudd	-1 798 906	0

Noter til bevilgningsregnskapet: Kap. 080

- 1) Lånefondets kostnader inkl. renter og avdrag er fordelt og avregnet låntakerne for 2012.
- 2) Interne utlån gis pr 31.12. hvert år til låntakerne. I bystyresak 313/02 ble det vedtatt at de kommunale foretakene skal ta opp sine lån i lånefondet. Som følge av KRS nr. 3 Foreløpig standard (F) Lån – Opptak, avdrag og refinansiering kan imidlertid lånefondet ikke lenger regnskapsføre høyere bruk av lån enn hva som faktisk er tatt opp av eksterne lån. I 2012 opptok lånefondet ikke tilstrekkelig eksterne lån til at interne utlån kunne ytes. Bykassen og KFene har dermed ikke tatt opp lån i 2012.
- 3) Avvik i forhold til budsjett skyldes at bykassen, som følge av likviditetssituasjonen i 2012 har hatt kapasitet til å øke sitt kortsiktige utlån til lånefondet, se også note 5 til balanseregnskapet.
- 4) Årets kontantover- / underskudd
Lånefondets bevilgningsregnskap skal hvert år gjøres opp i balanse. Avviket mellom anvendelse av midler og anskaffelse av midler utgjør årets kontantover- /underskudd og uttrykker årets endring i lånefondets konverteringsgap. Akkumulert konverteringsgap og uanvendte utlånebevilgninger skal finansieres ved lånefondets uanvendte lånevedtak, til sammen 16 198,7 mill.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Beløp i 1000 kr

Note	Lånefondets balanseregnskap	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
	Eiendeler m.v.			
1	Kasse og bankinnskudd	16 606	89 849	-73 243
	Ihenderhaverobligasjoner	0	0	0
	Sertifikater	0	0	0
	Forfalte, ikke betalte interne renter	29	-8	37
	Forfalte, ikke betalte interne avdrag	0	108 391	-108 391
	Interimskonti	0	0	0
2	Interne utlån	23 773 442	25 072 348	-1 298 906
	Hjelpekonto bevilgningsregnskapet	0	0	0
	Urealiserte kurstap eksterne lån	0	0	0
	Sum eiendeler m.v.	23 790 077	25 270 579	-1 480 502
	Gjeld			
4	Forfalte, ikke betalte eksterne renter	-2 290 059	-364 780	-1 925 279
	Forfalte, ikke betalte eksterne avdrag	0	0	0
5	Lånegjeld	-21 500 000	-24 909 513	3 409 513
	Sum gjeld	-23 790 059	-25 274 293	1 484 234
6	Avslutningskonti	-18	3 714	-3 696
	Budsjettregnskapet	0	0	0
	Balansekonto	0	0	0
	Urealisert kursgevinst eksterne lån	0	0	0
	Sum gjeld og avslutningskonti	-23 790 077	-25 270 579	1 480 538

Noter til balanseregnskapet

- 1) Sum kasse og bank består av disponibelt bankinnskudd med 3,4 mill og ikke disponibelt bankinnskudd med 13,2 mill.
- 2) Sum interne utlån består av utlån til Bykassen med 11 005,8 mill, Undervisningsbygg Oslo KF med 8 805,8 mill, Omsorgsbygg Oslo KF med 3,403,4 mill, Boligbygg Oslo KF med 543,5 mill, Oslo Havn KF med 15,0 mill.
- 4) Forfalte, ikke betalte eksterne renter består av påløpte ikke betalte renter på eksterne innlån. Låntakerne blir avregnet helårsrenter.
- 5) Lånegjeld består av 18 500 mill i obligasjonslån i markedet, 3 000 mill i gjeldsbrevlån og 1 924,1 mill. i kortsiktig lån fra Bykassen som er en reduksjon på 1 985,4 mill fra 2011. Sum gjeld er økt med 500,0 mill. Så lenge Bykassen har overskuddslikviditet, er dette lånefondet rimeligste finansieringskilde. Hoveddelen av akkumulerte konverteringsgap er derfor finansiert med plasseringer av overskuddslikviditet fra Bykassen.
- 6) Avslutningskontoen skyldes endring i sum utgifter i 2012. Beløpet vil bli fordelt låntakerne i 2013.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

2. Forskriftsbestemte noter

2.1 Spesifikasjon endring i arbeidskapital

Del 1: Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

	Beløp i 1000 kr
	Regnskap 2012
Anskaffelse av midler	
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-45 614 313
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-696 587
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-3 429 097
Sum anskaffelse av midler	-49 739 997
Anvendelse av midler	
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	44 105 476
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	2 918 096
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	3 938 741
Sum anvendelse av midler	50 962 313
Anskaffelse - anvendelse av midler	1 222 317
Endring i ubrukte lånemidler	-1 463
Endring i arbeidskapital	1 223 780

Del 2: Endring i arbeidskapital balanseregnskapet

	Beløp i 1000 kr		
Spesifikasjon av endring i arbeidskapital	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Omløpsmidler			
Endringer kortsiktige fordringer	4 310 050	7 187 812	-2 877 762
Endring aksjer og andeler	0	0	0
Endring av obligasjoner og sertifikater	0	0	0
Endring betalingsmidler	-655 284	891 137	-1 546 421
Endring premieavvik	6 005 263	5 669 291	335 972
Sum endring omløpsmidler	9 660 029	13 748 239	-4 088 211
Kortsiktig gjeld			
Endring kortsiktig gjeld	-5 011 407	-7 886 519	2 875 112
Endring arbeidskapital	4 648 621	5 861 720	-1 213 099

	I hele tusen kr
Endring arbeidskapital bevilgningsregnskapet	1 223 780
Endring arbeidskapital balanse	-1 213 099
Differanse	10 681
Bruk av tidligere års regnskapsmessig overskudd Tannhelsetjenesten Oslo KF	9 190
Bruk av tidligere års udisponert investeringsregnskapet Tannhelsetjenesten Oslo KF	1 081
Føringer direkte mot egenkapital	410

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Avsetninger og bruk av avsetninger (drift og investering):

Avsetninger

Ikke disponert regnskapsmessig mindreforbruk	168 547 983
Avsatt til ubundne investeringsfond	1 423 043 659
Avsatt til bundne investeringsfond	760 000
Avsatt til disposisjonsfond	1 990 455 356
Avsatt til bundne driftsfond	467 829 587
Sum avsetninger	4 050 636 585

Bruk av avsetninger

Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	-413 901 617
Udekket i investeringsregnskapet	-464 595 796
Bruk av bundne investeringsfond	-1 519 192
Bruk av bundne driftsfond	-14 117 865
Bruk av ubundne investeringsfond	-2 175 523 000
Bruk av disposisjonsfond	-1 804 205 916
Bruk av bundne driftsfond	-399 089 986
Sum bruk av avsetninger	-5 272 953 371

Netto avsetninger	-1 222 316 786
--------------------------	-----------------------

Avstemming av arbeidskapital

Premieavvik oppstår på grunn av at pensjonskostnaden og pensjonspremien beregnes på forskjellige måter. Positivt premieavvik betyr at utgiftsført pensjonspremie er større enn beregnet pensjonskostnad. Positivt premieavvik inntektsføres i kommuneregnskapet og balanseføres som en kortsiktig fordring. Amortiseringstiden for premieavvik endres fra 15 til 10 år med virkning for premieavvik som oppstår i 2011 og senere. Premieavviket representerer en periodiseringspost i balansen som ikke kan gjøres om til likvide midler. Dette er faktisk betalte utgifter som ikke har blitt belastet bevilgningsregnskapet. Kommunens reelle arbeidskapital er negativ med 1 387 mill.

	Beløp i 1000 kr
Omløpsmidler	9 660 029
-Kortsiktig gjeld	5 011 407
= Arbeidskapital	4 648 621
-Ubrukte lånemidler	30 227
=Egenkapitalens fondsdel	4 618 395
-Premieavvik	6 005 263
=Korrigert arbeidskapital	-1 386 868

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

2.2 Pensjon

Oslo kommunes pensjonsordninger er dekket gjennom plassering i Oslo Pensjonsforsikring AS (OPF) og Statens pensjonskasse (SPK). Pensjonsordningene omfatter ikke ansatte i aksjeselskap og interkommunale foretak. Forsikringstekniske beregninger foretatt av OPF og SPK pr 31.12.2012 viser at Oslo kommune har en pensjonsforpliktelse inklusive estimatavvik på 53 497 mill. Kommunens pensjonsmidler inkludert estimatavvik er ved samme tidspunkt beregnet til 40 465 mill.

I vedtatt budsjett 2013 er det for ordningen i OPF forutsatt anvendelse av premiefond, slik at premieavviket i 2012 ikke overstiger 678 mill. Årets premieavvik ble 665 mill etter at premiefondet er belastet med 176 mill. Samlet premieinnbetaling i 2012 til OPF ble da kr 2 731 mill. Premiefondet etter tilføring av renter utgjør 12,1 mill pr 31.12.2012. Bruk av og tilførsel til premiefondet påvirker ikke årlig netto pensjonskostnad direkte, jamfør etterfølgende om beregning av netto pensjonskostnad. Når premiefondet anvendes, vil det redusere det angjeldende års premieavvik og derved etterfølgende års amortisering av premieavvik. Samlet premiebelastning til SPK i 2012 ble 503 mill.

Fra og med regnskapsåret 2002 ble det i forskrift om årsregnskap og årsberetning foretatt endringer i føringsmåten for pensjoner. Endringen medfører at det kun skal utgiftsføres en normert langsiktig pensjonskostnad som er estimert ut fra langsiktige forutsetninger om lønns- og G-vekst og avkastning i pensjonsordningene. Dette i motsetning til utgiftsføring av de reelle premieinnbetalinger til pensjonsordningene.

Premien er forsikringsteknisk beregnet ut fra de respektive års lønns-/G-vekst og finansavkastning, og må lovmessig innbetales. I år hvor det blir positive eller negative avvik mellom kostnad beregnet etter ovennevnte forskrift og innbetalt premie, skal denne avsettes eller belastes bykassens balanse. Således vil utgiftsført, ikke betalt eller betalt, ikke utgiftsført premie balanseføres som fordring eller gjeld.

OPF og SPK har foretatt den forskriftsmessige beregning av netto pensjonskostnad for Oslo kommune. Ut i fra de forskriftssatte beregningsforutsetningene, sist endret ved KRDs rundskriv H-5/11 av 12.09.2011, beløper årets netto pensjonskostnad i egen pensjonsordning hos OPF seg til 1 844 mill. og hos SPK 514 mill.

Årlig pensjonskostnad følger som en direkte konsekvens av kommunens pensjonsforpliktelse ovenfor den enkelte ansatte, både nåværende yrkesaktive og tidligere ansatte og pensjonister. Det er avgjørende at kommunens pensjonsleverandører har registrert korrekte data for det enkelte medlem. Både OPF og SPK er bedt om å kvalitetssikre sine data for medlemsstatus.

KRD fastsatte 29.11.2011 endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning § 13 (Pensjonskostnad). Endringene innebærer at rentegarantipremie skal kostnadsføres direkte og at medregning av avkastning på andel av egenkapitalen opphører fra og med regnskapsåret 2012. I tillegg innebærer endringen at premieavvik fra og med regnskapsåret 2011 maksimalt kan amortiseres over 10 år og estimatavvikene knyttet til beregnede forpliktelser og midler skal balanseføres i de årene de oppstår. I bystyresak 195/12 ble det korrigert for underestimerte pensjonskostnader. Forannevnte forhold, samt beregningsforutsetningene i rundskriv H-5/11, forklarer den betydelige økingen i netto pensjonskostnad hos OPF, fra 1 236 mill i 2011 til 1 844 mill. i 2012. Samtidig øker pensjonsforpliktelser inklusive estimatavvik med 5,4 mrd og pensjonsmidler inklusive estimatavvik reduseres med 1,1 mrd.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Premieavviket er -28,7 mill hos SPK og 665 mill hos OPF. I tillegg kommer arbeidsgiveravgift på avviket. I henhold til forskriften skal dette avviket resultatmessig redusere årets premieutgift, refunderte AFP 62-64 og førtidspensjoner. Manglende utgiftsføring skal, slik Oslo kommune har valgt, utgiftsføres over 15 år for avvik oppstått før 2010 og over 10 år for avvik oppstått 2011 og senere.

For det akkumulerte avviket fra tidligere år har Oslo kommune i 2012 utgiftsført 498 mill. Dette inkluderer amortisering av Tannhelsetjenesten Oslo KFs akkumulerte premieavvik på avviklingstidspunktet 31.12.2011. Akkumulert negativt premieavvik pr 31.12.2012 er 5 875 mill, inklusiv arbeidsgiveravgift.

Amortisering

Oslo kommune vil i 2013 amortisere 563 mill. inklusive arbeidsgiveravgift. Avhengig av premieavviket i 2013 og fremover vil amortiseringsbeløpet variere.

	2013	2014	2015	2016	2017
Amortisering premieavvik 2002	24 997 819	24 997 819	24 997 819	24 997 819	24 997 819
Amortisering premieavvik 2003	28 636 963	28 636 963	28 636 963	28 636 963	28 636 963
Amortisering premieavvik 2004	49 293 444	49 293 444	49 293 444	49 293 444	49 293 444
Amortisering premieavvik 2005	1 585 234	1 585 234	1 585 234	1 585 234	1 585 234
Amortisering premieavvik 2006	57 530 561	57 530 561	57 530 561	57 530 561	57 530 561
Amortisering premieavvik 2007	60 408 145	60 408 145	60 408 145	60 408 145	60 408 145
Amortisering premieavvik 2008	61 846 140	61 846 140	61 846 140	61 846 140	61 846 140
Amortisering premieavvik 2009	103 211 007	103 211 007	103 211 007	103 211 007	103 211 007
Amortisering premieavvik 2010	114 403 532	114 403 532	114 403 532	114 403 532	114 403 532
Amortisering premieavvik 2011	-3 677 446	-3 677 446	-3 677 446	-3 677 446	-3 677 446
Amortisering premieavvik 2012	72 628 176	72 628 176	72 628 176	72 628 176	72 628 176
Sum	570 863 575	570 863 575	570 863 575	570 863 575	570 863 575

Spesifikasjoner for regnskapsføring og pensjonsnote 2012

Oslo pensjonsforsikring

Økonomiske forutsetninger og annet	2012
Avkastning på pensjonsmidler	6,00 %
Diskonteringsrente	5,00 %
Årlig lønnsvekst	3,65 %
Årlig g-regulering	3,65 %
Amortiseringsfaktor	10

PENSJONSKOSTNADER	2011	2012
Årets opptjening	1 311 946 809	1 564 549 313
Rentekostnad	1 946 608 100	2 206 513 100
Brutto pensjonskostnad	3 258 554 909	3 771 062 413
Forventet avkastning	-2 022 846 600	-1 927 430 300
Netto pensjonskostnad	1 235 708 309	1 843 632 113
Sum amortisert premieavvik	431 999 060	438 717 760
Administrasjonskostnad	208 668 840	221 786 382
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	1 876 376 209	2 504 136 255

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

PREMIEAVVIK	2011	2012	
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	1 444 377 149	2 730 691 755	
Administrasjonskostnad	-208 668 840	-221 786 382	
Netto pensjonskostnad	-1 235 708 309	-1 843 632 113	
Premieavvik	0	665 273 260	
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2011	31.12.2012	
	ESTIMAT	ESTIMAT	
Brutto påløpt forpliktelse	32 965 713 184	36 326 700 188	
Pensjonsmidler	35 019 202 251	37 670 480 915	
Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	-2 053 489 066	-1 343 780 727	
AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2011	2012	2013
Beregnet premieavvik året før	1 433 334 386	0	665 273 260
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	95 555 600	0	66 527 300
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	336 443 460	431 999 060	438 717 760
Amortisering av premieavvik fra tidligere foretak		6 718 700	
Sum amortisert premieavvik til føring	431 999 060	438 717 760	505 245 060
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2012	SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2012
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - estimat i fjor	32 965 713 184	Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	35 019 202 251
Årets opptjening	1 564 549 313	Forfalt premie (inkl. administrasjon)	2 730 691 755
Rentekostnad	2 206 513 100	Administrasjon	-221 786 382
Utbetaling	-1 442 184 609	Utbetalinger	-1 442 184 609
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	1 032 109 200	Forventet avkastning	1 927 430 300
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	36 326 700 188	Amortisering estimatavvik - midler	-342 872 400
Gjenstående amortisering - forpliktelser	9 288 983 115	Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	37 670 480 915
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat full amortisering	45 615 683 303	Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-3 085 852 076
		Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat full amortisering	34 584 628 840
SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK			
Faktisk forpliktelse	43 286 805 499	Faktiske pensjonsmidler	35 727 565 112
Estimert forpliktelse	-40 251 524 970	Estimerte pensjonsmidler	-31 590 477 775
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	3 035 280 529	Estimatavvik midler IB 1.1	4 137 087 336
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	7 285 811 786	Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	-708 362 861
Amortisert avvik i år	1 032 109 200	Amortisert avvik i år	342 872 400
Gj.st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	9 288 983 115	Gj.st samlet avvik midler UB 31.12	3 085 852 076
FØRING AV ESTIMATAVVIK		AVSTEMMING	
Brutto estimatavvik	1 374 981 600	Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	-2 053 489 066
Amortisert premieavvik i år	-438 717 760	Netto pensjonskostnad	1 843 632 113
Netto balanseført estimatavvik	936 263 840	Administrasjonskostnad	221 786 382
		Amortisert premieavvik i år	438 717 760
		Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-2 730 691 755
		Netto balanseført estimatavvik i år	936 263 840
		Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-1 343 780 727

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

MEDLEMSSTATUS	01.01.2012
Antall aktive	26 104
Antall oppsatte	47 076
Antall pensjoner	20 595
Gjennomsnitts pensjonsgrunnlag, aktive	378 255

AKTUARMESSIGE FORUTSETNINGER	2012
Dødelighet	K2005
Uførhet	OPF
Giftemålsannsynlighet mv.	K2005
Frivillig avgang	TABELL
Uttakstilbøyelighet - AFP	40 %

Statens pensjonskasse

Vedlagte beløp kan benyttes i den enkelte kommunes regnskap i henhold til § 13 i Forskrift av 15.12.2000 om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner.

Regnskapsberegningen er basert på samtlige kommuners og fylkeskommuners bestandsdata. Pensjonsgrunnlaget til den enkelte kommune og fylkeskommune ved starten av året benyttes som vekt. Nedenfor er oppgitt andel (prosent) av samlet beregnet beløp som er blitt fordelt til grunnskolen og videregående skole i Oslo kommune.

År	2010	2011	2012
Andel grunnskole	8,5464 %	8,8299 %	8,6912 %
Andel videregående skole	7,0624 %	6,9706 %	6,9449 %

Forutsetningene anvendt i beregningene

a. Økonomiske forutsetninger basert på rundskriv fra Kommunal- og regionaldepartementet (KRD)

Regnskapsåret	2013 (budsjett)	2012	2011
Forventet avkastning	4,35%	4,85%	4,85%
Diskonteringsrente	4,00%	4,50%	4,50%
Forventet lønnsvekst	2,87%	3,16%	2,96%
Forventet G-regulering	2,87%	3,16%	2,96%

b. Basert på aktuell status for lærerne i Statens Pensjonskasse

Grunnskolen

Frivillig avgang (turn-over): 3% årlig inntil fylte 50 år, 0% årlig over dette
Framtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år): 50%

Videregående skole

Frivillig avgang (turn-over): 3% årlig inntil fylte 57 år, 0% årlig over dette
Framtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år): 40%

Disse forutsetningene benyttes i beregningene både for ordinær pensjon i SPK og for avtalefestet pensjon (AFP).

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Samlet oversikt for grunnskolen og videregående skole

PENSJONSKOSTNADER

Amortisering 2012: 10 år

Budsjett

	2011	2012	2013
Årets opptjening	441 386 305	454 810 710	473 003 138
Rentekostnad	294 563 071	319 781 446	313 725 564
Brutto pensjonskostnad	735 949 376	774 592 156	786 728 702
Forventet avkastning	-247 720 142	-260 676 392	-263 174 359
Netto pensjonskostnad	488 229 234	513 915 764	523 554 343
Sum amortisert premieavvik	3 710 360	-409 523	-3 283 758
Avregning for tidligere år	778 294	5 342 499	0
Administrasjonskostnad	12 417 060	12 877 008	13 198 691
Samlet kostnad (inklusive administrasjon)	505 134 948	531 725 748	533 469 276

PREMIEAVVIK

Forfalt premie (inkl. adm og avregning)	460 225 750	503 392 918	509 383 000
Avregning for tidligere år	-778 294	-5 342 499	0
Administrasjonskostnad	-12 417 060	-12 877 008	-13 198 691
Netto pensjonskostnad	-488 229 234	-513 915 764	-523 554 343
Premieavvik	-41 198 838	-28 742 353	-27 370 034

PENSJONSFORPLIKTELSE

	31.12.2011	31.12.2012
Brutto påløpt forpliktelse	7 281 795 399	7 880 846 513
Pensjonsmidler	-5 579 256 290	-5 880 705 323
Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	1 702 539 109	2 000 141 190

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK

	2011	2012	2013
Beregnet premieavvik året før	55 133 422	-41 198 838	-28 742 353
Amortisering av fjorårets premieavvik	3 675 562	-4 119 883	-2 874 235
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	34 798	3 710 360	-409 523
Sum amortisert premieavvik til føring	3 710 360	-409 523	-3 283 758

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpliktelse 01.01.10 - estimat i fjor	7 281 795 399
Årets opptjening	454 810 710
Rentekostnad	319 781 446
Amortisering estimatavvik	-175 541 043
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.11 - estimat i år	7 880 846 512

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler 01.01.10 - estimat i fjor	5 579 256 290
Forfalt premie (inkl. adm)	503 392 918
Administrasjon	-12 877 008
Forventet avkastning	260 676 392
Amortisering estimatavvik	-449 743 269
Brutto pensjonsmidler 31.12.11 - estimat	5 880 705 323

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	2012		2012
Faktisk forpliktelse	7 106 254 357	Faktiske pensjonsmidler	-5 129 513 021
Estimert forpliktelse	-7 281 795 399	Estimerte pensjonsmidler	5 579 256 290
Estimatavvik forpliktelse 01.01.2012	-175 541 042	Estimatavvik midler 01.01.2012	449 743 269
Akkumulert avvik tidligere år 01.01.2012	0	Akkumulert avvik tidligere år 01.01.2012	0
Avvik i år	175 541 043	Avvik i år	-449 743 269

FØRING AV PREMIEAVVIK	2012	AVSTEMMING	2012
Amortisert brutto estimatavvik	274 202 226	Balanseført netto forpliktelse 01.01.2012	1 702 539 110
Amortisert premieavvik i år	409 523	Netto pensjonskostnad	513 915 764
Netto balanseført estimatavvik	274 611 749	Administrasjonskostnad	12 877 008
		Amortisert premieavvik i år	-409 523
		Forfalt premie (inklusive administrasjon)	-503 392 918
		Netto balanseført estimatavvik i år	274 611 749
		Netto balanseført forpliktelse 31.12.2012	2 000 141 189

MEDLEMSSTATUS	31.12.2012
Antall aktive	7 902
Antall oppsatte	8 081
Antall pensjoner	3 319
Gjennomsnitts pensjonsgrunnlag, aktive	459 772

2.3 Kommunale garantier

Kommunens garantiansvar pr. 31.12.2012 var 1 185 mill. Tilsvarende pr. 31.12.2011 var 1 178 mill. Tabellen under viser kommunens garantiansvar fordelt på formål.

Oslo kommunes garantiansvar pr. 31.12.2012

Kategori	Garantiansvar pr. 31.12.2012	I hele kroner Gjennomsnittlig vektet løpetid
Undervisning	128 577 660	21,49
Helse og sosial	255 335 848	13,46
Boligformål	93 567 871	20,49
Kultur/Kirkeformål	35 500 000	2,60
Samferdsel	543 441 493	5,97
Annet	129 074 000	8,78
Sum	1 185 496 871	

Noter til kommunale garantier

- 1) Oversikt over låntaker og kreditor knyttet til hver enkelt garantistillelse finnes i vedlegg.
- 2) Det var ikke tap på lånegarantier i 2012.
- 3) I tillegg til faktisk garantiansvar er det i 2012 vedtatt garantier for ytterligere 321 mill. som er ubenyttet.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

2.4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, interkommunalt samarbeid og heleide aksjeselskaper

Bykassen har pr 31.12.2012 følgende mellomværende med kommunale foretak:

Utlån til kommunale foretak	Beløp i kr
Arbeidstrening Oslo KF	3 320 177
Boligbygg Oslo KF ordinære lån	4 369 964
Boligbygg Oslo KF	3 648 766 665
Omsorgsbygg Oslo KF	4 107 833 334
Oslo Havn KF	34 704 381
Undervisningsbygg Oslo KF	7 990 368 750
	15 789 363 271

Utlån til aksjeselskaper heleid av Oslo kommune

E-CO Energi AS ansvarlig lån	3 346 500 000
Kollektivtransportproduksjon AS	409 300 000
Oslo Kino AS	18 060 506
Oslo konserthus AS	1 595 437
Oslo Pensjonsforsikring AS	1 240 000 000
Oslo Vognselskap AS	3 110 371 508
	8 125 827 451

Lån fra kommunale foretak

Lån i lånefondet	-11 005 796 996
------------------	-----------------

Kortsiktige interne fordringer og gjeld

Bykassens virksomheter og foretakene oppgir i sine noter en spesifisert oversikt over interne fordringer og gjeld som ikke inngår i mellomregningsforholdet. I noen tilfeller er ikke avsetningene konsistente mellom bykassens virksomheter. Dette påvirker bykassens regnskapsmessige resultat. Tilsvarende forekommer inkonsistens i avsetningene mellom bykassen og de kommunale foretakene samt mellom foretak. Dette påvirker kommunens samlede resultat.

På tidspunkt for regnskapsavleggelsen er det ikke kjent hvilke av fordrings- og gjeldspostene som skaper inkonsistens som er rettmessige. Den samlede effekten av dette er at kommuneregnskapets resultat (bykassen og foretakene) er for lavt med 0,6 mill.

	Fordring	Gjeld	Avvik
Bykassen	46,7	46,7	0,0
Bykassen - foretak	131,5	50,7	-0,6
Foretak – bykassen	50,5	131,9	
Foretakene	0,0	0,0	0,0

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

2.5 Finansielle anleggsmidler – Aksjer og andeler

Aksjer og Andeler	Bokført verdi	Markedsverdi	Eierandel
Hafslund ASA	6 259 000 272,74	4 889 923 044	53,73 %
E-CO Energi AS	1 702 642 000,00		100 %
Oslo Pensjonsforsikring AS	1 500 000 000,00		100 %
Kollektivtransportproduksjon A/S	558 739 111,00		100 %
Oslo Vognselskap AS	581 544 789,00		
Oslo Forsikring AS	260 000 000,00		100 %
Vestfjorden avløpselskap	162 137 339,76		70,50 %
Eiendomsaksjer, Renovasjonsetaten	221 695 417,73		
Det Norske Teater - Innskudd Nybygg	131 925 000,00		
Ruter AS	100 666 667,00		60 %
Oslo konserthus AS	28 000 000,00		100 %
Sameiet Colosseum mediesenter	12 835 560,92		52 %
Oslo kino AS	12 486 000,00		100 %
Majorstua Eldresenter	5 200 000,00		
AS Varbas	4 300 000,00		100 %
Norsk filmstudio AS	1 936 743,00		11,60 %
Sagene Samfunnshus	1 836 000,00		
Hallangerbakken Forretningsbygg	1 427 000,00		
AS Vaterland bussterminal	1 397 500,00		21,50 %
Ellingsrud Senter, Avlastningsh.	993 000,00		
Haugenstua Senter, Hybler	750 000,00		
AS Fjellinjen	660 000,00		60 %
Hovseter Senter, Ungdomslokale	650 000,00		
Forskningsparken AS	600 000,00		11 %
Vestlitorget, Stovner helse- og sosialsenter, Selvaagbygg	520 000,00		
AS Rosenkrantzgate 10	513 900,00		78,90 %
Industri Lambertseter AS	500 000,00		31,30 %
Sporveisgt. 8, garasjer	448 000,00		
AS Fosshem verksteder	357 000,00		51 %
ITAS AMB AS	300 300,00		44,20 %
Årvoll, Filial Bjerke for Deichmanske bibliotek	167 200,00		
Unikum A/S, Aksjekapital	153 000,00		
Tveita, Filial for Deichmanske bibliotek	150 000,00		
A/L Biblioteksentralen, 390 Andelsbevis	117 000,00		
Bydelenes Produksjonstjeneste AS	105 000,00		100 %
Oslo nye teater AS	100 000,00		100 %
Balder tekstil AS	100 000,00		100 %
Gamle Oslo tre og tekstil AS	100 000,00		100 %
Oslo produksjon og tjenester AS	100 000,00		100 %
Nordtvedt, Filial Deichmanske bibliotek	100 000,00		
Veitvedt shoppingsenter, Ungdomslokale	85 000,00		
Sandaker senter - Lokaler for psykisk helsevern v/Dikemark sykehus	70 400,00		
Sandaker senter, Garasjer	32 000,00		
Opplandske Dampskipselskap Mjøsdampskipene	10 000,00		
Tveteråsen eiendom AS, garasje	3 900,00		
Nedre Kalbakkvei 2c, Garasje vedr. presteleilighet	1 500,00		
	11 555 456 601,15		

Som følge av konkurs i Oslo Vei AS er kommunens aksjer i selskapet med bokført verdi kr 66 304 139,00 nedskrevet i sin helhet.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

2.6 Spesifikasjon over samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret

Fot-
note

Beløp i 1000 kr

Fond i driftsregnskapet	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012
Avsetning til %-overføring mer-/mindreforbruk	575 443	0	0
Avsetning til fond for kunstnerisk utsmykking av kommunale bygg	4 000	4 000	4 000
Avsetning til parkeringsfondet	75 100	75 100	75 100
Avsetning til vintervedlikeholdsfond	37 000	37 000	37 000
Avsetning til investeringsfond MOS	180 441	180 441	180 441
Avsetning til IUA-fond	70	0	0
Avsetning til fond for særsk overf komm midler	437 756	0	0
Avsetning til fond for samferdselsformål	347 290	401 417	326 000
Avsetning til energigjenvinningsfond husholdninger	629	629	629
Avsetning til fond for dekning av premieavvik	200 000	200 000	0
Avsetning til fond for tap på lånegarantier	132 727	132 727	0
Sum ubundne avsetninger	1 990 455	1 031 314	623 170
Avsetning til gavefond Bydel Ullern	338	0	0
Avsetning til Gravlegatenes reservefond	174	0	0
Avsetning til gavefond Sykehjemsetaten	890	0	0
Avsetning til småbåtfondet	2 735	0	0
Avsetning til fond for særskilte overføringer i driftsregnskapet	373 677	0	0
Avsetning til skogavgiftsfondet	0	300	300
1) Avsetning til selvkostfond feievesenet	0	879	879
Avsetning til gavefond Bydel Østensjø	158	0	0
1) Avsetning til selvkostfond Vann og avløp	24 356	-26 796	-26 796
1) Avsetning til selvkostfond Renovasjon	30 592	-15 339	-15 339
Avsetning til fond for spillemidler	34 910	9 500	9 500
Sum bundne avsetninger	467 830	-31 456	-31 456
Bruk av %-overføring mer-/mindreforbruk	-424 934	-424 934	0
Bruk av fond for kunstnerisk utsmykking av kommunale bygg	-4 000	-4 000	-4 000
Bruk av vindervedlikeholdsfond	-45 000	-45 000	-35 000
Bruk av selvassuransefond	-1 885	-1 885	0
Bruk av energigjenvinningsfond	-35 824	-35 824	-35 824
Bruk av IUA-fond	0	-428	0
Bruk av fond driftsmidler	-62 000	-62 000	-62 000
Bruk av fond for særsk. overførbare komm. midler	-317 080	-317 080	0
Bruk av fond for samferdselsformål	-11 000	-11 000	-11 000
Bruk av fond for eldresatsingen	-19 900	-19 900	-15 000
Bruk av fond tap på lånegarantier	-9 000	-9 000	-9 000
Sum bruk av ubundne avsetninger	-930 623	-931 051	-171 824
Bruk av bundne driftsfond virksomhetene	-1	0	0
Bruk av gavefond Bydel Ullern	-85	0	0
Bruk av gavefond Sykehjemsetaten	-610	0	0
Bruk av småbåtfondet	-810	0	0
Bruk av fond for særskilte overføringer i driftsregnskapet	-369 337	-369 337	0
2) Bruk av klima- og energifond	-28 178	-38 194	0

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Fot-
note

Beløp i 1000 kr

Fond i driftsregnskapet	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012
Bruk av gavefond Bydel Østensjø	-69	0	0
Sum bruk av bundne avsetninger	-399 090	-407 531	0

- 1) Avsatt iht selvkostregnskap, se også note 3.13
- 2) Finansierer netto utgift på kapittel 770

Fot-
note

Beløp i 1000 kr

Fond i investeringsregnskapet	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012
Avsetning til energigjenvinningsfondet	0	45	0
Investeringsfond Fornebuprojektet	8 740	8 740	0
Avsetning til avdragsfond	364 595	0	0
Avsetning til ubundet investeringsfond	1 049 709	1 049 709	0
Sum ubundne avsetninger	1 423 044	1 058 494	0
Avsetning til fond for offentlig tilfluktsrom	760	760	380
Avsetning til fond for særskilte overføringer i invest.regnskapet	0	4 930	0
Sum bundne avsetninger	760	5 690	380
Bruk av parkeringsfondet	-118 903	-133 686	-74 000
Bruk av fond maskiner og biler Friluftsetaten	-7 499	-7 499	0
Bruk av selvassuransfond	-100	-100	0
Bruk av energigjenvinningsfondet	45	0	0
Bruk av fond til finansiering av investeringer MOS	-260 734	-260 734	-200 000
Bruk av fond samferdselsformål	-441 316	-441 316	-330 000
Bruk av energigjenvinningsfond husholdning	-45 076	-45 076	-629
Bruk av fond for boligutvikling	-290	-290	0
Bruk av fond for tap på garantier	-132 727	-132 727	0
Bruk av avdragsfond	-342 803	-342 803	0
Bruk av fond til Grønland-/Vaterlandutbyggingen	-1 761	-1 761	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-1 697 942	-1 697 942	-270 000
Sum bruk av ubundne avsetninger	-3 049 106	-3 063 934	-874 629
Bruk av fond for særskilte overføringer i driftsregnskapet	-4 930	-4 930	0
Bruk av skogavgiftsfondet	0	-320	-320
Bruk av vann- og avløpsfondet	0	-8 611	0
Bruk av renovasjonsfondet	-614	-10 806	0
2) Bruk av klima- og energifond	-4 254	-15 000	0
Bruk av fond for spillemidler	-4 319	-17 702	-9 500
Bruk av investeringsfond Eiendoms- og byfornyelsesetaten	-223	-223	0
Bruk av fond H Møller Gasmanns vei 9	-5 478	-5 478	0
Bruk av fond for offentlige tilfluktsrom	-454	-3 669	0
Bruk av fond for særskilte overføringer i investeringsregnskapet	4 636	-946	0
Sum bundne avsetninger	-15 637	-67 685	-9 820

For informasjon til fotnotene, se fond i driftsregnskapet.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Spesifikasjon av tilgang og avgang	IB pr 01.01.2012	Tilgang	Avgang	UB pr 31.12.2012
2.56 - Ubundne driftsfond				
2.5699.02 Fond for forsikringsformål	-21 397 495,25			-21 397 495,25
2.5699.04 Fond for avvikling av midlertidige barnehager	-50 000 000,00			-50 000 000,00
2.5699.05 Kunstnerisk utsmykking av kommunal bygg.	-20 954 604,63	-4 000 000,00	4 000 000,00	-20 954 604,63
2.5699.06 Reisefond skogvesenet		-91 753 320,24	91 753 320,24	0,00
2.5699.07 Parkeringsfond	-43 805 063,24	-75 100 000,00	118 902 916,00	-2 147,24
2.5699.08 Fond for maskiner og biler (FRI)	-7 698 819,21		7 698 819,21	0,00
2.5699.10 Vintervedlikeholdsfond	-38 412 431,47	-37 000 000,00	45 000 000,00	-30 412 431,47
2.5699.11 Fond maskiner og biler KIE	-81,25		81,25	0,00
2.5699.12 Selvassuransesfondet	-141 789 840,41		1 985 000,00	-139 804 840,41
2.5699.13 % overføring	-424 934 000,00	-575 443 000,00	424 934 000,00	-575 443 000,00
2.5699.14 Energigjenvinningsfond	-92 020 810,05	-45 000,00	35 824 000,00	-56 241 810,05
2.5699.16 Fond for investeringer MOS	-166 879 283,44	-180 441 000,00	260 734 000,00	-86 586 283,44
2.5699.17 Fond driftsmidler	-62 230 000,00		62 000 000,00	-230 000,00
2.5699.18 Særskilte overførbare kommunale midler	-317 080 000,00	-437 756 000,00	317 080 000,00	-437 756 000,00
2.5699.19 Fond for samferdselsformål	-105 851 395,33	-347 289 500,00	452 316 000,00	-824 895,33
2.5699.21 Energigjenvinningsfond, husholdninger	-44 447 209,42	-629 000,00	45 076 209,42	0,00
2.5699.23 Fond for eldresatsingen	-20 011 000,00		19 900 000,00	-111 000,00
2.5699.24 Fond for dekning av premieavvik	-274 080 000,00	-200 000 000,00		-474 080 000,00
2.5699.25 Fond for tap på lånegarantier		-132 727 000,00	9 000 000,00	-123 727 000,00
Sum 2.56 - Ubundne driftsfond	-1 831 592 033,70	-2 082 183 820,24	1 896 204 346,12	-2 017 571 507,82
2.51 Bundne driftsfond				
2.5199.01 Fond for særskilte bevilgninger i driftsregnskapet	-369 337 000,00	-373 677 000,00	369 337 000,00	-373 677 000,00
2.5199.01 Brann- og redningsetaten	-2 208 221,49	-69 856,08		-2 278 077,57
2.5199.01 Gravlegatenes reserve fond	-776 661,75	-196 979,32	1 056,88	-972 584,19
2.5199.01 Gavefond Sykehjemsetaten	-2 097 374,55	-895 777,99	616 275,32	-2 376 877,22
2.5199.01 Småbåtfondet	-7 779 562,09	-2 734 624,92	810 118,95	-9 704 068,06
2.5199.01 Bydel Østensjø	-196 434,31	-158 389,00	69 416,29	-285 407,02
2.5199.01 Bydel Vestre Aker	-78 351,78			-78 351,78
2.5199.01 Bydel Ullern	-375 367,15	-348 000,00	94 877,99	-628 489,16
2.5199.02 Skogavgiftsfondet	-2 377 325,00			-2 377 325,00
2.5199.03 Fond for Vigelandsanlegget	-1 372 195,85			-1 372 195,85
2.5199.05 Renovasjonsfond	-82 715 615,11		614 461,80	-82 101 153,31
2.5199.07 Klima- og energifond	-454 727 449,96		32 432 158,31	-422 295 291,65
2.5199.08 Tapsfondet	-271 272 837,58			-271 272 837,58
2.5199.09 Selvkostfondet Renovasjon	-98 446 000,00	-30 592 000,00		-129 038 000,00
2.5199.10 Selvkost Vann og avløp	-183 378 480,00	-24 355 827,00		-207 734 307,00
2.5199.18 Fond kollektivtransport	-10 000 000,00			-10 000 000,00
2.5199.19 Fond for spillemidler	-23 299 308,93	-34 910 029,17	4 318 937,10	-53 890 401,00
2.5199.99 Gavefond Storbyavdelingen	-672 869,00		90 773,00	-582 096,00
Sum 2.51 - Bundne driftsfond	-1 511 111 054,55	-467 938 483,48	408 385 075,64	-1 570 664 462,39
2.53 Ubundne investeringsfond				
2.5399.01 Ubundet investeringsfond	-1 148 219 888,80	-1 049 909 522,54	1 697 942 196,32	-500 187 215,02
2.5399.02 Fond til Grønland/Vaterland utbyggingen.	-1 760 803,71	-196,29	1 761 000,00	0,00

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Spesifikasjon av tilgang og avgang	IB pr 01.01.2012	Tilgang	Avgang	UB pr 31.12.2012
2.5399.03 Avdragsfondet	-342 802 699,05	-364 594 658,55	342 803 000,00	-364 594 357,60
2.5399.04 Fond for tap på garantier	-132 727 074,37		132 727 074,37	0,00
2.5399.05 Boligutviklingsfondet	-290 338,29		290 338,29	0,00
2.5399.06 Fornebufondet	-132 594 772,23	-8 740 000,00		-141 334 772,23
Sum 2.53 - Ubundne investeringsfond	-1 758 395 576,45	-1 423 244 377,38	2 175 523 608,98	-1 006 116 344,85
2.55 Bundne investeringsfond				
2.5599.01 Fond for særskilte bevilgninger i investeringsregnskapet	-184 574 615,67		294 000,00	-184 280 615,67
2.5599.02 Fond offentlige tilfluktsrom	-15 210 644,44	-760 000,00	454 191,61	-15 516 452,83
2.5599.03 Fond H.Møller Gasmannsv. 9	-5 478 000,00		5 478 000,00	0,00
2.5599.05 Investeringsfond EBY	-223 000,00		223 000,00	0,00
Sum 2.55 - Bundne investeringsfond	-205 486 260,11	-760 000,00	6 449 191,61	-199 797 068,50

2.7 Kapitalkonto

Bykassens kapitalkonto pr 31.12.2012 er på 35 280 mill., noe som er en nedgang på 3 188 mill i forhold til korrigert inngående balanse for 2012. Det er et avvik mellom utgående balanse fra 2011 og inngående balanse for 2012 på til sammen 82,1 mill. Dette skyldes anlegg som ikke ble aktivert i 2011, overført anlegg fra foretak avvirket pr 31.12.2011, samt anlegg fra avvirket etat som ikke ble tatt inn i annen virksomhet i 2011.

Spesifikasjonen under viser en sammenfatning av transaksjonene som er ført mot kapitalkontoen i løpet av året.

	Tall i kroner og øre
Økning i formue	Beløp
IB - Saldo pr. 01.01.2012	-38 468 226 619,08
Aktivering av fast eiendom og anlegg	-1 928 364 377,58
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	-840 323 280,05
Kjøp av aksjer og andeler	-6 451 000,00
Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Utlån	-1 675 760 607,30
Avdrag på eksterne lån	-1 569 313 833,12
Endring pensjonsmidler	-2 489 239 492,25
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	0,00
Estimatavvik pensjonsmidler	3 344 471 668,00
	0,00
Sum pr. 31.12.12	-43 633 207 541,38
Redusert formue	Beløp
Salg av fast eiendom og anlegg	123 533 808,42
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	506 203 903,44
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	2 318 283,69
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	603 274 830,91
Salg av aksjer og andeler	0,00

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Redusert formue	Beløp
Nedskrivning av aksjer og andeler	66 304 139,00
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)	667 135 472,09
Avskrivning sosiale utlån	7 112 495,13
Avskrivning andre utlån	7 703 289,33
Bruk av midler fra eksterne lån	1 001 463 460,00
Endring pensjonsforpliktelser	3 540 136 050,06
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse	0,00
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	1 827 630 286,00
Finansiering av investeringsregnskapet	0,00
UB - Saldo pr. 31.12.12	35 280 391 523,31
	0,00
Sum pr. 31.12.12	43 633 207 541,38

Inkludert i salg av fast eiendom og anlegg ligger 1,3 mill i tilbakeførte avskrivninger. På grunn av feilføringer kan ikke tilbakeførte avskrivninger for salg av utstyr, maskiner og transportmidler i året identifiseres.

Avskrivning andre utlån inneholder nedbetalt pensjonslån med 6,380 mill.

Forklaring av avvik mellom kapitalnote og anleggsnote:

	Beløp i 1000		
	Anleggsnote	Kapitalnote	Avvik
Tilgang	2 768 688	-2 768 688	0
Avgang	-125 852	125 852	0
Avskrivninger	-1 110 309	1 109 479	-830
Reverserte nedskrivninger	830	0	830
	1 533 357	-1 533 357	0

Innbyrdes avvik mellom anleggsnote og kapitalnote skyldes at kapitalnoten ikke skiller mellom av- og nedskrivninger.

2.8 Salg av finansielle anleggsmidler

Noten skal inneholde oversikt over avkastning på innskutt kapital ved salg av finansielle anleggsmidler. Bykassen har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2012.

3. Øvrige noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk

3.1 Anvendte regnskapsprinsipper

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 og fylkeskommunens virksomhet fremgår 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 (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet 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 § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. 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

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

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 § 8 i forskrift om 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

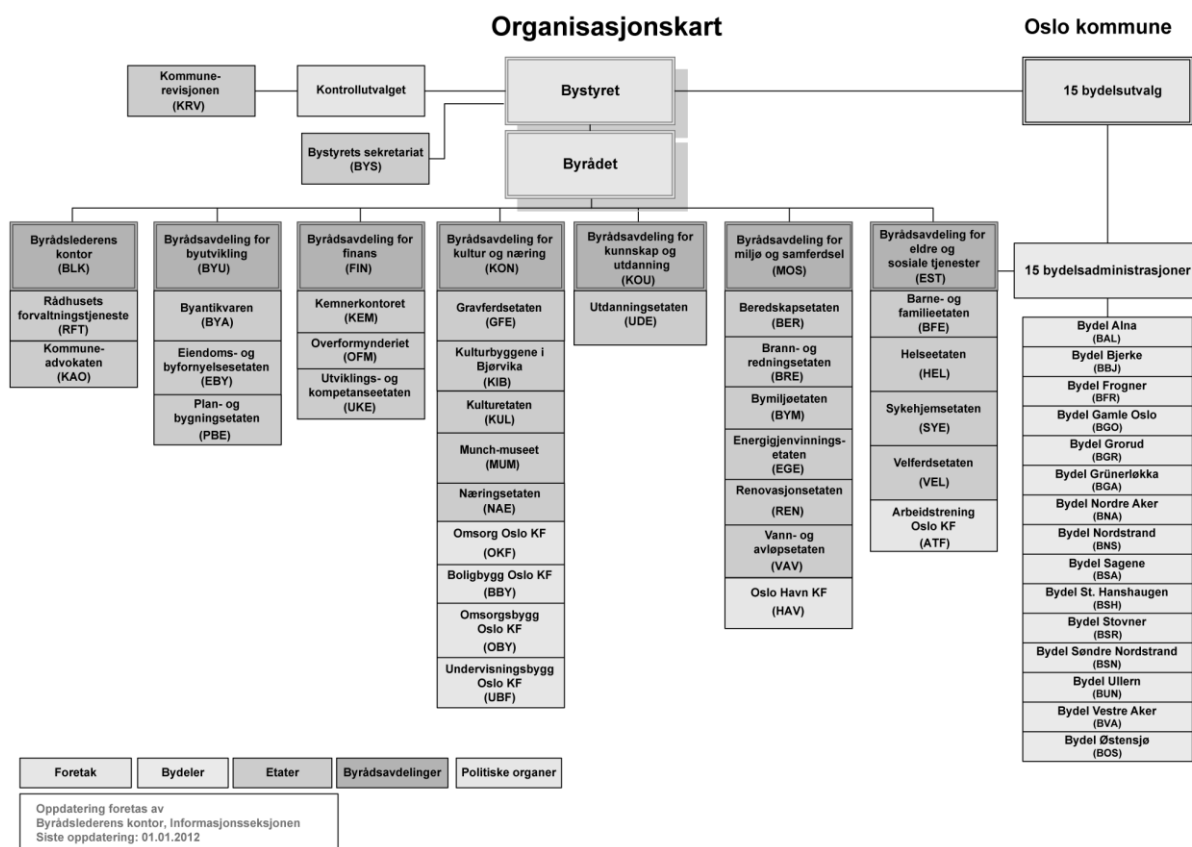
Innefor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetalinger etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

3.2 Organisering av kommunens virksomhet



3.3 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Skatt på inntekt og formue og rammetilskudd fra staten i 2012

Opprinnelig budsjett for 2012 for skatt og rammetilskudd for Oslo kommune var 31 730 mill.

Ny informasjon i løpet av året har ført til to budsjettjusteringer. I juni 2012 ble budsjettet for skatt og rammetilskudd økt med 362 mill på bakgrunn av den løpende skatteinntang til Oslo så langt i 2012 og at regjeringen i revidert nasjonalbudsjett 2012 satte opp forventet skatteinntang på landsbasis. Da ligningen for innbyggerne i Oslo kommune for inntektsåret 2011 ble offentliggjort medio oktober 2012, ble skatteinntektene til Oslo noe høyere enn forventet. Sammen med høy løpende skatteinntang ga dette grunnlag for å justere opp budsjettet for skatt og rammetilskudd med 450 mill høsten 2012.

Endelige skatteinntekter i 2012 ble 116 mill høyere enn beløpet i det sist vedtatte budsjettet, mens rammetilskuddet ble 17 mill lavere. Samlet ble inntektene fra skatt og rammetilskudd om lag 100 mill høyere enn budsjettet.

Fra 2011 til 2012 økte skatteinntektene med 1 060 mill mens rammetilskuddet økte med 1 422 mill. Deler av økningen henger sammen med at kommunene har fått økt rammetilskudd som følge av økte utgifter til samhandlingsreformen.

Budsjetteringen av rammetilskuddet er forbundet med usikkerhet, da størrelsen på tilskuddet avhenger både av kommunens egne skatteinntekter og skatteinntektene på landsbasis. Gjennom skatteutjevningen utjevnes skatteinntekter mellom kommuner og mellom

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

fylkeskommuner ved at skattesterke kommuner får et trekk i rammetilskuddet mens skattesvake kommuner får et tillegg.

Oslo kommunes trekk gjennom skatteutjevningen i 2012 var 3 661 mill, fordelt med 3 080 mill til andre kommuner og 581 mill til andre fylkeskommuner.

I kommuneregnskapet føres skatteinntektene etter kontantprinsippet, slik at bokført skatt omfatter innbetalte skatter til og med 31. desember. I utbetalingen av rammetilskudd utjevnes skatteinntektene to måneder i ettertid, noe som innebærer at endelig rammetilskudd først er kjent i månedsskiftet januar/februar året etter budsjettåret.

Andre generelle statstilskudd

Av de bokførte 612 mill på andre generelle statstilskudd i 2012 vedrører 458 mill statstilskudd for flyktninger og innvandrere. Dette er 133 mill høyere enn regulert budsjett for 2012.

Øvrige generelle statstilskudd er 57 mill høyere enn regulert budsjett.

Renter og utbytte

			Beløp i 1000 kr	
	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik
Renteutgifter	634 454	709 002	704 902	91 248
Renteinntekter	-684 302	-661 300	-669 100	6 302
Utbytte fra selskaper	-1 069 591	-1 069 000	-1 050 000	591
Netto finansinntekter	-1 119 439	-1 021 298	-1 014 198	98 141

Utbytte fra selskaper består av ordinært utbytte fra E-Co Energi AS på 800 mill, ordinært utbytte fra Hafslund ASA på 262 mill og ordinært utbytte fra Oslo kinematografer AS og Colosseum mediasenter på til sammen 7,5 mill.

Kompensasjon av merverdiavgift

Kommunen (bykassen og foretakene) har i 2012 mottatt 1,816 mrd i merverdiavgiftskompensasjon. For 2011 utgjorde merverdiavgiftskompensasjonen 1,794 mrd. I forbindelse med årsoppgjøret 2008 ble det avsatt 106,4 mill som følge av merverdiavgiftskompensasjon som var krevd senere enn lovens foreldelsesfrist. Forholdet er tatt opp med Kommunal- og regionaldepartement (KRD) i brev av 25.06.09 og senere purret i brev av 26.11.09. Saken ligger nå i Finansdepartementet. KRD og Finansdepartementet er purret muntlig i 2010 og 2011, og i februar 2012 sendte kommunen et nytt brev til Finansdepartementet, der vi ba om tilbakemelding. Finansdepartementet har i sitt foreløpige svar av 08.03.2012 varslet at de vil komme tilbake til dette.

Kommunen avventer endelig avklaring av blant annet vår fortolkning av foreldelsesfristen, og beløpet er fortsatt avsatt i balansen.

Særskilt øremerkede midler

Særskilt øremerkede midler som er avsatt i 2012 utgjør 812 mill, hvorav 374 mill er statlige, kommunale eller private midler bundet i henhold til lov, forskrift eller avtale og 438 mill er kommunale ubundne midler. Ved forrige årsskifte var særskilt øremerkede midler 686 mill.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Utlån og forskutteringer (investering)

	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik
Enøklån	7 944	15 000	0	7 056
Utlån egne midler	643 000	643 000	365 000	0
Husbanktilskudd Omsorg+	57 063	99 028	0	41 965
Formidlingslån	1 003 815	944 820	906 000	-58 995
	1 711 822	1 701 848	1 271 000	-9 974

Bruk av lån

Bruk av lån er regnskapsført med 1 001 mill, som i sin helhet er innlån fra Husbanken til formidlingslån. Se også note 3.9.

Mottatte avdrag på utlån og refusjoner (investering)

Kapittel	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Beløp i 1000 kr	
				Avvik	
012 Bydel Alna (12) (B)	-50	0	0	50	
122 Div. virksomheter og prosj. under FIN (FIN)	-60	203	0	263	
123 Holmenkollen nasjonalanlegg (FIN)	0	-5 764	0	-5 764	
125 Utviklings- og kompetanseetaten (FIN)	0	1 009	0	1 009	
185 Forskjellige utbedringstiltak (KON)	-6	0	0	6	
200 Utdanningsetaten (KOU)	0	3 871	0	3 871	
313 Sykehjemsetaten (EST)	0	259	0	259	
425 Andre utbyggingsformål (BYU)	-17 275	22	0	17 297	
427 Tap på utlån (EST)	0	-2 000	-2 000	-2 000	
501 Kultureiendommer (KON)	-1 097	388	0	1 485	
502 Kulturetaten (KON)	69	69	0	0	
503 Kulturbyggene i Bjørvika (KON)	-12	0	0	12	
542 Bymiljøetaten (MOS)	-33 528	-26 817	-38 850	6 711	
620 Vann- og avløpsetaten - forvaltning (MOS)	-16 190	-16 859	-2 200	-669	
761 Sykkelprosjektet (MOS)	-2 821	18 926	0	21 747	
770 Enøketaten (MOS)	-3 690	0	0	3 690	
920 Utlån egne midler (FIN)	-113 070	-109 700	-109 700	3 370	
927 Betjening av videreutlån (EST)	-545 075	-452 000	-452 000	93 075	
	-732 803	-588 393	-604 750	144 410	

3.4 Vesentlige transaksjoner

Bykassen har i 2012 hatt følgende transaksjoner av vesentlig karakter:

- Utlån Oslo Vognselskap AS til kjøp av ny T – banevogner, 365 mill.
- Utlån Kollektivtransportproduksjon AS 250 mill
- Amortisering premieavvik 498 mill.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

- Utbytte fra selskaper. 1 070 mill.
 - E-Co Energi AS 800 mill i ordinært utbytte
 - Hafslund ASA 262,2 mill i ordinært utbytte
 - Oslo Kinematografer AS 7,1 mill

3.5 Anleggsmidler

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivnings-plan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år:	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år:	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år:	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Tomter	Sum
Anskaffelseskost	1 046 733 213	1 131 292 897	5 799 954 260	13 570 977 709	2 149 787 521	3 536 331 838	27 235 077 438
Akkumulerte av- og nedskrivninger	-442 430 314	-420 814 054	-1 714 866 447	-2 766 036 832	-508 155 790		-5 852 303 437
Tilgang i regnskapsåret	284 474 284	135 305 560	326 514 320	1 891 183 262	103 411 034	27 799 195	2 768 687 655
Avgang i regnskapsåret *)		-574 502	-1 743 781	-9 064 908		-114 468 900	-125 852 091
Avskrivninger i regnskapsåret	-195 549 311	-130 494 842	-278 371 505	-465 568 655	-40 324 434		-1 110 308 748
Nedskrivninger							
Reverserte nedskrivninger		81 897	357 971		390 147		830 015
Bokført verdi	693 227 873	714 796 956	4 131 844 818	12 221 490 576	1 705 108 478	3 449 662 133	22 916 130 832

* Gevinst/tap ved avgang av anleggsmidler i regnskapsåret er bare bokført i balansen i tråd med kommunale regnskapsforskrifter gjennom en opp/nedskrivning av anleggsmiddelet mot kapitalkontoen.

Reverserte nedskrivninger med 0,8 mill skyldes feil i bokføring, og gjelder opprydding av avskrevet beløp hos Renovasjonsetaten.

Avgang på 125,9 millioner dreier seg i hovedsak om salg av eiendommer hos Eiendoms- og byfornyelsesetaten.

Sum årets tilgang avviker fra utgiftsført beløp i investeringsregnskapet (art 000-399 +429). For 2012 er det netto utgiftsført til sammen 3,4 millioner mer enn det er aktivert. Dette skyldes salg av anlegg, overføring av anlegg mellom bykassen og foretak, manglende aktiveringer for 2012 samt investeringer i anlegg som tilhører Den norske kirke.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Inntekter i forbindelse med salg av anleggsmidler

Kapittel	Beløp i 1000 kr			
	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik
012 Bydel Alna (12) (B)	-165	145	0	-310
416 Fornebu-utbyggingen (BYU)	-297 064	-324 540	-294 300	27 476
425 Andre utbyggingsformål (BYU)	-214 695	-153 000	-125 000	-61 695
620 Vann- og avløpsetaten - forvaltning (MOS)	-54	0	0	-54
	-511 978	-477 395	-419 300	-34 583

3.6 Investeringer

Kommunal og regionaldepartementet har i brev av 7. april 2010 uttalt at investeringsbudsjettet og -regnskapet er ettårig og ikke årssuavhengig. Dette innebærer at budsjetterte investeringsprosjekter som ikke er iverksatt eller fullført innenfor planlagt budsjettår, må tas med i årsbudsjettet for kommende år. Det innebærer at slike investeringer må rebudsjetteres, enten i ordinære budsjettvedtak eller ved en budsjettregulering.

I forbindelse med avleggelsen av regnskapet foretas det en gjennomgang av avvikene mellom regulert årsbudsjett og regnskap for å fastslå endelig videreføring av investeringsmidler. Det vil i denne sammenheng derfor oppstå avvik mellom ubenyttede investeringsmidler ved regnskapsavleggelsen og faktisk overført ubrukte investeringsmidler. Dette kan for eksempel være investeringsprosjekter som er slutført med besparelser eller investeringsprosjekter som inndras.

Investeringer i anleggsmidler omfatter alle utgifter av investeringsmessig karakter. Videre inkluderer investeringsutgiftene overføringer til kommunale foretak. Eventuelle statstilskudd er ikke fratrasket det enkelte prosjekt.

Det vil til enhver tid være et visst etterslep i investeringene i forhold til det budsjetterte. Utviklingen i dette etterslepet har de seneste årene vært slik:

Tidspunkt	Akkumulert etterslep
31.12.2008	3,6 milliarder
31.12.2009	2,4 milliarder
31.12.2010	3,3 milliarder
31.12.2011	2,8 milliarder
31.12.2012	3,1 milliarder

Oversikt over prosjekter med etterslep på 50 mill eller mer:

Byrådsavdeling	Kap.	Prosjekt nr.	Prosjektnavn	Beløp i 1000 kr		
				Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik
Byutvikling	425	107009	Eiendomsserverv/-kjøp, initiere transformasjon m.v.	48 022	636 513	588 491
Kultur og næring	503	109047	Nytt kunstmuseum	0	327 281	327 281

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Byrådsavdeling	Kap.	Prosjekt nr.	Prosjektnavn	Beløp i 1000 kr		
				Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik
Miljø og samferdsel	620	112005	Ufordelte prosjekter	59 637	339 300	279 663
Kunnskap og utdanning	200	106040	Utdanningsetaten - inventar og utstyr	64 379	287 536	223 157
Miljø og samferdsel	620	107032	Voldsløkkatunnelen	16 408	159 307	142 899
Miljø og samferdsel	620	108001	Midgardsormen - avløp Cuba-Bjørвика-Bekkelaget	369 467	484 942	115 475
Miljø og samferdsel	620	112003	Videreføring saneringsplan vann	2 909	110 000	107 091
Miljø og samferdsel	542	112035	Idrettsprosjekter diverse	1 000	74 073	73 073
Miljø og samferdsel	645	107019	Biogass KA	165 751	235 999	70 248
Finans	122	112008	Lokal infrastruktur	2 359	69 700	67 341
Byutvikling	425	106017	Kontraktsforpliktet kjøp	20 614	76 066	55 452

3.7 Finansielle omløpsmidler

Bykassen har ingen finansielle omløpsmidler pr. 31.12.2012.

3.8 Obligasjoner

Bykassen har ingen obligasjoner pr. 31.12.2012.

3.9 Langsiktig gjeld

Bykassens langsiktige gjeld består i hovedsak av tre elementer: Pensjonsforpliktelser, lån i Husbanken for videreutlån, samt lån i lånefondet til finansiering av egne investeringer. Pensjonsmidlene oppveies i hovedsak av pensjonsforpliktelsene, se note 2.2 Pensjoner. Sammensetningen av bykassens langsiktige gjeld (i hele tusen kroner) er:

Pensjonsforpliktelse OPF	45 615 683
Pensjonsforpliktelse SPK (UDE)	7 705 306
Lån i husbanken til videreutlån	4 983 686
Lån i husbanken (egne investeringer)	33 602
Lån i lånefondet	11 005 797
Andre lån fra private foretak	2 248
	69 346 322

Samlet ekstern gjeldsforpliktelse

Bykassen, de kommunale foretakene og lånefondet utgjør Oslo kommune som juridisk enhet, men avlegger separate regnskaper. Dette medfører at transaksjoner mellom de ulike

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

regnskapene vil fremgå av de enkelte regnskapene og elimineres i den samlede oppstillingen. Når det gjelder ekstern gjeldsforpliktelse tar både bykassen og de kommunale foretakene opp lån i lånefondet for å finansiere sine investeringer. Samtidig har bykassen et overskudd av likviditet som må plasseres kortsiktig for å gi avkastning. Denne plasseringen gjøres i hovedsak i Lånefondet for å finansiere deler av fondets utlån. Pr. 31.12.2012 var denne kortsiktige plasseringen på 1 924 millioner kroner, mens bykassens lån i lånefondet var 11 006 millioner kroner. Netto lån i lånefondet i bykassens regnskap blir dermed 9 082 millioner kroner. Kommunens beholdning av kasse og bankinnskudd 31.12.12 er på 9,7 mill, mens sum omløpsmidler er 8,8 mrd.

For at den samlede regnskapsoppstillingen skal gi relevant informasjon er lånefondet inkludert i balanseoppstillingen slik at den viser Oslo kommunes samlede balanse. Lånefondet er ikke medtatt i de samlede oppstillingene for investerings- og driftsregnskap. Årsaken til dette er at lånefondet fører sitt bevilgningsregnskap etter egen forskrift fra 1991 som ikke samsvarer med den kommunale regnskapsforskriftens regler hva gjelder bruk av kontoklasser.

Kommunens praksis har tidligere vært føring av bykassens og foretakenes låneopptak i lånefondet og kortsiktig delfinansiering til lånefondet fra bykassen. Dette forholdet ble tatt opp med Kommunal- og regionaldepartementet i brev av 10.02.2009. Departementet har i brev av 07.04.2010 til Norge Kommunerevisorforbund gitt vurdering av regelverket for budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet. Det har i 2012 kommet en ny foreløpig kommunal regnskapsstandard nr 3 om Lån – opptak, avdrag og refinansiering. Standarden legger til grunn at regnskapsføring av låneopptak fra lånefond forutsetter at lånefondet har foretatt tilstrekkelige låneopptak og at det har skjedd en likviditetsoverføring fra lånegiver til lånefond. Lånefondet har i 2012 tatt opp nye lån med 1,5 mrd, men har fortsatt høyere utlån til kommunens virksomheter enn de eksterne lånene. Bykassens og de kommunale foretakenes regnskaper har derfor blitt avsluttet uten bruk av lån til finansiering av investeringene.

Kommunens samlede eksterne gjeld er 27,1 mrd eksklusive pensjonsforpliktelser. Pensjonsforpliktelsene utgjør 54,6 mrd. Kommunens samlede eksterne gjeld i forbindelse med nybygg og nyanlegg utgjør 22,2 mrd. Dette fordeler seg på følgende virksomheter:

	I hele mill
Bykassens lån i husbanken til egne investeringer	34
Undervisningsbygg Oslo KF – finansiell leasing	612
Boligbygg Oslo KF	49
Lånefondet	21 500
Sum	22 195

I tillegg har kommunen tatt opp lån i Husbanken til videreutlån med i alt 4 984 mill pluss 2 mill i innskudd fra private. Samlet ekstern gjeld blir dermed 27 181 mill, medregnet pensjonsforpliktelsen 81 730 mill.

Oslo kommunes langsiktige gjeld 2008 - 2012				Beløp i mill. kr.	
Bokførte lån i lånefondet	2012	2011	2010	2009	2008
Bykassa	-11 006	-12 141	-12 973	-11 250	-8 690
Undervisningsbygg Oslo KF	-8 806	-8 977	-7 336	-6 268	-4 642
Omsorgsbygg Oslo KF	-3 403	-3 483	-3 137	-2 564	-1 922
Boligbygg Oslo KF	-543	-565	-442	-458	-382
Oslo Havn KF	-15	-16	-17	-18	-19
					39

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Oslo kommunes langsiktige gjeld 2008 - 2012				Beløp i mill. kr.	
Bokførte lån i lånefondet	2012	2011	2010	2009	2008
Sum virksomhetenes lån i lånefondet	-23 773	-25 182	-23 905	-20 559	-15 654
Interne regnskapstransaksjoner	1 924	3 910	1 571	4 805	8 646
Egenfinansiering	349	272	333	254	8
Lånefondets eksterne lånegjeld	-21 500	-21 000	-22 000	-15 500	-7 000
Bykassas lån i Husbanken til videreutlån	-4 984	-4 520	-4 069	-3 573	-3 258
Bykassas lån i Husbanken til egne investeringer	34	-40	-45	-51	-59
Bykassas øvrige lånegjeld	-2	-2	-3	-3	-3
Undervisningsbygg - finansiell leasing	-612	-629	-646	-714	-731
Boligbygg - lån i Husbanken	-49	-55	-61	-68	-75
Oslo kommunes eksterne lånegjeld	-27 113	-26 246	-26 824	-19 909	-11 126

3.10 Spesifikasjon av regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Bykassens regnskap viser et regnskapsmessig mindreforbruk på 168,548 mill i 2012.

3.11 Udekket/udisponert i investeringsregnskapet

Kommunal- og regionaldepartementets (KRD) budsjett- og regnskapsforskrift for kommuner fastsetter at for budsjett- og regnskapsåret 2012 skal minst 60 prosent av mottatt merverdiavgiftskompensasjon for investeringer overføres til investeringsregnskapet. KRD har også innskjerpet reglene om at det bare skal overføres midler til investeringsregnskapet som er nødvendig for å få full finansiell dekning. I 2012 mottok kommunen 156 mill i merverdiavgiftskompensasjon for investeringer, som i sin helhet er overført investeringsregnskapet.

Dersom utgifter, utbetalinger og avsetninger i investeringsregnskapet ikke fullt ut kan finansieres av inntekter, innbetalinger og bruk av avsetninger i investeringsregnskapet, skal det udekkede beløpet føres opp til dekning på investeringsbudsjettet i det år regnskapet legges frem. Det udekkede beløpet skal først reduseres ved å redusere budsjetterte avsetninger finansiert av inntekter i investeringsregnskapet og ved å overføre budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne investeringsfond til prosjekter med manglende finansiell dekning.

I 2012 kom en ny foreløpig kommunal regnskapsstandard nr 3. om Lån – opptak, avdrag og refinansiering. Standarden legger til grunn at regnskapsføring av låneopptak fra lånefond forutsetter at lånefondet har foretatt tilstrekkelige låneopptak, og at det har skjedd en likviditetsoverføring fra lånegiver til lånefond. Lånefondet har i 2012 tatt opp nye lån med 1,5 mrd, og innfridd ett lån på 1 mrd. Lånefondet har fortsatt høyere utlån til kommunens virksomheter enn de eksterne lånene. Av den grunn kan ikke 465 mill av investeringene i 2012 finansieres ved bruk av lån.

Bykassens (og de kommunale foretakenes, se lenger bak i notatet) regnskaper er avsluttet uten at det regulerte budsjettet for bruk av lån på 3,2 mrd er benyttet til å finansiere investeringene. Bykassens investeringsregnskap er dermed avsluttet med et udekket beløp på 465 mill. For å redusere det udekkede beløpet er det benyttet andre finansieringskilder i samsvar med regulert

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

budsjett. Dette utgjør ca 1,1 mrd. Dersom kommunen hadde benyttet tidligere praksis ville bruk av lån utgjort 1,7 mrd.

I henhold til budsjett- og regnskapsforskriftene skal det udekkede beløpet føres opp til inndekking i investeringsbudsjettet i 2013. Det udekkede beløpet vil bli foreslått rebevillet i forbindelse med sak om revidert budsjett 2013.

3.12 Vesentlige forpliktelser

Oslo kommune har et stort antall avtaler fordelt på driftsavtaler, husleieavtaler og leasingavtaler med videre, som kommunen er bundet av. Avtalene har ulik løpetid og fornyelsestidspunkt.

3.13 Beregning av gebyrfinansierte selvkosttjenester

Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester fastslår at gebyr for henholdsvis pålagt feiing, renovasjon samt vann og avløp innenfor en periode på 5 år skal dekke beregnet selvkost. Mer- eller mindreinntekt i forhold til beregnet selvkost skal justeres mot et selvkostfond. I tabellen vises inntekter utover selvkost som positive tall.

Beløp i 1000 kr			
	Feiervesenet	Renovasjon	Vann og avløp
Sum driftsutgifter i selvkostberegningen	21 722	560 523	685 584
Kalkulatoriske kapitalkostnader	141	23 562	378 365
- Inntekter som ikke er gebyrinntekter	-821	-54 443	-49 901
Sum selvkost	21 042	529 642	1 014 048
Gebyrinntekter	19 360	560 234	1 038 404
Avvik fra selvkost	-1 682	30 592	24 356
Dekningsgrad	92,01 %	105,78 %	102,40 %

Selvkostfond

	Feiervesenet	Renovasjon	Vann og avløp
Saldo pr 01.01.2012	-2 140	98 446	183 378
Korrigert avsetning 2011	0	0	
Avsetning 2012	0	30 592	24 356
Bruk 2012	-1 682	0	0
Selvkostfond pr. 31.12.2012	-3 822	129 038	207 734

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

3.14 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser er ført etter kommunal regnskapsstandard nr. 7 – foreløpig standard om usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen.

Dersom det er usikkert om en forpliktelse faktisk vil komme til oppgjør på et framtidig tidspunkt, og dette avhenger av bestemte framtidige utløsende hendelser som kommunen ikke har full innflytelse på, kalles det en betinget forpliktelse. Betingede forpliktelser er således en type usikre forpliktelser, men de skal ikke regnskapsføres. Eksempel på en utløsende hendelse er at det faller en rettskraftig rettsavgjørelse. Samlet beløp for krav/motkrav rettet mot kommunen er anslått til ca 635 mill. kroner. Samlet beløp for kommunens krav/motkrav rettet mot andre er anslått til ca 115 mill.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

4. Utfyllende kommentarer til postene i regnskapsoppstillingen

4.1 Regnskapsmessig resultat

Bykassens regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig resultat på 168,5 mill.

Regnskapet viser at de frie inntektene samlet (skatt og rammetilskudd) er 99 mill mer enn det regulerte budsjettet, noe som er hovedårsaken til kommunens regnskapsmessige mindreforbruk.

Avsetninger til fond er i samsvar med budsjettforutsetningene, med unntak for fond for samferdselsformål. Avsetningen til fond for samferdselsformål er lavere enn budsjettert fordi deler av avsetningen består av tilskudd fra Oslopakke 3-midler, der kommunen har mottatt ca 168,3 mill av et budsjett på ca 222,4 mill.

Netto driftsresultat viser hvor stor del av årets driftsinntekter som kan brukes til å delfinansiere investeringer eller avsettes til fond. Netto driftsresultat ble positivt med 1 640 mill, som er 1 589 mill bedre enn regulert budsjett. Det regnskapsførte positive avviket for netto driftsresultat i forhold til regulert budsjett kan forklares slik:

Skatteinntekter	116
Rammetilskudd	-17
Rammetilskudd flyktninger	133
Øvrige statlige overføringer	338
Andre driftsinntekter	1 245
Sum driftsutgifter	-1 282
Utbytte og netto renter	98
Avdrag på gjeld	4
Netto utlån	-6
Motpost avskrivninger	960
Sum	1 589

4.2 Overføringer til investeringsregnskapet og overføringer fra driftsregnskapet

Overføringer fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet gjøres via Kostra-artene 570 i drift og 970 i investering. I henhold til bystyrets vedtak på kapittel 980 er dette overført fra drift til investering i 2012:

Beløp i 1000 kr						
Konto-klasse	Kapittel	Art	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik
Drift	980 Overføring mellom drift og investering (FIN)	15700	566 002	566 002	126 228	0
Investering	980 Overføring mellom drift og investering (FIN)	09700	-566 002	-469 909	-126 228	96 093
			0	96 093	0	96 093

Det er valgt å overføre til investering i samsvar med regulert budsjett i drift.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

I tillegg er det adgang for virksomhetene å omdisponere ledige midler fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet for innkjøp av inventar og utstyr som etter god kommunal regnskapsskikk skal føres i investeringsregnskapet. I 2012 har virksomhetene overført 34,8 mill fra drift til investering gjennom slike lokale omdisponeringer.

Kommunal- og regionaldepartementet (KRD) har endret budsjett- og regnskapsforskriftene for kommunene når det gjelder regnskapsføring av merverdiavgiftskompensasjon fra investeringer. Endringen innebærer at for budsjett- og regnskapsåret 2012 skal minst 60 prosent av merverdiavgiftskompensasjonen overføres til investeringsregnskapet og for 2013 minst 80 prosent. Fra budsjett- og regnskapsåret 2014 skal merverdiavgiftskompensasjon fra investeringer i sin helhet tas til inntekt i investeringsregnskapet.

Bokført inntekt i driftsregnskapet 2012 i forbindelse med refundert merverdiavgift på investeringer er 156,3 mill. Dette er i sin helhet overført til investeringsregnskapet.

4.3 Inndekking av tidligere års merforbruk og bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk

Det er ingen inndekkinger av tidligere års underskudd i 2012. Det er i 2012 inntektsført 414 mill av tidligere års mindreforbruk som inkluderer akkumulert overskudd fra tidligere år på 9,1 mill fra Tannhelsetjenesten Oslo KF.

4.4 Overføring av mer-/mindreforbruk i virksomhetene

I henhold til økonomiinstruksen kan virksomheter med mindreforbruk etter 5-prosentregelen få godskrevet dette i 2013. Etater som har merforbruk i 2012 må selv dekke dette i 2013 innenfor 5-prosentregelen, og bydeler som har medforbruk i 2012 skal selv dekke dette i 2013 innenfor 4-prosentregelen. Etter prosentreglene fremføres det samlet for virksomheter med mindreforbruk 631 mill til 2013, mens virksomheter med merforbruk må dekke inn 55 mill. Den samlede fremføringen til 2013, et mindreforbruk på 576 mill., er avsatt i regnskapet for 2012.

4.5 Tilskudd til investeringer

Kapittel	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Beløp i 1000 kr	
			Opprinnelig budsjett 2012	Avvik
122 Div. virksomheter og prosj. under FIN (FIN)	-33	12	0	45
381 Byomf. tjen. for eldre og for utvkl.hemm (EST)	-57 063	-99 028	0	-41 965
400 Eiendoms- og byfornyelsesetaten (BYU)	-15 354	0	0	15 354
425 Andre utbyggingsformål (BYU)	0	650	0	650
501 Kultureiendommer (KON)	0	-9 550	0	-9 550
542 Bymiljøetaten (MOS)	-10 001	-31 141	0	-21 140
645 Energigjenvinningsetaten - husholdning (MOS)	-11 838	-28 189	-35 000	-16 351
	-94 289	-167 246	-35 000	-72 957

Dette vedrører øremerkede tilskudd til kommunen vedrørende investeringsprosjekter. Samlede tilskudd til investeringsformål ble 94 mill i 2012, noe som er 73 mill lavere enn

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

regulert budsjett. Tilskudd/overføringer utløses når investeringsprosjekter ferdigstilles. Etterslepet i investeringsutgiftene medfører tilsvarende etterslep i tilskudd til investeringer.

4.6 Oppsummering av fullstendighetserklæringene

Alle virksomhetsledere har avgitt fullstendighetserklæring som er vedlagt regnskapet. Det fremkommer ingen avvik eller spesielle forhold av vesentlig betydning for regnskapet.

Tre virksomhetsledere har oppgitt enkelte avvik i forhold til regelverket for offentlige anskaffelser. En virksomhetsleder har oppgitt at noen svakheter som ble avdekket i rutiner for intern kontroll er utbedret. Fem virksomhetsledere har oppgitt av overgangen til nytt HR-system har medført noe usikkerhet ved kontroll, avstemming og avslutning av regnskapet, spesielt knyttet til fraværdata og refusjonskrav mot NAV.

4.7 Konsolidert regnskap for bykassen og de kommunale foretakene

Årsregnskapet omfatter bykassens virksomheter. Ved utgangen av 2012 bestod bykassens virksomheter av 24 etater og 15 bydeler, 7 byrådsavdelinger og sentrale fellesposter.

Bykassen omfatter ikke kommunens lånefond og foretak, som i 2012 var disse:

- Arbeidstreningsbedriften Oslo KF
- Boligbygg Oslo
- Omsorg Oslo KF
- Omsorgsbygg Oslo KF
- Oslo Havn KF
- Undervisningsbygg Oslo KF
- Lånefondet

Det er ikke lov- eller forskriftskrav om å sette opp en samlet oversikt for bykassen og de kommunale foretakene. For å bedre informasjonsverdien til regnskapet er det i denne saken likevel vedlagt samlede oversikter for drifts- og investeringsregnskapet for bykassen og de kommunale foretakene. For at den samlede regnskapsoppstillingen skal gi relevant informasjon, er lånefondet i 2012 inkludert i balanseoppstillingen slik at den viser Oslo kommunes samlede balanse. Lånefondet er ikke medtatt i de samlede oppstillingene for investerings- og driftsregnskap. Årsaken til dette er at lånefondet fører sitt bevilgningsregnskap etter egen forskrift fra 1991 som ikke samsvarer med den kommunale regnskapsforskriftens regler hva gjelder bruk av kontoklasser. Kommentarene under er gitt for de samlede regnskapstallene.

Bykassen, de kommunale foretakene og lånefondet utgjør Oslo kommune som juridisk enhet, men avlegger separate regnskaper. Dette medfører at transaksjoner mellom de ulike regnskapene vil fremgå av de enkelte regnskapene og elimineres i den samlede oppstillingen.

Kjøp og salg samt overføringer mellom de enkelte regnskapene blir regnskapsført på egne arter som inngår på samme linje i samleoppstillingen. Det er derfor ikke foretatt noen posteringer for å eliminere disse transaksjonene. I balanseoppstillingen er virkningen av så vel kortsiktige fordringer og gjeld som det langsiktige låneforholdet mellom regnskapene eliminert.

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

Økonomisk oversikt drift

Den samlede oversikten viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på 332 mill og et konsolidert netto driftsresultat som er positivt med 2,2 mrd. Et positivt netto driftsresultat vil si at man kan finansiere investeringer og foreta avsetninger med løpende inntekter.

Økonomisk oversikt investeringer

De samlede utgiftene til investeringer var i 2012 5,9 mrd for bykassen og de kommunale foretakene. Ca 50 % prosent av disse utgiftene til investeringer er ført i foretakenes regnskap. Tilsvarende andel i 2011 var ca 52 %. Salg av driftsmidler og fast eiendom er gjennomført med 1 311 mill i 2012, der 512 mill av disse er ført i bykassen.

I de kommunale foretakenes regnskaper er investeringsprosjekter belastet med beregnede byggelånsrenter for den delen av investeringen som er finansiert med lån, i tillegg er prosjektene belastet med en andel av foretakets administrasjonsutgifter. Disse belastningene forutsetter at utgiften kan henføres direkte til investeringsprosjektet.

Det er i 2012 foretatt følgende belastning av investeringsregnskapene:

	Bokførte indirekte utgifter	Totale investerings- utgifter	Bokførte byggelåns- renter
Boligbygg Oslo KF	6 310	271 950	0
Omsorgsbygg Oslo KF	20 475	292 387	5 451
Undervisningsbygg Oslo KF	95 417	2 214 534	76 936
Totalt	122 202	2 778 871	82 387

Balanseoppstilling

Kommunens samlede eksterne lånegjeld eksklusive pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2012 er 27 180 millioner kroner (inkludert lån i husbanken til videreutlån), hvorav lånefondet har langsiktige lån på 21 500 mill kroner.

Når det gjelder ekstern gjeldsforpliktelse tar både bykassen og de kommunale foretakene opp lån i lånefondet for å finansiere sine investeringer. Samtidig har bykassen et overskudd av likviditet som plasseres kortsiktig for å gi avkastning. Denne plasseringen gjøres i hovedsak i lånefondet for å finansiere deler av fondets utlån. Lånefondet har bokførte interne utlån på 23 773 millioner kroner som er finansiert med eksterne lån på 21 500 mill kroner og lån av bykassens overskuddslikviditet på 1 924 millioner kroner.

De kommunale foretakene har samlet bokført langsiktig gjeld med 29 218 millioner kroner. Av dette er 15 789 millioner kroner lån fra bykassen, i hovedsak dreier dette seg om lån i forbindelse med etablering av foretakene. Foretakene har bokført lån i lånefondet med i alt 12 767 millioner kroner.

Beregning av minste tillatte avdrag

KL § 50 nr 7 har bestemmelser om hvordan kommunens lånegjeld skal avdras der bokstav a definerer at gjenstående løpetid for kommunens samlede lånegjeld etter KL § 50 nr. 1 og nr. 2 ikke kan overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte. Kommunen har lagt til grunn at denne beregningen må foretas på kommunens samlede låneportefølje og samlede anleggsmidler (bykassen og foretakene). Kommunen har ved

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

beregningen tatt utgangspunkt i den forenklede formel. Denne angir sum langsiktig gjeld pr.1.1 delt på bokført verdi anleggsmidler pr. 1.1 multiplisert med årets avskrivninger.

	Oslo kommune	Bykassa	Under- visnings-bygg Oslo KF	Boligbygg Oslo KF	Omsorgs- bygg Oslo KF	Oslo Havn KF	Arbeids- trenings- bedriften Oslo KF
Lånefondets eksterne gjeld 01.01.2012	21 000 000						
Lån i lånefondet 01.01.2012	0	12 032 592	8 976 531	564 628	3 482 598	16 000	0
Annen ekstern lånegjeld	723 987	39 545	629 143	55 300	0	0	0
A Sum lånegjeld 01.01.2012	21 723 987	12 072 136	9 605 673	619 928	3 482 598	16 000	0
Sum fast eiendom og anlegg 01.01.2012	54 696 517	17 458 725	17 100 715	6 830 456	11 587 668	1 718 953	0
Herav tomter	9 310 464	3 536 332	3 077 463	904 295	752 900	1 039 475	0
Sum inventar og utstyr 01.01.2012	3 961 108	3 924 049	8 386	11 195	672	14 307	2 500
B Sum anleggsmidler	49 347 162	17 846 442	14 031 638	5 937 356	10 835 440	693 785	2 500
C Sum avskrivninger 2012	2 220 420	1 111 385	466 538	188 878	401 929	51 219	470
Minste tillatte avdrag ((A/B)*C)	977 490	751 791	319 379	19 721	129 183	1 181	0
Betalte avdrag:							
Avdrag til lånefondet	1 298 906	1 026 795	170 744	21 137	79 230	1 000	0
Avdrag på annen ekstern lånegjeld	29 666	6 043	17 444	6 179	0	0	0
Sum betalte avdrag 2012	1 328 572	1 032 838	188 188	27 316	79 230	1 000	0
Over- / underdekning (-) betalt avdrag	351 082	281 047	-131 191	7 595	-49 953	-181	0

Beregningen for Oslo kommune vil ikke være summen av de enkelte delregnskapene som tar utgangspunkt i kommunens eksterne lånegjeld. Denne beregningen viser at kommunen har betalt 351 mill mer enn minimumsavdraget krever. Beregningen for de enkelte delregnskapene tar utgangspunkt i bokført gjeld til lånefondet. Disse beregningene viser at det for disse til sammen er betalt 107 mill mer enn minimumsavdraget krever.

Betales mindre avdrag enn reglene om minimumsavdrag i kommunelovens § 50 nr. 7 a) tilsier, skal manglende beløp utgiftsføres som avdragsutgift med motpost kortsiktig gjeld. For å unngå at total gjeld viser et for høyt beløp, skal langsiktig gjeld i slike tilfeller reduseres med tilsvarende beløp.

4.8 HR - systemet

Oslo kommune har i 2012 byttet lønns- og personalsystem fra Norsk lønn og personal (NLP) nytt HR- system. Det knytter seg noe usikkerhet til inntektsførte sykepengerefusjon og de avsetninger som foretatt i balanseregnskapet i tilknytning til fravær og refusjon. Inntektsført sykepengerefusjon for 2012 utgjør ca 1 mrd. Usikkerheten skyldes:

Årsregnskap 2012 for bykassen og lånefondet

- Datakvaliteten av konverterte fravær i gammelt lønssystem har ikke vært tilstrekkelig og har medført avvik ved regenereringen av åpne refusjonskrav i HR-systemet. Konverteringen medførte derfor differanser og avdekket uerholdelige refusjonskrav mot NAV. Ved årsavslutningen har virksomhetene tapsført eller avsatt et mulig tap på ca 35 mill mot NAV på grunn av dette.
- Rutinene for refusjon av syke- og fødselspengene ble først tatt i bruk høsten 2012, noe som har medført at arbeidet med opprydding og avstemming ikke er helt fullført innen tidspunkt for avslutningen av regnskapet.
- Anordning av ikke bokførte refusjonsinntekter i HR - systemet i forbindelse med årsavslutningen, totalt ca 53 mill.

Inntektsført sykepengerefusjon 2012

Bykassen og foretakene	1 006 958
------------------------	-----------

Krav NAV

Bykassen og foretakene	359 142
------------------------	---------

Innbetalt fra NAV, ikke utlignet	-228 292
----------------------------------	----------

Netto krav NAV	130 850
----------------	---------

Estimerte refusjonskrav som ikke ligger i HR:

Bykassen og foretakene	25 202
------------------------	--------

Etter konvertering har det blitt foretatt avstemming mellom reskontronivå i HR – systemet og hovedboksnivå (basert på bilag generert fra HR – systemet) i kommunens økonomisystem. Det er i den foretatte avstemmingen korrigert for enkelte konti i resultatet. Dette er konti det er knyttet mva-behandling av ansattes utlegg, hvor det ikke er lagt opp til å være samsvar mellom HR og Agresso økonomi. I tillegg er det korrigert for konti knyttet til internavregningssystemet, der det ikke vil være lik saldo mellom HR og Agresso økonomi på grunn av oppsett og rutiner som er valgt.

Det er ved regnskapsavleggelsen ikke vesentlige differanser i disse avstemmingene, men viser en uavklart differanse på kr 339 805 som vil bli avklart i 2013. Avviket er en kreditsaldo, slik at det ved eventuell resultateffekt vil komme til inntekt.

Revisjonsberetning

REVISORS BERETNING OM ÅRSREGNSKAP 2012 FOR BYKASSEN OG LÅNEFONDET

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Oslo kommune som viser 31,868 mrd. kroner til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på 168,548 mill. kroner. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger. Lånefondets årsregnskap består av balanse og bevilgningsregnskap som viser et kontantoverskudd på 1 798,9 mill. kroner. Årsregnskapet er avgitt av byrådet 21.02.2013 - sak 1023/13 og årsberetningen 21.03.2013 - byrådssak 1035/13.

Vår revisjon har ikke omfattet kapittel 109 Kontrollutvalget og kapittel 110 Kommunerevisjonen. For disse kapitlene har kontrollutvalget valgt revisor som har avgitt egne revisjonsberetninger.

Byrådets ansvar for årsregnskapet

Byrådet er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som byrådet finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Oslo kommune per 31.

Revisjonsberetning

desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Oslo kommune innførte i 2012 et nytt HR-system for behandling av lønn og sykepengerefusjoner. Innføringen har medført utfordringer for kommunen, og har resultert i at det er noe usikkerhet knyttet til inntektsførte sykepengerefusjoner og tilhørende fordringer og avsetninger. Se også note 4.8 HR-systemet, side 40 og 41.

Ovennevnte presisering har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 “Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon”, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Unn H. Aarvold
oppdragsansvarlig revisor

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
001 Bydel Gamle Oslo (1) (B)					
0 Lønn og sosiale utgifter	854 917 189	796 266 000	824 416 971	-30 500 218	788 756 890
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	319 430 206	351 449 601	347 191 628	27 761 422	321 017 861
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	267 002 166	242 995 000	249 809 001	-17 193 165	248 557 433
4 Overføringsutgifter	192 110 848	181 263 000	182 583 000	-9 527 848	203 688 131
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	3 527 493	2 181 000	2 181 000	-1 346 493	3 049 604
Sum utgifter	1 636 987 901	1 574 154 601	1 606 181 600	-30 806 301	1 565 069 919
6 Salgsinntekter	-94 228 896	-97 228 100	-96 228 100	-1 999 204	-91 342 289
7 Refusjoner	-150 635 180	-108 252 500	-108 752 500	41 882 680	-148 297 826
8 Overføringsinntekter	-61 189 590	-60 662 000	-37 917 000	23 272 590	-39 869 225
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 724 214	-1 400 000	-1 400 000	324 214	-1 519 559
Sum inntekter	-307 777 880	-267 542 600	-244 297 600	63 480 280	-281 028 899
Kapitlets nettoresultat	1 329 210 022	1 306 612 001	1 361 884 000	32 673 978	1 284 041 020
002 Bydel Grünerløkka (2) (B)					
0 Lønn og sosiale utgifter	744 773 410	671 142 652	697 208 796	-47 564 613	658 529 507
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	503 539 519	395 964 081	510 630 857	7 091 339	481 797 860
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	288 446 682	271 470 278	272 781 557	-15 665 125	260 472 390
4 Overføringsutgifter	142 171 284	150 277 000	141 584 000	-587 284	135 302 928
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	3 421 965	0	500 000	-2 921 965	1 742 617
Sum utgifter	1 682 352 860	1 488 854 011	1 622 705 211	-59 647 649	1 537 845 301
6 Salgsinntekter	-116 764 504	-104 553 932	-104 476 932	12 287 572	-104 664 565
7 Refusjoner	-202 156 139	-126 338 079	-172 840 282	29 315 857	-216 585 905
8 Overføringsinntekter	-53 390 365	-7 725 000	-7 829 000	45 561 365	-17 044 683
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-957 716	0	0	957 716	-1 110 997
Sum inntekter	-373 268 724	-238 617 011	-285 146 214	88 122 510	-339 406 149
Kapitlets nettoresultat	1 309 084 136	1 250 237 000	1 337 558 996	28 474 861	1 198 439 152
003 Bydel Sagene (3) (B)					
0 Lønn og sosiale utgifter	657 343 047	593 223 154	597 589 334	-59 753 713	584 871 384
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	316 915 772	305 720 475	321 316 488	4 400 716	302 720 900
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	221 505 557	212 789 049	220 880 861	-624 696	206 767 350
4 Overføringsutgifter	108 184 242	13 616 128	95 157 128	-13 027 114	114 269 620
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 137 843	86 708 000	0	-1 137 843	1 881 294
Sum utgifter	1 305 086 462	1 212 056 806	1 234 943 812	-70 142 650	1 210 510 549
6 Salgsinntekter	-104 669 158	-96 657 616	-93 497 616	11 171 542	-88 552 601
7 Refusjoner	-107 981 153	-103 499 688	-54 087 688	53 893 465	-98 136 264
8 Overføringsinntekter	-23 083 255	-22 987 503	-20 667 503	2 415 752	-24 606 335
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-818 269	0	0	818 269	-610 173
Sum inntekter	-236 551 836	-223 144 807	-168 252 807	68 299 029	-211 905 373
Kapitlets nettoresultat	1 068 534 626	988 912 000	1 066 691 005	-1 843 621	998 605 176
004 Bydel St. Hanshaugen (4) (B)					
0 Lønn og sosiale utgifter	339 901 936	305 976 000	331 771 000	-8 130 936	314 104 053
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	302 797 902	320 082 000	308 182 765	5 384 863	281 207 376

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	254 444 352	240 236 000	248 712 000	-5 732 352	255 781 412
4 Overføringsutgifter	65 202 572	83 177 000	80 132 000	14 929 428	68 807 591
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 365 851	914 000	914 000	-451 851	1 263 565
Sum utgifter	963 712 614	950 385 000	969 711 765	5 999 151	921 163 998
6 Salgsinntekter	-72 084 016	-71 463 000	-72 123 000	-38 984	-72 711 646
7 Refusjoner	-107 698 229	-108 047 000	-103 663 765	4 034 464	-96 739 313
8 Overføringsinntekter	-10 188 688	-9 232 000	-4 331 000	5 857 688	-5 797 235
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-619 278	-357 000	-357 000	262 278	-458 858
Sum inntekter	-190 590 211	-189 099 000	-180 474 765	10 115 446	-175 707 051
Kapitlets nettoresultat	773 122 403	761 286 000	789 237 000	16 114 597	745 456 947

005 Bydel Frogner (5) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	487 745 969	453 716 000	476 982 603	-10 763 366	444 803 199
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	559 965 347	533 616 000	560 177 000	211 653	543 796 758
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	331 926 266	324 063 000	326 535 000	-5 391 266	311 026 294
4 Overføringsutgifter	68 852 666	57 792 000	59 123 000	-9 729 666	73 993 406
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	2 550 581	2 450 000	2 450 000	-100 581	1 866 027
Sum utgifter	1 451 040 828	1 371 637 000	1 425 267 603	-25 773 225	1 375 485 683
6 Salgsinntekter	-150 693 075	-143 422 000	-143 569 000	7 124 075	-145 783 174
7 Refusjoner	-164 788 723	-127 981 000	-129 485 603	35 303 120	-165 409 738
8 Overføringsinntekter	-20 807 862	-28 416 000	-25 536 000	-4 728 138	-22 141 610
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-643 492	-500 000	-500 000	143 492	-453 884
Sum inntekter	-336 933 153	-300 319 000	-299 090 603	37 842 550	-333 788 405
Kapitlets nettoresultat	1 114 107 676	1 071 318 000	1 126 177 000	12 069 324	1 041 697 277

006 Bydel Ullern (6) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	390 522 859	359 002 874	358 639 040	-31 883 819	360 913 015
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	327 822 996	337 930 294	332 555 470	4 732 473	327 614 611
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	255 384 701	229 779 499	251 083 621	-4 301 080	230 549 613
4 Overføringsutgifter	28 097 143	23 763 512	26 164 376	-1 932 767	25 496 807
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 090 067	426 000	426 000	-664 067	746 061
Sum utgifter	1 002 917 766	950 902 178	968 868 507	-34 049 259	945 320 106
6 Salgsinntekter	-52 647 458	-51 121 579	-50 506 579	2 140 880	-50 840 964
7 Refusjoner	-115 982 322	-102 953 597	-95 160 928	20 821 394	-120 912 737
8 Overføringsinntekter	-45 109 905	-27 180 000	-27 577 000	17 532 905	-34 499 409
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-507 371	-371 000	-371 000	136 371	-378 169
Sum inntekter	-214 247 056	-181 626 175	-173 615 506	40 631 549	-206 631 279
Kapitlets nettoresultat	788 670 710	769 276 003	795 253 000	6 582 290	738 688 827

007 Bydel Vestre Aker (7) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	539 153 689	517 007 660	516 788 773	-22 364 915	497 541 203
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	416 841 921	426 087 340	440 967 227	24 125 307	409 041 491
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	380 595 505	353 858 000	356 552 000	-24 043 505	358 016 021
4 Overføringsutgifter	35 815 557	37 521 000	37 911 000	2 095 443	37 828 679
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	5 438 995	470 000	4 970 000	-468 995	1 223 858
Sum utgifter	1 377 845 665	1 334 944 000	1 357 189 001	-20 656 665	1 303 651 252
6 Salgsinntekter	-114 447 571	-115 659 000	-115 484 000	-1 036 429	-114 851 928
7 Refusjoner	-47 520 213	-16 474 000	-15 925 000	31 595 213	-48 629 284
8 Overføringsinntekter	-76 443 249	-58 540 000	-55 957 000	20 486 249	-61 157 429

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-647 485	-300 000	-300 000	347 485	-555 428
Sum inntekter	-239 058 518	-190 973 000	-187 666 000	51 392 518	-225 194 069
Kapitlets nettoresultat	1 138 787 148	1 143 971 000	1 169 523 001	30 735 853	1 078 457 183

008 Bydel Nordre Aker (8) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	639 261 942	600 088 335	613 857 664	-25 404 278	597 993 806
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	431 287 022	448 324 913	432 152 288	865 266	426 408 138
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	467 900 751	467 306 864	467 238 967	-661 784	452 220 931
4 Overføringsutgifter	48 393 877	42 198 686	42 511 686	-5 882 191	52 076 600
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	774 795	0	0	-774 795	487 900
Sum utgifter	1 587 618 387	1 557 918 798	1 555 760 605	-31 857 782	1 529 187 375
6 Salgsinntekter	-118 679 028	-130 980 842	-116 550 897	2 128 131	-109 874 658
7 Refusjoner	-142 534 048	-103 711 954	-100 569 704	41 964 344	-144 907 312
8 Overføringsinntekter	-4 422 458	-2 225 000	-2 225 000	2 197 458	-3 950 778
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-276 425	-140 000	-140 000	136 425	-154 083
Sum inntekter	-265 911 959	-237 057 796	-219 485 601	46 426 358	-258 886 832
Kapitlets nettoresultat	1 321 706 428	1 320 861 002	1 336 275 004	14 568 576	1 270 300 543

009 Bydel Bjerke (9) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	605 334 874	556 039 182	565 056 101	-40 278 773	557 598 883
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	389 470 125	358 977 180	400 359 323	10 889 197	353 227 601
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	189 119 662	162 473 246	160 335 246	-28 784 416	174 267 591
4 Overføringsutgifter	94 731 557	81 634 122	81 634 372	-13 097 185	89 807 624
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 758 582	767 000	767 000	-991 582	1 592 641
Sum utgifter	1 280 414 799	1 159 890 729	1 208 152 042	-72 262 758	1 176 494 339
6 Salgsinntekter	-72 320 146	-72 646 248	-72 645 714	-325 568	-67 078 989
7 Refusjoner	-214 494 197	-138 897 943	-140 217 053	74 277 144	-176 710 906
8 Overføringsinntekter	-49 272 561	-39 808 539	-40 485 274	8 787 287	-46 034 861
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-462 384	-382 000	-382 000	80 384	-528 873
Sum inntekter	-336 549 288	-251 734 729	-253 730 042	82 819 247	-290 353 628
Kapitlets nettoresultat	943 865 511	908 156 000	954 422 000	10 556 489	886 140 711

010 Bydel Grorud (10) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	535 669 548	501 912 614	518 935 532	-16 734 017	498 378 235
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	384 029 584	373 197 437	382 880 415	-1 149 169	384 388 727
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	125 759 725	107 223 078	107 997 078	-17 762 647	115 915 575
4 Overføringsutgifter	79 967 375	71 734 730	72 989 730	-6 977 645	80 387 467
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 984 480	1 982 784	1 982 784	-1 696	2 484 823
Sum utgifter	1 127 410 712	1 056 050 642	1 084 785 538	-42 625 174	1 081 554 827
6 Salgsinntekter	-76 513 813	-81 445 417	-79 921 817	-3 408 004	-75 578 334
7 Refusjoner	-157 650 796	-102 459 340	-100 570 840	57 079 956	-139 130 081
8 Overføringsinntekter	-721 618	-1 089 885	-1 089 885	-368 267	-612 646
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 123 632	-1 000 000	-1 000 000	123 632	-793 933
Sum inntekter	-236 009 858	-185 994 642	-182 582 542	53 427 316	-216 114 993
Kapitlets nettoresultat	891 400 855	870 056 001	902 202 997	10 802 142	865 439 833

011 Bydel Stovner (11) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	608 269 910	567 283 154	597 015 971	-11 253 939	563 379 794
----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	267 142 616	282 024 516	266 083 462	-1 059 153	271 181 025
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	146 583 402	131 210 686	144 954 685	-1 628 717	135 162 824
4 Overføringsutgifter	100 515 392	84 093 348	90 043 713	-10 471 679	101 952 813
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	484 243	2 004 000	2 004 000	1 519 757	527 139
Sum utgifter	1 122 995 563	1 066 615 704	1 100 101 832	-22 893 732	1 072 203 595
6 Salgsinntekter	-64 397 372	-62 479 605	-61 982 605	2 414 767	-63 666 657
7 Refusjoner	-110 508 191	-108 274 099	-96 436 227	14 071 964	-124 809 473
8 Overføringsinntekter	-33 969 739	0	0	33 969 739	-33 877 366
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-347 988	-1 500 000	-1 500 000	-1 152 012	-737 593
Sum inntekter	-209 223 290	-172 253 704	-159 918 832	49 304 458	-223 091 089
Kapitlets nettoresultat	913 772 274	894 362 000	940 183 000	26 410 726	849 112 506

012 Bydel Alna (12) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	937 411 355	899 519 360	894 441 295	-42 970 060	887 149 545
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	615 857 775	627 141 037	666 010 369	50 152 594	597 029 743
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	307 129 765	267 249 843	292 936 634	-14 193 131	273 332 564
4 Overføringsutgifter	82 208 172	83 156 438	82 186 438	-21 734	89 003 462
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	3 477 478	1 505 000	1 505 000	-1 972 478	4 490 560
Sum utgifter	1 946 084 545	1 878 571 678	1 937 079 736	-9 004 809	1 851 005 874
6 Salgsinntekter	-128 282 958	-131 564 987	-122 167 133	6 115 825	-119 150 190
7 Refusjoner	-251 881 239	-250 152 616	-231 948 254	19 932 985	-228 547 835
8 Overføringsinntekter	-76 021 567	-57 042 075	-52 553 349	23 468 218	-66 075 757
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-2 136 011	-1 430 000	-1 430 000	706 011	-2 629 802
Sum inntekter	-458 321 776	-440 189 678	-408 098 736	50 223 039	-416 403 584
Kapitlets nettoresultat	1 487 762 769	1 438 382 000	1 528 981 000	41 218 231	1 434 602 290

013 Bydel Østensjø (13) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	770 406 972	760 169 000	763 957 000	-6 449 972	722 931 902
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	618 295 246	639 616 000	644 211 000	25 915 754	601 386 718
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	258 397 450	224 337 000	226 888 000	-31 509 450	248 704 803
4 Overføringsutgifter	68 728 979	72 671 000	69 838 000	1 109 021	68 575 924
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 753 985	500 000	500 000	-1 253 985	1 501 733
Sum utgifter	1 717 582 632	1 697 293 000	1 705 394 000	-12 188 632	1 643 101 080
6 Salgsinntekter	-162 084 729	-166 436 000	-165 442 000	-3 357 272	-157 170 456
7 Refusjoner	-152 074 650	-134 092 000	-123 192 000	28 882 650	-145 631 150
8 Overføringsinntekter	-2 584 362	-1 706 000	-1 706 000	878 362	-3 189 913
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-805 091	-675 000	-675 000	130 091	-618 358
Sum inntekter	-317 548 832	-302 909 000	-291 015 000	26 533 832	-306 609 877
Kapitlets nettoresultat	1 400 033 800	1 394 384 000	1 414 379 000	14 345 200	1 336 491 202

014 Bydel Nordstrand (14) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	654 661 422	600 917 519	631 238 731	-23 422 691	594 674 434
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	628 630 740	644 987 310	680 372 098	51 741 358	618 470 065
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	340 170 669	205 657 672	190 006 672	-150 163 997	309 537 969
4 Overføringsutgifter	58 142 471	198 136 000	197 886 000	139 743 529	50 867 431
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	820 690	915 000	915 000	94 310	815 256
Sum utgifter	1 682 425 992	1 650 613 501	1 700 418 501	17 992 509	1 574 365 155
6 Salgsinntekter	-166 408 051	-146 982 699	-149 424 699	16 983 352	-148 119 989
7 Refusjoner	-166 058 578	-137 156 689	-135 610 689	30 447 889	-151 997 367

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
8 Overføringsinntekter	-50 548 348	-58 378 113	-51 760 113	-1 211 765	-44 050 741
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-405 840	-300 000	-300 000	105 840	-433 035
Sum inntekter	-383 420 817	-342 817 501	-337 095 501	46 325 316	-344 601 133
Kapitlets nettoresultat	1 299 005 176	1 307 796 000	1 363 323 000	64 317 825	1 229 764 022

015 Bydel Søndre Nordstrand (15) (B)

0 Lønn og sosiale utgifter	648 195 928	589 122 000	594 523 000	-53 672 928	618 039 183
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	294 412 193	315 073 000	317 571 413	23 159 220	283 533 179
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	248 950 131	216 943 000	217 566 397	-31 383 734	239 592 998
4 Overføringsutgifter	100 098 671	90 709 000	90 709 000	-9 389 671	99 983 039
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	2 706 732	0	0	-2 706 732	1 939 734
Sum utgifter	1 294 363 655	1 211 847 000	1 220 369 810	-73 993 845	1 243 088 133
6 Salgsinntekter	-57 568 557	-62 567 000	-54 079 810	3 488 747	-55 516 437
7 Refusjoner	-117 715 930	-92 577 000	-65 252 000	52 463 930	-111 344 412
8 Overføringsinntekter	-56 224 361	-30 273 000	-30 273 000	25 951 361	-45 194 467
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 451 725	-600 000	-600 000	851 725	-1 096 643
Sum inntekter	-232 960 574	-186 017 000	-150 204 810	82 755 764	-213 151 960
Kapitlets nettoresultat	1 061 403 081	1 025 830 000	1 070 165 000	8 761 919	1 029 936 174

100 Bystyret m.v. (BYS)

0 Lønn og sosiale utgifter	61 872 902	64 660 000	63 921 000	2 048 098	60 292 258
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	19 071 013	19 128 000	22 493 000	3 421 987	18 738 804
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	197 960	0	225 000	27 041	620 496
4 Overføringsutgifter	22 657 234	18 802 000	18 802 000	-3 855 234	29 231 424
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 525 061	0	0	-1 525 061	7 399 556
Sum utgifter	105 324 168	102 590 000	105 441 000	116 832	116 282 537
6 Salgsinntekter	-483 441	-1 161 000	-1 161 000	-677 559	-761 691
7 Refusjoner	-4 390 900	-2 736 000	-2 771 000	1 619 900	-4 740 352
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 423 033	0	0	1 423 033	-1 884 056
Sum inntekter	-6 297 375	-3 897 000	-3 932 000	2 365 375	-7 386 098
Kapitlets nettoresultat	99 026 793	98 693 000	101 509 000	2 482 207	108 896 439

101 Ordførerens kontor (BYS)

0 Lønn og sosiale utgifter	3 828	0	0	-3 828	76 749
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	10 188 194	11 807 000	12 381 000	2 192 806	10 699 735
4 Overføringsutgifter	233 861	0	0	-233 861	153 609
Sum utgifter	10 425 883	11 807 000	12 381 000	1 955 117	10 930 093
7 Refusjoner	-785 261	-485 000	-485 000	300 261	-153 609
Sum inntekter	-785 261	-485 000	-485 000	300 261	-153 609
Kapitlets nettoresultat	9 640 622	11 322 000	11 896 000	2 255 378	10 776 484

102 Tilf. utg. etter bystyrets bestemmelse (BYS)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	671
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	2 042 439	0	0	-2 042 439	2 683 827
4 Overføringsutgifter	128 578	1 951 000	1 951 000	1 822 422	2 098 712
Sum utgifter	2 171 017	1 951 000	1 951 000	-220 017	4 783 210
6 Salgsinntekter	-16 235	0	0	16 235	0
7 Refusjoner	-478 578	0	0	478 578	-1 487 702

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
8 Overføringsinntekter	-281 843	0	0	281 843	0
Sum inntekter	-776 656	0	0	776 656	-1 487 702
Kapitlets nettoresultat	1 394 361	1 951 000	1 951 000	556 639	3 295 508

109 Kontrollutvalget (BYS)

0 Lønn og sosiale utgifter	3 255 083	3 248 000	3 248 000	-7 083	3 084 057
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	277 563	260 000	431 000	153 437	298 585
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	36 326	0	0	-36 326	20 861
4 Overføringsutgifter	5 593	11 000	11 000	5 407	8 797
Sum utgifter	3 574 566	3 519 000	3 690 000	115 434	3 412 299
6 Salgsinntekter	-57 000	-22 000	-22 000	35 000	-19 000
7 Refusjoner	-5 593	-9 000	-9 000	-3 407	-8 797
Sum inntekter	-62 593	-31 000	-31 000	31 593	-27 797
Kapitlets nettoresultat	3 511 973	3 488 000	3 659 000	147 027	3 384 503

110 Kommunerevisjonen (BYS)

0 Lønn og sosiale utgifter	45 408 995	46 597 000	46 597 000	1 188 005	41 360 002
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	13 762 094	10 649 000	13 523 000	-239 094	11 551 658
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	815
4 Overføringsutgifter	2 550 323	2 560 000	2 560 000	9 677	2 218 689
Sum utgifter	61 721 412	59 806 000	62 680 000	958 588	55 131 164
6 Salgsinntekter	-719 882	-287 000	-287 000	432 882	-551 730
7 Refusjoner	-16 243 586	-16 279 000	-16 279 000	-35 414	-15 691 611
Sum inntekter	-16 963 468	-16 566 000	-16 566 000	397 468	-16 243 341
Kapitlets nettoresultat	44 757 944	43 240 000	46 114 000	1 356 056	38 887 823

111 Helse-, sosial- og eldreombudet (BYS)

0 Lønn og sosiale utgifter	12 493 314	13 677 000	13 940 000	1 446 686	11 364 873
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	4 308 591	3 746 000	4 612 000	303 409	4 094 773
4 Overføringsutgifter	884 652	939 000	939 000	54 348	889 535
Sum utgifter	17 686 557	18 362 000	19 491 000	1 804 443	16 349 181
6 Salgsinntekter	-12 522	0	0	12 522	0
7 Refusjoner	-1 636 624	-1 506 000	-1 506 000	130 624	-1 790 719
8 Overføringsinntekter	-4 737 000	-4 550 000	-4 550 000	187 000	-4 696 000
Sum inntekter	-6 386 146	-6 056 000	-6 056 000	330 146	-6 486 719
Kapitlets nettoresultat	11 300 411	12 306 000	13 435 000	2 134 589	9 862 461

112 Stortingsvalg og kommunevalg (BYS)

0 Lønn og sosiale utgifter	1 106 466	0	1 360 000	253 534	23 420 322
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	3 079 105	5 093 000	3 733 000	653 895	42 350 629
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	65 987	0	0	-65 987	406 092
4 Overføringsutgifter	589 571	0	0	-589 571	6 167 724
Sum utgifter	4 841 129	5 093 000	5 093 000	251 871	72 344 768
6 Salgsinntekter	-16 612	0	0	16 612	0
7 Refusjoner	-609 096	-962 000	-962 000	-352 904	-6 173 397
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-428
Sum inntekter	-625 708	-962 000	-962 000	-336 292	-6 173 825
Kapitlets nettoresultat	4 215 421	4 131 000	4 131 000	-84 421	66 170 943

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
120 Byråd/byrådsavdelingene (BLK)					
0 Lønn og sosiale utgifter	228 508 393	229 758 000	230 525 977	2 017 584	213 415 637
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	57 066 316	49 736 000	62 740 023	5 673 707	55 292 252
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	770 853	0	0	-770 853	741 908
4 Overføringsutgifter	16 134 527	0	0	-16 134 527	7 027 130
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	29
Sum utgifter	302 480 088	279 494 000	293 266 000	-9 214 088	276 476 956
6 Salgsinntekter	-5 996	-227 000	-227 000	-221 004	0
7 Refusjoner	-31 912 845	-7 971 000	-12 356 000	19 556 845	-25 866 965
8 Overføringsinntekter	-144 404	0	0	144 404	-392 662
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-1 717
Sum inntekter	-32 063 245	-8 198 000	-12 583 000	19 480 245	-26 261 344
Kapitlets nettoresultat	270 416 843	271 296 000	280 683 000	10 266 157	250 215 612
122 Div. virksomheter og prosj. under FIN (FIN)					
0 Lønn og sosiale utgifter	997 223	20 330 000	20 330 000	19 332 777	376 075
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	81 125 834	74 738 000	77 085 000	-4 040 834	45 966 332
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	551 012	0	0	-551 012	608 612
4 Overføringsutgifter	18 160 046	1 426 000	1 426 000	-16 734 046	1 146 364
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	64 838 104	0	44 740 000	-20 098 104	41 432 001
Sum utgifter	165 672 219	96 494 000	143 581 000	-22 091 219	89 529 385
7 Refusjoner	-40 070 749	-1 195 000	-45 935 000	-5 864 251	-16 798 036
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-38 801 208	0	0	38 801 208	-25 780 330
Sum inntekter	-78 871 957	-1 195 000	-45 935 000	32 936 957	-42 578 366
Kapitlets nettoresultat	86 800 262	95 299 000	97 646 000	10 845 738	46 951 019
123 Holmenkollen nasjonalanlegg (FIN)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	-6 972	0	13 802 000	13 808 972	23 574 971
4 Overføringsutgifter	1 880	0	0	-1 880	9 667 811
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	2 387 687	0	0	-2 387 687	10 931 401
Sum utgifter	2 382 595	0	13 802 000	11 419 405	44 174 183
6 Salgsinntekter	38 991	0	0	-38 991	-4 488 897
7 Refusjoner	-2 389 567	0	0	2 389 567	-21 385 528
Sum inntekter	-2 350 576	0	0	2 350 576	-25 874 425
Kapitlets nettoresultat	32 019	0	13 802 000	13 769 981	18 299 758
124 Forsikringer (FIN)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	131 928 898	141 000 000	141 000 000	9 071 102	138 550 943
4 Overføringsutgifter	17 638 207	0	0	-17 638 207	29 691 877
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	32 719 593
Sum utgifter	149 567 105	141 000 000	141 000 000	-8 567 105	200 962 413
7 Refusjoner	-135 577 210	-161 000 000	-161 000 000	-25 422 790	-115 197 546
8 Overføringsinntekter	-20 426 414	0	0	20 426 414	-44 577 165
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 885 000	0	-1 885 000	0	-33 457 702
Sum inntekter	-157 888 624	-161 000 000	-162 885 000	-4 996 376	-193 232 413
Kapitlets nettoresultat	-8 321 519	-20 000 000	-21 885 000	-13 563 481	7 730 000

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift

	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
125 Utviklings- og kompetanseetaten (FIN)					
0 Lønn og sosiale utgifter	172 760 553	172 806 000	172 806 000	45 447	155 571 669
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	449 993 045	330 863 000	398 492 000	-51 501 045	398 647 437
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 488 550	2 971 000	12 171 000	10 682 450	1 364 842
4 Overføringsutgifter	95 234 922	12 413 000	12 413 000	-82 821 922	86 332 625
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	67 139 451	0	8 480 000	-58 659 451	54 976 717
Sum utgifter	786 616 521	519 053 000	604 362 000	-182 254 521	696 893 290
6 Salgsinntekter	-5 947 288	-50 000	-50 000	5 897 288	-8 721 865
7 Refusjoner	-586 542 272	-383 170 000	-391 650 000	194 892 272	-547 390 988
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-51 045 607	0	0	51 045 607	-38 621 364
Sum inntekter	-643 535 167	-383 220 000	-391 700 000	251 835 167	-594 734 217
Kapitlets nettoresultat	143 081 355	135 833 000	212 662 000	69 580 645	102 159 073

126 Div.avs.og tidsb.tiltak under byrådsavd. (BLK)

0 Lønn og sosiale utgifter	30 413 681	13 501 000	18 189 000	-12 224 681	26 925 953
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	46 736 295	37 259 000	64 218 000	17 481 705	48 004 105
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	7 564 276	7 577 000	7 577 000	12 724	7 504 698
4 Overføringsutgifter	13 394 055	9 604 000	9 604 000	-3 790 055	13 195 714
Sum utgifter	98 108 307	67 941 000	99 588 000	1 479 693	95 630 470
7 Refusjoner	-40 479 875	-3 385 000	-8 553 000	31 926 875	-28 702 409
8 Overføringsinntekter	-4 876 303	0	0	4 876 303	-10 747 275
Sum inntekter	-45 356 179	-3 385 000	-8 553 000	36 803 179	-39 449 685
Kapitlets nettoresultat	52 752 129	64 556 000	91 035 000	38 282 872	56 180 786

130 Kemnerkontoret (FIN)

0 Lønn og sosiale utgifter	187 047 918	193 231 000	191 042 616	3 994 698	183 593 997
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	68 577 917	79 283 000	73 449 389	4 871 472	71 555 678
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	2 820
4 Overføringsutgifter	13 084 616	0	15 000 000	1 915 384	14 562 169
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	3 301 388	0	2 876 000	-425 388	47 250
Sum utgifter	272 011 838	272 514 000	282 368 005	10 356 166	269 761 915
6 Salgsinntekter	-37 904 240	-35 656 000	-37 306 000	598 240	-40 608 111
7 Refusjoner	-37 991 048	-35 056 000	-36 830 004	1 161 044	-35 946 589
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-47 250	0	0	47 250	-47 495
Sum inntekter	-75 942 537	-70 712 000	-74 136 004	1 806 533	-76 602 195
Kapitlets nettoresultat	196 069 301	201 802 000	208 232 001	12 162 700	193 159 720

140 Kommuneadvokaten (BLK)

0 Lønn og sosiale utgifter	24 990 988	25 901 000	25 901 000	910 012	22 305 460
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	5 638 635	5 202 000	6 281 000	642 365	5 755 474
4 Overføringsutgifter	980 681	820 000	920 000	-60 681	1 075 826
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	130 735	0	0	-130 735	274 481
Sum utgifter	31 741 038	31 923 000	33 102 000	1 360 962	29 411 241
6 Salgsinntekter	-1 113 688	-3 725 000	-3 725 000	-2 611 312	-2 230 115
7 Refusjoner	-7 011 403	-5 283 000	-5 283 000	1 728 403	-5 817 144
8 Overføringsinntekter	-31 885	0	0	31 885	-78 327
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-130 735	0	0	130 735	-274 481
Sum inntekter	-8 287 711	-9 008 000	-9 008 000	-720 289	-8 400 066
Kapitlets nettoresultat	23 453 327	22 915 000	24 094 000	640 673	21 011 175

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
150 Rådhusets forvaltningstjeneste (BLK)					
0 Lønn og sosiale utgifter	37 244 974	34 691 000	35 316 176	-1 928 798	33 865 374
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	31 901 684	31 305 000	33 894 013	1 992 329	28 189 293
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	12 740	0	0	-12 740	0
4 Overføringsutgifter	5 268 457	3 653 000	3 653 000	-1 615 457	5 269 251
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	5 149 731	0	800 000	-4 349 731	3 148 175
Sum utgifter	79 577 586	69 649 000	73 663 189	-5 914 397	70 472 092
6 Salgsinntekter	-3 245 581	-3 935 000	-3 993 268	-747 687	-2 451 977
7 Refusjoner	-24 909 364	-18 155 000	-19 718 921	5 190 443	-22 415 268
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-2 620 723	0	0	2 620 723	-2 490 137
Sum inntekter	-30 775 667	-22 090 000	-23 712 189	7 063 478	-27 357 382
Kapitlets nettoresultat	48 801 919	47 559 000	49 951 000	1 149 081	43 114 711
173 Undervisningsbygg Oslo KF - overføring (KON)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	1 100 000	1 100 000	0
4 Overføringsutgifter	1 100 000	0	0	-1 100 000	0
Sum utgifter	1 100 000	0	1 100 000	0	0
Kapitlets nettoresultat	1 100 000	0	1 100 000	0	0
174 Tannhelsetjenesten OKF - overføring (EST)					
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	158 897 000
Sum utgifter	0	0	0	0	158 897 000
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	158 897 000
175 Omsorgsbygg Oslo KF - overføring (KON)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	500 000	500 000	0
4 Overføringsutgifter	500 000	0	0	-500 000	0
Sum utgifter	500 000	0	500 000	0	0
Kapitlets nettoresultat	500 000	0	500 000	0	0
176 Arbeidstrening Oslo KF - overføring (EST)					
4 Overføringsutgifter	16 377 000	16 377 000	16 377 000	0	15 854 000
Sum utgifter	16 377 000	16 377 000	16 377 000	0	15 854 000
Kapitlets nettoresultat	16 377 000	16 377 000	16 377 000	0	15 854 000
181 Overformynderiet (FIN)					
0 Lønn og sosiale utgifter	11 528 447	11 495 000	11 495 000	-33 447	10 151 830
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	2 967 468	3 226 000	4 131 000	1 163 532	4 166 245
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 043 305	1 188 000	1 188 000	144 695	1 002 299
4 Overføringsutgifter	549 627	575 000	575 000	25 373	714 070
Sum utgifter	16 088 846	16 484 000	17 389 000	1 300 154	16 034 445
6 Salgsinntekter	-8 066 708	-8 604 000	-8 604 000	-537 292	-8 632 320
7 Refusjoner	-684 018	-714 000	-714 000	-29 982	-889 224
8 Overføringsinntekter	-6 974	0	0	6 974	-67 700
Sum inntekter	-8 757 700	-9 318 000	-9 318 000	-560 300	-9 589 244
Kapitlets nettoresultat	7 331 147	7 166 000	8 071 000	739 853	6 445 201

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift

	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
184 Beredskapetsten (MOS)					
0 Lønn og sosiale utgifter	5 095 694	4 664 000	4 664 000	-431 694	4 818 811
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	1 619 949	1 086 000	1 301 000	-318 949	1 887 826
4 Overføringsutgifter	185 705	0	0	-185 705	225 814
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	914 348	0	0	-914 348	1 082 603
Sum utgifter	7 815 697	5 750 000	5 965 000	-1 850 697	8 015 053
6 Salgsinntekter	-5 921 435	-5 829 000	-5 829 000	92 435	-5 744 173
7 Refusjoner	-554 685	0	0	554 685	-918 912
8 Overføringsinntekter	-411 023	0	0	411 023	-183 351
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-840 224	0	0	840 224	-775 244
Sum inntekter	-7 727 367	-5 829 000	-5 829 000	1 898 367	-7 621 679
Kapitlets nettoresultat	88 330	-79 000	136 000	47 670	393 374

185 Forskjellige utbedringstiltak (KON)

5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	1 600 000	1 600 000	20 045
Sum utgifter	0	0	1 600 000	1 600 000	20 045
7 Refusjoner	0	0	-1 600 000	-1 600 000	-20 045
Sum inntekter	0	0	-1 600 000	-1 600 000	-20 045
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0

191 Tilf. utg. etter byrådets bestemmelse (BLK)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	103 312
4 Overføringsutgifter	3 030 000	3 400 000	3 400 000	370 000	1 676 500
Sum utgifter	3 030 000	3 400 000	3 400 000	370 000	1 779 812
Kapitlets nettoresultat	3 030 000	3 400 000	3 400 000	370 000	1 779 812

192 Diverse avsetn. og tilfældige inntekter (FIN)

0 Lønn og sosiale utgifter	292 582 876	26 985 000	248 985 000	-43 597 876	161 250 449
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	49 461 035	39 700 000	89 700 000	40 238 965	10 506 444
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	3 843 275	0	0	-3 843 275	-48 391 959
4 Overføringsutgifter	12 936 290	0	0	-12 936 290	35 590 066
Sum utgifter	358 823 476	66 685 000	338 685 000	-20 138 476	158 954 999
6 Salgsinntekter	-259 197 825	-4 000 000	-4 000 000	255 197 825	-203 724 038
7 Refusjoner	117 492 962	-210 664 000	-9 000 000	-126 492 962	149 667 426
8 Overføringsinntekter	77 153 917	0	-29 800 000	-106 953 917	62 176 163
Sum inntekter	-64 550 946	-214 664 000	-42 800 000	21 750 946	8 119 551
Kapitlets nettoresultat	294 272 530	-147 979 000	295 885 000	1 612 470	167 074 550

200 Utdanningsetaten (KOU)

0 Lønn og sosiale utgifter	169 060 020	230 028 000	166 111 000	-2 949 020	152 782 345
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	110 535 301	29 206 000	98 236 000	-12 299 301	89 941 843
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	163 048 413	75 651 000	60 079 000	-102 969 413	98 394 401
4 Overføringsutgifter	51 935 890	9 374 000	0	-51 935 890	16 884 320
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	55 275 122	0	35 606 000	-19 669 122	55 382 970
Sum utgifter	549 854 746	344 259 000	360 032 000	-189 822 746	413 385 878
6 Salgsinntekter	-941 831	-32 153 000	0	941 831	-1 151 614
7 Refusjoner	-221 933 843	-38 978 000	-98 118 000	123 815 843	-138 662 948

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	-8 085
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-53 104 948	0	0	53 104 948	-52 141 134
Sum inntekter	-275 980 622	-71 131 000	-98 118 000	177 862 622	-191 963 780
Kapitlets nettoresultat	273 874 123	273 128 000	261 914 000	-11 960 123	221 422 098
203 Pedagogisk-psykologisk tjeneste (KOU)					
0 Lønn og sosiale utgifter	122 495 127	123 172 000	124 793 000	2 297 873	114 841 462
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	20 958 178	18 615 000	20 908 000	-50 178	22 820 501
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 396	0	0	-1 396	9 289
4 Overføringsutgifter	3 469 104	3 150 000	200 000	-3 269 104	4 731 711
Sum utgifter	146 923 805	144 937 000	145 901 000	-1 022 805	142 402 962
6 Salgsinntekter	-15 840	-213 000	0	15 840	-59 839
7 Refusjoner	-12 014 538	-11 777 000	-7 606 000	4 408 538	-13 515 029
Sum inntekter	-12 030 378	-11 990 000	-7 606 000	4 424 378	-13 574 867
Kapitlets nettoresultat	134 893 427	132 947 000	138 295 000	3 401 573	128 828 095
210 Grunnskolen (KOU)					
0 Lønn og sosiale utgifter	3 834 966 551	3 816 902 000	3 790 126 000	-44 840 551	3 626 899 409
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	630 091 916	540 851 000	648 432 000	18 340 084	636 644 521
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 659 993 579	1 753 028 000	1 667 844 000	7 850 421	1 642 759 960
4 Overføringsutgifter	294 750 193	1 042 000	239 463 000	-55 287 193	255 759 854
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	27 153
Sum utgifter	6 419 802 239	6 111 823 000	6 345 865 000	-73 937 239	6 162 090 897
6 Salgsinntekter	-15 460 232	-39 490 000	-12 793 000	2 667 232	-16 085 767
7 Refusjoner	-469 582 222	-187 714 000	-307 742 000	161 840 222	-434 293 193
8 Overføringsinntekter	-6 047 462	-3 827 000	-1 197 000	4 850 462	-4 004 309
Sum inntekter	-491 089 916	-231 031 000	-321 732 000	169 357 916	-454 383 270
Kapitlets nettoresultat	5 928 712 322	5 880 792 000	6 024 133 000	95 420 678	5 707 707 627
211 Aktivitetsskolen (Skolefritidsordningen) (KOU)					
0 Lønn og sosiale utgifter	491 487 668	383 063 000	495 029 000	3 541 332	453 331 472
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	56 641 746	62 284 000	64 266 000	7 624 254	56 477 647
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	6 051 194	17 456 000	4 300 000	-1 751 194	4 046 743
4 Overføringsutgifter	7 280 847	3 208 000	0	-7 280 847	8 187 345
Sum utgifter	561 461 455	466 011 000	563 595 000	2 133 545	522 043 208
6 Salgsinntekter	-363 933 144	-271 295 000	-360 631 000	3 302 144	-336 065 139
7 Refusjoner	-53 379 703	-51 909 000	-36 549 000	16 830 703	-51 230 630
8 Overføringsinntekter	-156 881	0	-92 000	64 881	-206 164
Sum inntekter	-417 469 728	-323 204 000	-397 272 000	20 197 728	-387 501 934
Kapitlets nettoresultat	143 991 727	142 807 000	166 323 000	22 331 273	134 541 274
230 Videregående skoler (KOU)					
0 Lønn og sosiale utgifter	1 377 389 876	1 279 059 000	1 334 137 000	-43 252 876	1 306 917 652
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	270 319 741	299 251 000	300 384 000	30 064 259	265 536 689
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	494 001 989	694 644 000	506 244 000	12 242 011	511 134 938
4 Overføringsutgifter	182 764 440	33 563 000	157 507 000	-25 257 440	154 009 473
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	163 728
Sum utgifter	2 324 476 046	2 306 517 000	2 298 272 000	-26 204 046	2 237 762 480

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
6 Salgsinntekter	-31 756 466	-38 919 000	-24 431 000	7 325 466	-28 821 065
7 Refusjoner	-164 663 620	-140 520 000	-101 298 000	63 365 620	-166 403 429
8 Overføringsinntekter	-6 063 786	0	-3 675 000	2 388 786	-7 935 804
Sum inntekter	-202 483 872	-179 439 000	-129 404 000	73 079 872	-203 160 297
Kapitlets nettoresultat	2 121 992 174	2 127 078 000	2 168 868 000	46 875 826	2 034 602 183

231 Fagopplæring (KOU)

0 Lønn og sosiale utgifter	8 229 642	8 832 000	10 125 000	1 895 358	9 354 394
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	15 012 039	8 764 000	13 274 000	-1 738 039	16 800 149
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	128 061 637	128 440 000	131 085 000	3 023 363	118 696 396
4 Overføringsutgifter	757 828	0	345 000	-412 828	428 790
Sum utgifter	152 061 146	146 036 000	154 829 000	2 767 854	145 279 729
6 Salgsinntekter	-394 538	-233 000	-370 000	24 538	-372 890
7 Refusjoner	-67 400 685	-61 464 000	-66 900 000	500 685	-59 203 748
8 Overføringsinntekter	-638 157	0	0	638 157	-1 003 050
Sum inntekter	-68 433 380	-61 697 000	-67 270 000	1 163 380	-60 579 689
Kapitlets nettoresultat	83 627 766	84 339 000	87 559 000	3 931 234	84 700 041

250 Fagskolen (KOU)

0 Lønn og sosiale utgifter	24 983 896	20 536 000	24 908 000	-75 896	23 614 075
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	5 433 652	5 702 000	4 822 000	-611 652	5 884 654
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 600 165	0	300 000	-1 300 165	589 002
4 Overføringsutgifter	2 929 998	0	0	-2 929 998	348 176
Sum utgifter	34 947 711	26 238 000	30 030 000	-4 917 711	30 435 907
6 Salgsinntekter	-1 193 840	0	-800 000	393 840	-294 853
7 Refusjoner	-1 570 945	0	-922 000	648 945	-1 172 481
8 Overføringsinntekter	-5 068 000	0	0	5 068 000	-4 920 000
Sum inntekter	-7 832 785	0	-1 722 000	6 110 785	-6 387 334
Kapitlets nettoresultat	27 114 926	26 238 000	28 308 000	1 193 074	24 048 573

260 Spesialundervisning i egne grunnskoler (KOU)

0 Lønn og sosiale utgifter	247 465 994	279 457 000	245 947 000	-1 518 994	247 764 651
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	56 915 402	51 134 000	60 913 000	3 997 598	53 733 755
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	50 242 037	50 283 000	50 758 000	515 963	53 320 900
4 Overføringsutgifter	15 545 899	5 188 000	10 348 000	-5 197 899	11 930 092
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	1 641
Sum utgifter	370 169 332	386 062 000	367 966 000	-2 203 332	366 751 038
6 Salgsinntekter	-3 447 711	-5 291 000	-2 446 000	1 001 711	-3 218 914
7 Refusjoner	-32 940 422	-35 517 000	-19 745 000	13 195 422	-32 728 926
8 Overføringsinntekter	-1 028 958	0	-520 000	508 958	-1 640 394
Sum inntekter	-37 417 091	-40 808 000	-22 711 000	14 706 091	-37 588 233
Kapitlets nettoresultat	332 752 241	345 254 000	345 255 000	12 502 759	329 162 805

261 Spesialundervisn. i egne videreg. skoler (KOU)

0 Lønn og sosiale utgifter	48 095 927	48 427 000	48 431 000	335 073	46 777 203
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	7 625 660	6 255 000	9 312 000	1 686 340	7 883 711
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	464 000	0	0	0
4 Overføringsutgifter	1 417 442	622 000	322 000	-1 095 442	1 479 739

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
Sum utgifter	57 139 028	55 768 000	58 065 000	925 972	56 140 654
6 Salgsinntekter	-149 600	-107 000	0	149 600	0
7 Refusjoner	-3 316 968	-3 729 000	-1 977 000	1 339 968	-4 689 395
8 Overføringsinntekter	-56 851	0	0	56 851	-42 373
Sum inntekter	-3 523 419	-3 836 000	-1 977 000	1 546 419	-4 731 768
Kapitlets nettoresultat	53 615 609	51 932 000	56 088 000	2 472 391	51 408 885

271 Byomfattende barnehageoppgaver (KOU)

4 Overføringsutgifter	7 849	0	0	-7 849	0
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	24 561 563	0	3 600 000	-20 961 563	20 874 554
Sum utgifter	24 569 412	0	3 600 000	-20 969 412	20 874 554
7 Refusjoner	-3 288 349	0	-3 600 000	-311 651	-3 599 278
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-21 281 063	0	0	21 281 063	-17 275 276
Sum inntekter	-24 569 412	0	-3 600 000	20 969 412	-20 874 554
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0

290 Oslo musikk- og kulturskole (KOU)

0 Lønn og sosiale utgifter	60 140 040	47 697 000	61 728 000	1 587 960	57 354 772
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	13 319 920	12 802 000	15 198 000	1 878 080	9 873 224
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	464 493	536 000	450 000	-14 493	525 887
4 Overføringsutgifter	1 186 021	232 000	0	-1 186 021	1 156 859
Sum utgifter	75 110 474	61 267 000	77 376 000	2 265 526	68 910 742
6 Salgsinntekter	-18 767 393	-11 859 000	-19 657 000	-889 607	-18 494 684
7 Refusjoner	-12 625 928	-3 685 000	-6 466 000	6 159 928	-8 612 172
8 Overføringsinntekter	-363 806	0	0	363 806	-16 328
Sum inntekter	-31 757 127	-15 544 000	-26 123 000	5 634 127	-27 123 184
Kapitlets nettoresultat	43 353 346	45 723 000	51 253 000	7 899 654	41 787 558

294 Voksenopplæring (KOU)

0 Lønn og sosiale utgifter	439 057 818	384 384 000	432 497 000	-6 560 818	426 164 165
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	139 185 175	116 988 000	144 523 000	5 337 825	78 679 876
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	44 966 000	91 262 000	40 808 000	-4 158 000	54 994 721
4 Overføringsutgifter	38 362 918	4 721 000	27 415 000	-10 947 918	35 214 490
Sum utgifter	661 571 911	597 355 000	645 243 000	-16 328 911	595 053 252
6 Salgsinntekter	-50 375 572	-18 494 000	-48 086 000	2 289 572	-44 099 653
7 Refusjoner	-353 463 487	-265 099 000	-215 670 000	137 793 487	-305 386 800
8 Overføringsinntekter	-332 219	0	-100 000	232 219	-241 226
Sum inntekter	-404 171 278	-283 593 000	-263 856 000	140 315 278	-349 727 679
Kapitlets nettoresultat	257 400 633	313 762 000	381 387 000	123 986 367	245 325 573

304 Bydelene - avsetninger eldre (EST)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	520 344
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	21 504 690	46 500 000	59 234 892	37 730 202	28 291 691
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	560 000	0	0	-560 000	560 000
4 Overføringsutgifter	66 592	0	0	-66 592	4 330 751
Sum utgifter	22 131 282	46 500 000	59 234 892	37 103 610	33 702 786
7 Refusjoner	-6 532 875	0	0	6 532 875	-564 660
8 Overføringsinntekter	-350 000	-5 000 000	-5 000 000	-4 650 000	-37 747 189

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
Sum inntekter	-6 882 875	-5 000 000	-5 000 000	1 882 875	-38 311 849
Kapitlets nettoresultat	15 248 407	41 500 000	54 234 892	38 986 485	-4 609 063
305 Bydelene - etablering av nye barnehager (KOU)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	721 000	144 419 000	534 000	-187 000	101 920
Sum utgifter	721 000	144 419 000	534 000	-187 000	101 920
7 Refusjoner	-331 650	0	0	331 650	0
Sum inntekter	-331 650	0	0	331 650	0
Kapitlets nettoresultat	389 350	144 419 000	534 000	144 650	101 920
306 Bydelene - diverse barnehagetiltak (KOU)					
0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	2 002
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	19 342 112	127 721 000	90 469 000	71 126 888	26 495 311
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	6 393 186	0	0	-6 393 186	9 454 500
4 Overføringsutgifter	35 573 044	0	0	-35 573 044	12 420 537
Sum utgifter	61 308 342	127 721 000	90 469 000	29 160 658	48 372 350
6 Salgsinntekter	0	-29 000 000	-29 000 000	-29 000 000	0
7 Refusjoner	6 488 656	0	0	-6 488 656	-4 158 435
8 Overføringsinntekter	-149 599 887	0	-89 869 000	59 730 887	-117 697 733
Sum inntekter	-143 111 231	-29 000 000	-118 869 000	24 242 231	-121 856 168
Kapitlets nettoresultat	-81 802 889	98 721 000	-28 400 000	53 402 889	-73 483 817
308 Bydelene - avsetn helse og sos. tjenester (EST)					
0 Lønn og sosiale utgifter	1 212 163	0	0	-1 212 163	115 477
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	62 525 051	193 986 000	112 674 109	50 149 058	14 480 253
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	4 790 327	0	0	-4 790 327	120 000
4 Overføringsutgifter	8 340 411	17 200 000	3 575 000	-4 765 411	411 132
Sum utgifter	76 867 952	211 186 000	116 249 109	39 381 157	15 126 861
7 Refusjoner	-46 783 901	0	0	46 783 901	-251 485
8 Overføringsinntekter	-28 080 224	-57 685 000	-65 264 000	-37 183 776	-33 441 200
Sum inntekter	-74 864 125	-57 685 000	-65 264 000	9 600 125	-33 692 685
Kapitlets nettoresultat	2 003 827	153 501 000	50 985 109	48 981 282	-18 565 824
311 Helse- og velferdsetaten (EST)					
0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	89 516 045
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	76 683 111
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	491 283 336
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	164 736 730
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	746 618
Sum utgifter	0	0	0	0	822 965 840
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	-10 456
7 Refusjoner	0	0	0	0	-324 831 833
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	-24 762 010
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-746 830
Sum inntekter	0	0	0	0	-350 351 128
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	472 614 712

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
312 Storbyavdelingen (EST)					
0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	161 109 813
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	72 920 233
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	15 371 182
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	10 831 611
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	157 842
Sum utgifter	0	0	0	0	260 390 682
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	-20 222 966
7 Refusjoner	0	0	0	0	-153 407 797
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	-15 606 404
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-157 842
Sum inntekter	0	0	0	0	-189 395 010
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	70 995 673

313 Sykehjemsetaten (EST)					
0 Lønn og sosiale utgifter	2 389 148 861	2 321 695 000	2 352 687 597	-36 461 264	2 217 719 116
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	458 644 193	377 755 000	443 325 600	-15 318 594	425 777 706
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 667 141 597	1 690 929 000	1 638 900 400	-28 241 197	1 601 927 345
4 Overføringsutgifter	63 991 439	22 737 000	51 522 200	-12 469 239	63 793 900
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	29 249 914	0	800 000	-28 449 914	27 387 224
Sum utgifter	4 608 176 006	4 413 116 000	4 487 235 797	-120 940 209	4 336 605 292
6 Salgsinntekter	-17 023 678	-83 927 000	-15 131 800	1 891 878	-17 544 524
7 Refusjoner	-3 565 398 545	-3 426 558 000	-3 375 443 997	189 954 548	-3 478 063 567
8 Overføringsinntekter	-18 110 491	-2 824 000	-34 641 000	-16 530 509	-14 270 901
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-28 187 740	0	0	28 187 740	-23 682 451
Sum inntekter	-3 628 720 454	-3 513 309 000	-3 425 216 797	203 503 658	-3 533 561 443
Kapitlets nettoresultat	979 455 552	899 807 000	1 062 019 000	82 563 448	803 043 848

314 Helseetaten (EST)					
0 Lønn og sosiale utgifter	446 555 250	392 063 000	433 244 292	-13 310 958	0
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	161 702 383	96 135 999	210 465 593	48 763 210	0
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	332 196 056	341 412 000	340 570 000	8 373 944	0
4 Overføringsutgifter	63 673 416	22 539 000	43 380 100	-20 293 316	0
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	20 911 485	0	523 000	-20 388 485	0
Sum utgifter	1 025 038 590	852 149 999	1 028 182 985	3 144 396	0
6 Salgsinntekter	-59 953 709	-68 762 000	-57 147 000	2 806 709	0
7 Refusjoner	-255 356 542	-105 865 999	-211 243 985	44 112 556	0
8 Overføringsinntekter	-10 500	0	0	10 500	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-19 437 522	0	0	19 437 522	0
Sum inntekter	-334 758 273	-174 627 999	-268 390 985	66 367 288	0
Kapitlets nettoresultat	690 280 317	677 522 000	759 792 000	69 511 683	0

315 Velferdsetaten (EST)					
0 Lønn og sosiale utgifter	590 927 324	538 578 000	576 013 502	-14 913 822	0
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	169 290 987	153 516 000	187 062 656	17 771 669	0
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	400 958 617	183 639 000	421 429 662	20 471 045	0
4 Overføringsutgifter	216 474 080	148 276 000	185 387 104	-31 086 976	0
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 380 406	0	1 373 196	-7 210	0
Sum utgifter	1 379 031 414	1 024 009 000	1 371 266 120	-7 765 294	0

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
6 Salgsinntekter	-127 714 701	-50 231 000	-126 631 756	1 082 945	0
7 Refusjoner	-530 126 328	-293 452 000	-516 046 488	14 079 840	0
8 Overføringsinntekter	-40 529 420	-16 546 000	-17 929 680	22 599 740	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-933 368	0	-758 196	175 172	0
Sum inntekter	-699 303 817	-360 229 000	-661 366 120	37 937 697	0
Kapitlets nettoresultat	679 727 597	663 780 000	709 900 000	30 172 403	0

318 Vederlagsutbetalinger (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	0
Sum utgifter	0	0	0	0	0
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0

320 Legevakten (EST)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	210 499 195
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	39 483 089
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	47 630 811
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	13 847 855
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	12 382 907
Sum utgifter	0	0	0	0	323 843 857
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	-45 146 314
7 Refusjoner	0	0	0	0	-113 067 729
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	-125 500
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-8 541 413
Sum inntekter	0	0	0	0	-166 880 955
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	156 962 902

333 Samhandlingsreformen - medfinansiering (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	574 000 000	574 000 000	574 000 000	0
4 Overføringsutgifter	590 535 000	0	0	-590 535 000	0
Sum utgifter	590 535 000	574 000 000	574 000 000	-16 535 000	0
Kapitlets nettoresultat	590 535 000	574 000 000	574 000 000	-16 535 000	0

350 Trygdeordninger (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	242 160	200 000	200 000	-42 160	10 313
4 Overføringsutgifter	9 516 286	6 040 000	6 398 000	-3 118 286	7 907 759
Sum utgifter	9 758 446	6 240 000	6 598 000	-3 160 446	7 918 072
7 Refusjoner	-351	0	0	351	-2 578
Sum inntekter	-351	0	0	351	-2 578
Kapitlets nettoresultat	9 758 095	6 240 000	6 598 000	-3 160 095	7 915 494

354 Enhet for mangfold og integrering (KON)

0 Lønn og sosiale utgifter	5 536 772	4 817 000	4 817 000	-719 772	4 701 928
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	3 465 606	2 274 000	4 118 000	652 394	2 810 422
4 Overføringsutgifter	8 705 078	10 349 000	8 801 628	96 550	9 303 346
Sum utgifter	17 707 456	17 440 000	17 736 628	29 172	16 815 696
6 Salgsinntekter	-316 747	0	0	316 747	-275 000
7 Refusjoner	-507 281	-219 000	-219 000	288 281	-215 260

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
8 Overføringsinntekter	-4 075 628	-4 923 000	-4 075 628	0	-4 559 915
Sum inntekter	-4 899 655	-5 142 000	-4 294 628	605 027	-5 050 175
Kapitlets nettoresultat	12 807 800	12 298 000	13 442 000	634 199	11 765 521

355 Rusmiddeletaten (EST)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	368 209 265
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	102 034 597
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	147 370 972
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	43 611 838
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	1 753 937
Sum utgifter	0	0	0	0	662 980 609
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	-100 474 348
7 Refusjoner	0	0	0	0	-108 006 046
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	441 165
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-615 948
Sum inntekter	0	0	0	0	-208 655 176
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	454 325 434

360 Barne- og familieetaten - barnevern (EST)

0 Lønn og sosiale utgifter	410 543 907	455 424 000	405 687 933	-4 855 975	373 131 944
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	79 189 336	64 841 000	110 288 153	31 098 816	59 636 600
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	17 552 794	41 138 000	19 916 684	2 363 890	44 753 530
4 Overføringsutgifter	11 697 338	6 463 000	11 531 575	-165 763	9 418 252
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	561 273	0	460 000	-101 273	1 087 555
Sum utgifter	519 544 649	567 866 000	547 884 345	28 339 696	488 027 882
6 Salgsinntekter	-5 594 139	-515 000	-622 134	4 972 004	-4 273 915
7 Refusjoner	-344 922 439	-400 630 000	-350 076 210	-5 153 771	-326 686 967
8 Overføringsinntekter	-739 008	0	0	739 008	-645 909
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-481 516	0	0	481 516	-458 844
Sum inntekter	-351 737 102	-401 145 000	-350 698 345	1 038 757	-332 065 636
Kapitlets nettoresultat	167 807 547	166 721 000	197 186 000	29 378 453	155 962 246

362 Kriminalitetsforebygging blant ungdom (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	5 878 000	9 034 000	9 034 000	221 500
4 Overføringsutgifter	7 510 000	0	0	-7 510 000	8 365 000
Sum utgifter	7 510 000	5 878 000	9 034 000	1 524 000	8 586 500
7 Refusjoner	-90 000	0	0	90 000	0
8 Overføringsinntekter	-8 390 000	0	-8 390 000	0	-8 785 000
Sum inntekter	-8 480 000	0	-8 390 000	90 000	-8 785 000
Kapitlets nettoresultat	-970 000	5 878 000	644 000	1 614 000	-198 500

372 Byomfattende tiltak - avsetninger eldre (EST)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	20 000 000	0	0	0
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	3 360 624	26 000 000	5 000 000	1 639 376	2 484 706
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	6 622 148	0	0	-6 622 148	449 150
4 Overføringsutgifter	785 866	4 330 000	4 330 000	3 544 134	4 649 456
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	3 553 575	0	400 000	-3 153 575	1 662 723
Sum utgifter	14 322 213	50 330 000	9 730 000	-4 592 213	9 246 034

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
7 Refusjoner	-1 822 938	0	-400 000	1 422 938	-720 156
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	-1 000 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-3 316 503	0	0	3 316 503	-1 262 723
Sum inntekter	-5 139 441	0	-400 000	4 739 441	-2 982 879
Kapitlets nettoresultat	9 182 772	50 330 000	9 330 000	147 228	6 263 156

373 Byomfattende tiltak - avsetn. helse og sos. tjenester (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	8 117 222	4 607 000	8 918 000	800 778	0
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 990 736	0	0	-1 990 736	0
4 Overføringsutgifter	1 200 137	0	0	-1 200 137	0
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	1 800 000	1 800 000	0
Sum utgifter	11 308 096	4 607 000	10 718 000	-590 096	0
7 Refusjoner	-4 223 912	0	-1 800 000	2 423 912	0
Sum inntekter	-4 223 912	0	-1 800 000	2 423 912	0
Kapitlets nettoresultat	7 084 184	4 607 000	8 918 000	1 833 816	0

374 Prosjekteringsmidler (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	0
Sum utgifter	0	0	0	0	0
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0

381 Byomf. tjen. for eldre og for utvikl.hemm (EST)

5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	2 125 372	0	0	-2 125 372	1 092 790
Sum utgifter	2 125 372	0	0	-2 125 372	1 092 790
7 Refusjoner	-743 545	0	0	743 545	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 381 827	0	0	1 381 827	-1 092 790
Sum inntekter	-2 125 372	0	0	2 125 372	-1 092 790
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0

384 Bydelenes hjelpemiddeltjeneste (EST)

0 Lønn og sosiale utgifter	23 695 229	16 278 000	22 326 000	-1 369 229	22 526 358
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	11 492 342	4 690 000	11 758 000	265 658	5 734 831
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	358 365	0	1 310 000	951 635	49 058
4 Overføringsutgifter	959 801	0	0	-959 801	629 136
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	317 436	0	0	-317 436	884 500
Sum utgifter	36 823 173	20 968 000	35 394 000	-1 429 173	29 823 883
6 Salgsinntekter	-15 140	0	0	15 140	0
7 Refusjoner	-14 859 541	0	-14 074 000	785 541	-7 756 353
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-317 436	0	0	317 436	-236 500
Sum inntekter	-15 192 118	0	-14 074 000	1 118 118	-7 992 853
Kapitlets nettoresultat	21 631 056	20 968 000	21 320 000	-311 056	21 831 030

400 Eiendoms- og byfornyelsesetaten (BYU)

0 Lønn og sosiale utgifter	93 146 390	88 621 000	87 613 480	-5 532 910	83 005 807
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	113 147 069	63 419 000	130 363 879	17 216 810	116 951 697
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 265 368	0	0	-1 265 368	675 011
4 Overføringsutgifter	14 533 310	12 150 000	8 113 000	-6 420 310	19 965 799

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	22 697 542	0	9 100 000	-13 597 542	11 942 776
Sum utgifter	244 789 679	164 190 000	235 190 359	-9 599 320	232 541 089
6 Salgsinntekter	-147 753 899	-116 921 000	-137 149 279	10 604 620	-151 463 897
7 Refusjoner	-69 425 853	-47 086 000	-66 703 080	2 722 773	-67 315 896
8 Overføringsinntekter	-7 835 798	-1 225 000	0	7 835 798	-8 940 600
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-13 659 948	0	0	13 659 948	-11 964 779
Sum inntekter	-238 675 497	-165 232 000	-203 852 359	34 823 138	-239 685 172
Kapitlets nettoresultat	6 114 182	-1 042 000	31 338 000	25 223 818	-7 144 083
416 Førnebu-utbyggingen (BYU)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	126 519	0	0	-126 519	87 150
Sum utgifter	126 519	0	0	-126 519	87 150
7 Refusjoner	-126 519	0	0	126 519	-87 150
Sum inntekter	-126 519	0	0	126 519	-87 150
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0
425 Andre utbyggingsformål (BYU)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	5 332 081	0	1 600 000	-3 732 081	1 477 963
Sum utgifter	5 332 081	0	1 600 000	-3 732 081	1 477 963
7 Refusjoner	-5 332 081	0	-1 600 000	3 732 081	-1 477 963
Sum inntekter	-5 332 081	0	-1 600 000	3 732 081	-1 477 963
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0
426 Tap på lånegarantier (FIN)					
4 Overføringsutgifter	0	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0
Sum utgifter	0	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0
Kapitlets nettoresultat	0	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0
427 Tap på utlån (EST)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	18 746
4 Overføringsutgifter	83 748	3 000 000	3 000 000	2 916 252	151 162
Sum utgifter	83 748	3 000 000	3 000 000	2 916 252	169 908
7 Refusjoner	0	0	0	0	-1 500
Sum inntekter	0	0	0	0	-1 500
Kapitlets nettoresultat	83 748	3 000 000	3 000 000	2 916 252	168 408
428 Sosiale boligvirkemidler (EST)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	30 861	0	0	-30 861	272 684
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	254 382	0	0	-254 382	0
4 Overføringsutgifter	428 267 174	419 542 000	473 118 000	44 850 826	416 478 170
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	33
Sum utgifter	428 552 417	419 542 000	473 118 000	44 565 583	416 750 887
7 Refusjoner	-9 753	0	0	9 753	-159 842
8 Overføringsinntekter	-259 297 540	-223 817 000	-223 817 000	35 480 540	-264 638 512
Sum inntekter	-259 307 293	-223 817 000	-223 817 000	35 490 293	-264 798 354
Kapitlets nettoresultat	169 245 124	195 725 000	249 301 000	80 055 876	151 952 533

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
455 Næringsutvikling (KON)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	1 095 330	92 000	412 000	-683 330	1 670 835
4 Overføringsutgifter	35 174 362	35 988 000	35 988 000	813 639	34 092 629
Sum utgifter	36 269 692	36 080 000	36 400 000	130 308	35 763 463
7 Refusjoner	-775 061	-13 000	-13 000	762 061	-23 109
8 Overføringsinntekter	-10 500 000	-9 000 000	-9 000 000	1 500 000	-9 000 000
Sum inntekter	-11 275 061	-9 013 000	-9 013 000	2 262 061	-9 023 109
Kapitlets nettoresultat	24 994 631	27 067 000	27 387 000	2 392 369	26 740 354
459 Næringssetaten (KON)					
0 Lønn og sosiale utgifter	31 527 081	29 171 000	31 166 745	-360 336	30 063 421
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	11 763 016	11 914 000	14 114 255	2 351 239	12 857 786
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	347 274	316 000	348 000	726	336 215
4 Overføringsutgifter	3 131 988	2 317 000	2 189 000	-942 988	3 625 635
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	685 662	0	0	-685 662	724 802
Sum utgifter	47 455 020	43 718 000	47 818 000	362 980	47 607 858
6 Salgsinntekter	-19 397 514	-17 844 000	-17 894 000	1 503 514	-20 063 730
7 Refusjoner	-5 249 771	-3 365 000	-3 364 000	1 885 771	-5 193 430
8 Overføringsinntekter	-2 509 053	-2 295 000	-2 875 000	-365 947	-2 608 698
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-685 662	0	0	685 662	-691 277
Sum inntekter	-27 842 000	-23 504 000	-24 133 000	3 709 000	-28 557 134
Kapitlets nettoresultat	19 613 020	20 214 000	23 685 000	4 071 980	19 050 724
480 Handlingsprogram Oslo indre øst (EST)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	2 536 768	0	0	-2 536 768	2 559 698
Sum utgifter	2 536 768	0	0	-2 536 768	2 559 698
7 Refusjoner	0	0	0	0	-1 321
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-2 536 768	0	0	2 536 768	-2 558 377
Sum inntekter	-2 536 768	0	0	2 536 768	-2 559 698
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0
481 Handlingsprogram Oslo sør (EST)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	8 000 000	0	0	0
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	68 531	0	640 000	571 469	68 531
Sum utgifter	68 531	8 000 000	640 000	571 469	68 531
7 Refusjoner	0	0	-640 000	-640 000	0
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	-2 000 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-68 531	0	0	68 531	-68 531
Sum inntekter	-68 531	0	-640 000	-571 469	-2 068 531
Kapitlets nettoresultat	0	8 000 000	0	0	-2 000 000
482 Handlingsprogram Groruddalen (BYU)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	0
4 Overføringsutgifter	0	30 000 000	0	0	0
Sum utgifter	0	30 000 000	0	0	0
Kapitlets nettoresultat	0	30 000 000	0	0	0

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift

	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
501 Kultureiendommer (KON)					
0 Lønn og sosiale utgifter	6 770 788	7 042 000	5 551 000	-1 219 788	5 878 284
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	35 568 467	32 381 000	42 021 000	6 452 533	36 286 283
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 831 746	0	0	-1 831 746	1 652 698
4 Overføringsutgifter	8 153 062	11 047 000	12 322 400	4 169 338	10 300 637
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	23 691 528	0	4 790 000	-18 901 528	24 945 755
Sum utgifter	76 015 592	50 470 000	64 684 400	-11 331 192	79 063 657
6 Salgsinntekter	-18 591 166	-21 745 000	-24 246 000	-5 654 834	-19 552 812
7 Refusjoner	-24 876 755	-847 000	-5 751 400	19 125 355	-22 896 718
8 Overføringsinntekter	-1 000 000	-2 249 000	-2 007 000	-1 007 000	-1 000 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-7 377 259	0	0	7 377 259	-5 510 016
Sum inntekter	-51 845 180	-24 841 000	-32 004 400	19 840 780	-48 959 546
Kapitlets nettoresultat	24 170 412	25 629 000	32 680 000	8 509 588	30 104 110

502 Kulturetaten (KON)

0 Lønn og sosiale utgifter	209 975 987	215 406 000	200 658 500	-9 317 487	189 504 819
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	122 322 160	81 986 000	122 302 561	-19 599	133 478 286
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	17 962 596	27 316 000	19 112 000	1 149 404	20 751 679
4 Overføringsutgifter	206 198 585	199 269 000	208 830 602	2 632 017	225 664 262
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	6 932 020	0	1 900 000	-5 032 020	8 330 610
Sum utgifter	563 391 348	523 977 000	552 803 663	-10 587 685	577 729 656
6 Salgsinntekter	-18 252 194	-34 082 000	-17 822 500	429 694	-13 849 684
7 Refusjoner	-55 866 887	-22 582 000	-41 094 163	14 772 724	-58 779 645
8 Overføringsinntekter	-32 398 479	-13 583 000	-14 088 000	18 310 479	-22 077 700
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-4 785 333	0	0	4 785 333	-3 267 851
Sum inntekter	-111 302 894	-70 247 000	-73 004 663	38 298 231	-97 974 880
Kapitlets nettoresultat	452 088 454	453 730 000	479 799 000	27 710 546	479 754 776

503 Kulturbyggene i Bjørvika (KON)

0 Lønn og sosiale utgifter	1 826 074	0	2 075 000	248 926	1 991 381
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	9 185 936	0	7 965 000	-1 220 936	30 084 711
4 Overføringsutgifter	3 604 064	0	1 640 000	-1 964 064	4 455 000
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	7 727 535	0	54 000 000	46 272 465	6 829 079
Sum utgifter	22 343 609	0	65 680 000	43 336 391	43 360 171
7 Refusjoner	-11 259 045	0	-55 640 000	-44 380 955	-11 037 564
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-82 172	0	0	82 172	-246 515
Sum inntekter	-11 341 217	0	-55 640 000	-44 298 783	-11 284 079
Kapitlets nettoresultat	11 002 392	0	10 040 000	-962 392	32 076 092

504 Munch-museet (KON)

0 Lønn og sosiale utgifter	47 981 406	46 865 000	44 086 000	-3 895 406	45 389 013
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	27 964 793	33 871 000	27 698 000	-266 793	40 671 035
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	18 570 639	11 011 000	18 031 000	-539 639	9 616 076
4 Overføringsutgifter	167 738	0	0	-167 738	6 527
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	0
Sum utgifter	94 684 576	91 747 000	89 815 000	-4 869 576	95 682 652
6 Salgsinntekter	-17 615 183	-23 462 000	-20 301 000	-2 685 817	-13 962 126
7 Refusjoner	-3 673 629	0	-1 094 000	2 579 629	-6 358 074
8 Overføringsinntekter	-540 645	0	0	540 645	-236 568

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	0
Sum inntekter	-21 829 457	-23 462 000	-21 395 000	434 457	-20 556 768
Kapitlets nettoresultat	72 855 119	68 285 000	68 420 000	-4 435 119	75 125 884

520 Byantikvaren (BYU)

0 Lønn og sosiale utgifter	21 439 792	20 095 000	20 913 022	-526 770	21 053 058
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	7 573 705	6 044 000	8 335 088	761 383	6 556 803
4 Overføringsutgifter	4 253 962	4 889 000	14 422 400	10 168 438	5 511 280
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	15 299	0	0	-15 299	15 299
Sum utgifter	33 282 757	31 028 000	43 670 510	10 387 753	33 136 440
6 Salgsinntekter	-2 037 463	-2 000 000	-2 000 000	37 463	-2 576 476
7 Refusjoner	-4 830 524	-3 202 000	-3 494 000	1 336 524	-3 406 894
8 Overføringsinntekter	-3 259 510	-3 000 000	-3 182 510	77 000	-4 091 894
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-30 046	0	0	30 046	-15 299
Sum inntekter	-10 157 543	-8 202 000	-8 676 510	1 481 033	-10 090 563
Kapitlets nettoresultat	23 125 215	22 826 000	34 994 000	11 868 785	23 045 877

540 Bymiljøetaten, divisjon friluft (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	134 379 830
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	144 765 087
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	853 983
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	32 466 025
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	25 547 552
Sum utgifter	0	0	0	0	338 012 476
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	-42 391 234
7 Refusjoner	0	0	0	0	-109 202 301
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	87 866
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-20 265 359
Sum inntekter	0	0	0	0	-171 771 029
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	166 241 447

541 Bymiljøetaten, divisjon idrett (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	95 007 284
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	189 897 950
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	65 049 958
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	131 675 084
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	172 110 876
Sum utgifter	0	0	0	0	653 741 151
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	-41 785 875
7 Refusjoner	0	0	0	0	-101 554 206
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	-42 086 284
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-146 097 760
Sum inntekter	0	0	0	0	-331 524 125
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	322 217 026

542 Bymiljøetaten (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	430 148 933	491 714 000	453 698 508	23 549 575	9 969 438
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	769 838 180	750 125 000	726 271 734	-43 566 446	19 561 288

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	77 972 814	65 885 000	77 334 408	-638 406	46 200
4 Overføringsutgifter	238 532 315	142 843 000	146 320 922	-92 211 393	2 290 998
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	476 823 917	0	35 400 000	-441 423 917	0
Sum utgifter	1 993 316 158	1 450 567 000	1 439 025 572	-554 290 586	31 867 924
6 Salgsinntekter	-290 551 719	-487 592 000	-452 707 944	-162 156 225	-630 928
7 Refusjoner	-583 620 077	-353 563 000	-314 984 622	268 635 455	-4 674 248
8 Overføringsinntekter	-44 837 475	-20 651 000	-20 600 000	24 237 475	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-420 744 233	0	0	420 744 233	0
Sum inntekter	-1 339 753 504	-861 806 000	-788 292 566	551 460 938	-5 305 176
Kapitlets nettoresultat	653 562 654	588 761 000	650 733 006	-2 829 648	26 562 748

547 Oslo 2022 (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	4 477 689	0	10 758 000	6 280 311	0
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	39 337 627	0	49 242 000	9 904 373	0
4 Overføringsutgifter	5 042 560	0	0	-5 042 560	0
Sum utgifter	48 857 875	0	60 000 000	11 142 125	0
6 Salgsinntekter	-1 899	0	0	1 899	0
7 Refusjoner	-4 357 356	0	0	4 357 356	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-18 603	0	0	18 603	0
Sum inntekter	-4 377 858	0	0	4 377 858	0
Kapitlets nettoresultat	44 480 018	0	60 000 000	15 519 982	0

581 Den norske kirke og andre trossamfunn (KON)

4 Overføringsutgifter	183 337 384	184 802 000	184 802 000	1 464 616	182 593 035
Sum utgifter	183 337 384	184 802 000	184 802 000	1 464 616	182 593 035
Kapitlets nettoresultat	183 337 384	184 802 000	184 802 000	1 464 616	182 593 035

590 Gravferdsetaten (KON)

0 Lønn og sosiale utgifter	89 834 318	97 029 000	91 029 000	1 194 682	86 720 970
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	32 143 722	22 305 000	30 032 000	-2 111 722	36 673 174
4 Overføringsutgifter	4 629 594	2 285 000	2 285 000	-2 344 594	6 013 880
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	8 911 548	0	5 950 000	-2 961 548	7 543 268
Sum utgifter	135 519 182	121 619 000	129 296 000	-6 223 182	136 951 293
6 Salgsinntekter	-71 537 905	-60 551 000	-67 551 000	3 986 905	-67 656 931
7 Refusjoner	-12 630 023	-6 580 000	-10 280 000	2 350 023	-14 641 045
8 Overføringsinntekter	-878 873	-309 000	-309 000	569 873	-297 961
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-3 239 183	0	0	3 239 183	-3 012 806
Sum inntekter	-88 285 983	-67 440 000	-78 140 000	10 145 983	-85 608 743
Kapitlets nettoresultat	47 233 198	54 179 000	51 156 000	3 922 802	51 342 550

609 Plan- og bygningsetaten (BYU)

0 Lønn og sosiale utgifter	314 522 593	299 207 000	311 502 000	-3 020 593	291 046 674
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	56 745 075	12 555 000	64 013 250	7 268 175	52 625 581
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	25 089 376	34 038 000	25 100 000	10 624	27 185 806
4 Overføringsutgifter	15 200 581	18 134 000	19 736 500	4 535 919	24 472 999
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	7 612 337	0	1 000 000	-6 612 337	6 525 756
Sum utgifter	419 169 963	363 934 000	421 351 750	2 181 787	401 856 815
6 Salgsinntekter	-184 989 263	-167 568 000	-183 990 000	999 263	-173 313 687

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
7 Refusjoner	-47 480 173	-18 914 000	-54 642 750	-7 162 577	-47 407 294
8 Overføringsinntekter	-3 210 656	0	0	3 210 656	-229 702
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-6 558 544	0	0	6 558 544	-4 991 917
Sum inntekter	-242 238 636	-186 482 000	-238 632 750	3 605 886	-225 942 600
Kapitlets nettoresultat	176 931 327	177 452 000	182 719 000	5 787 673	175 914 215

620 Vann- og avløpsetaten - forvaltning (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	267 157 748	251 099 000	266 498 228	-659 520	240 375 231
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	244 354 262	290 858 001	257 034 839	12 680 577	252 626 781
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	182 974 516	190 978 000	193 651 000	10 676 484	193 960 813
4 Overføringsutgifter	4 638 347	10 759 000	10 177 500	5 539 153	4 881 485
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	267 267 263	0	10 059 000	-257 208 263	236 809 918
Sum utgifter	966 392 136	743 694 001	737 420 567	-228 971 570	928 654 227
6 Salgsinntekter	-1 070 500 299	-1 097 562 001	-1 087 553 000	-17 052 701	-1 012 040 623
7 Refusjoner	-18 332 071	-6 978 000	-10 713 556	7 618 515	-17 210 640
8 Overføringsinntekter	-54 986	0	0	54 986	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-257 208 281	0	0	257 208 281	-236 807 857
Sum inntekter	-1 346 095 638	-1 104 540 001	-1 098 266 556	247 829 082	-1 266 059 120
Kapitlets nettoresultat	-379 703 501	-360 846 000	-360 845 990	18 857 512	-337 404 893

640 Renovasjonsetaten - selvkost (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	116 624 984	109 078 000	115 137 000	-1 487 984	99 811 466
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	276 920 958	353 002 000	318 228 999	41 308 041	254 165 400
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	165 855 362	148 046 000	162 927 000	-2 928 362	151 153 173
4 Overføringsutgifter	1 121 602	182 000	1 685 000	563 398	261 023
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	13 243 743	0	0	-13 243 743	14 271 078
Sum utgifter	573 766 649	610 308 000	597 977 999	24 211 349	519 662 140
6 Salgsinntekter	-611 354 805	-619 940 000	-606 995 000	4 359 805	-619 163 053
7 Refusjoner	-3 190 051	0	-615 000	2 575 051	-4 052 114
8 Overføringsinntekter	-131 722	0	0	131 722	-104 889
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-13 243 743	0	0	13 243 743	-14 271 078
Sum inntekter	-627 920 321	-619 940 000	-607 610 000	20 310 321	-637 591 134
Kapitlets nettoresultat	-54 153 672	-9 632 000	-9 632 001	44 521 670	-117 928 994

643 Renovasjonsetaten - næring (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	17 743 539	16 363 000	20 023 000	2 279 461	19 467 747
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	41 193 601	28 869 000	42 602 000	1 408 399	43 223 717
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	15 492 938	19 618 000	14 226 000	-1 266 938	15 515 867
4 Overføringsutgifter	11 440	45 000	15 000	3 560	56 621
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	5 210 272	0	0	-5 210 272	4 616 966
Sum utgifter	79 651 789	64 895 000	76 866 000	-2 785 789	82 880 918
6 Salgsinntekter	-80 701 680	-59 042 000	-73 053 000	7 648 680	-77 434 968
7 Refusjoner	-441 857	-5 552 000	0	441 857	-756 597
8 Overføringsinntekter	-45 782	0	0	45 782	-12 641
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-5 210 272	0	0	5 210 272	-4 616 966
Sum inntekter	-86 399 591	-64 594 000	-73 053 000	13 346 591	-82 821 172
Kapitlets nettoresultat	-6 747 802	301 000	3 813 000	10 560 802	59 745

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
645 Energigjenvinningsetaten - husholdning (MOS)					
0 Lønn og sosiale utgifter	69 511 307	67 363 000	67 363 004	-2 148 303	54 100 680
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	102 508 276	118 563 000	118 563 001	16 054 725	100 249 473
4 Overføringsutgifter	-348	0	0	348	-30 085
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	36 640 634	0	36 634 000	-6 634	34 891 485
Sum utgifter	208 659 868	185 926 000	222 560 005	13 900 137	189 211 553
6 Salgsinntekter	-53 299 733	-59 255 000	-59 255 000	-5 955 267	-46 619 092
7 Refusjoner	-170 335 939	-153 632 000	-153 632 000	16 703 939	-152 148 186
8 Overføringsinntekter	-85 280	0	0	85 280	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-36 640 587	0	-36 634 000	6 587	-34 891 485
Sum inntekter	-260 361 539	-212 887 000	-249 521 000	10 840 539	-233 658 762
Kapitlets nettoresultat	-51 701 671	-26 961 000	-26 960 995	24 740 676	-44 447 209
646 Energigjenvinningsetaten - næring (MOS)					
0 Lønn og sosiale utgifter	62 840 115	39 712 000	51 175 996	-11 664 119	53 861 049
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	131 717 419	140 242 000	135 000 002	3 282 583	126 935 697
4 Overføringsutgifter	-288	0	0	288	-23 638
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	113 739 115	0	113 749 000	9 885	99 839 000
Sum utgifter	308 296 361	179 954 000	299 924 998	-8 371 363	280 612 108
6 Salgsinntekter	-247 208 957	-259 482 000	-259 482 000	-12 273 043	-200 410 310
7 Refusjoner	-25 451 197	-38 818 000	-38 818 000	-13 366 803	-43 726 825
8 Overføringsinntekter	-78 720	0	0	78 720	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-113 739 000	0	-113 749 000	-10 000	-99 839 000
Sum inntekter	-386 477 875	-298 300 000	-412 049 000	-25 571 125	-343 976 135
Kapitlets nettoresultat	-78 181 514	-118 346 000	-112 124 002	-33 942 489	-63 364 027
650 Brann- og redningsetaten (MOS)					
0 Lønn og sosiale utgifter	311 882 895	321 880 000	306 916 792	-4 966 104	289 573 657
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	47 549 736	33 023 000	47 609 912	60 176	56 073 614
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	21 845 730	21 242 000	22 343 333	497 603	18 578 581
4 Overføringsutgifter	8 825 873	165 000	220 000	-8 605 873	9 869 383
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	7 477 950	0	1 399 880	-6 078 070	6 847 842
Sum utgifter	397 582 184	376 310 000	378 489 916	-19 092 268	380 943 077
6 Salgsinntekter	-67 427 719	-65 676 000	-69 402 246	-1 974 527	-59 611 323
7 Refusjoner	-17 198 826	-9 454 000	-6 776 670	10 422 156	-19 378 029
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-5 269 144	0	-428 000	4 841 144	-4 453 570
Sum inntekter	-89 895 689	-75 130 000	-76 606 916	13 288 773	-83 442 923
Kapitlets nettoresultat	307 686 496	301 180 000	301 883 000	-5 803 496	297 500 154
711 Kjøp av transporttjenester (MOS)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	6 870 000
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 503 437 997	1 492 663 000	1 502 730 000	-707 997	1 504 248 946
4 Overføringsutgifter	107 518 301	0	0	-107 518 301	0
Sum utgifter	1 610 956 298	1 492 663 000	1 502 730 000	-108 226 298	1 511 118 946
7 Refusjoner	-100 405 801	0	0	100 405 801	0
8 Overføringsinntekter	-8 087 500	0	0	8 087 500	-6 937 000
Sum inntekter	-108 493 301	0	0	108 493 301	-6 937 000
Kapitlets nettoresultat	1 502 462 997	1 492 663 000	1 502 730 000	267 003	1 504 181 946

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
752 Andre utgifter vedr miljø og samferdsel (MOS)					
0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	11 410
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	4 943 622	0	0	-4 943 622	6 845 580
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	1 361 000	1 461 000	1 461 000	0
4 Overføringsutgifter	1 953 257	776 000	776 000	-1 177 257	1 653 473
Sum utgifter	6 896 880	2 137 000	2 237 000	-4 659 880	8 510 463
7 Refusjoner	-4 651 179	0	0	4 651 179	-2 874 109
8 Overføringsinntekter	-9 055	0	0	9 055	0
Sum inntekter	-4 660 234	0	0	4 660 234	-2 874 109
Kapitlets nettoresultat	2 236 646	2 137 000	2 237 000	354	5 636 354

760 Bymiljøetaten, divisjon samferdsel (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	91 378 302
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	386 007 573
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	426 399
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	37 295 618
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	122 983 088
Sum utgifter	0	0	0	0	638 090 981
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	-53 141 022
7 Refusjoner	0	0	0	0	-182 869 060
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-81 135 473
Sum inntekter	0	0	0	0	-317 145 555
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	320 945 426

761 Sykkelprosjektet (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	16 964	0	0	-16 964	488 720
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	2 894 337	4 008 000	4 208 000	1 313 663	1 259 070
4 Overføringsutgifter	90 122	0	0	-90 122	3 947
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	7 720 973	0	4 500 000	-3 220 973	0
Sum utgifter	10 722 397	4 008 000	8 708 000	-2 014 397	1 751 738
7 Refusjoner	-7 811 095	0	-4 500 000	3 311 095	47 339
Sum inntekter	-7 811 095	0	-4 500 000	3 311 095	47 339
Kapitlets nettoresultat	2 911 301	4 008 000	4 208 000	1 296 699	1 799 077

763 Bymiljøetaten, divisjon trafikk (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	100 896 985
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	70 223 334
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	17 483 797
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	4 785 357
Sum utgifter	0	0	0	0	193 389 473
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	-273 620 782
7 Refusjoner	0	0	0	0	-17 416 315
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-4 785 357
Sum inntekter	0	0	0	0	-295 822 453
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	-102 432 981

770 Enøketaten (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	2 157 806	0	0	-2 157 806	2 029 207
----------------------------	-----------	---	---	------------	-----------

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	13 435 032	0	10 000 000	-3 435 032	11 438 624
4 Overføringsutgifter	30 323 685	0	28 194 000	-2 129 685	35 497 007
Sum utgifter	45 916 523	0	38 194 000	-7 722 523	48 964 839
7 Refusjoner	-3 277 200	0	0	3 277 200	-2 987 297
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-14 461 630	0	0	14 461 630	-13 205 259
Sum inntekter	-17 738 830	0	0	17 738 830	-16 192 557
Kapitlets nettoresultat	28 177 693	0	38 194 000	10 016 307	32 772 282
800 Skatt på inntekt og formue (FIN)					
8 Overføringsinntekter	-23 416 489 313	-22 500 000 000	-23 300 000 000	116 489 313	-22 356 122 887
Sum inntekter	-23 416 489 313	-22 500 000 000	-23 300 000 000	116 489 313	-22 356 122 887
Kapitlets nettoresultat	-23 416 489 313	-22 500 000 000	-23 300 000 000	116 489 313	-22 356 122 887
840 Rammetilskudd fra staten (FIN)					
8 Overføringsinntekter	-9 224 836 289	-9 230 000 000	-9 242 000 000	-17 163 711	-7 803 130 700
Sum inntekter	-9 224 836 289	-9 230 000 000	-9 242 000 000	-17 163 711	-7 803 130 700
Kapitlets nettoresultat	-9 224 836 289	-9 230 000 000	-9 242 000 000	-17 163 711	-7 803 130 700
845 Øvrige generelle statstilskudd (FIN)					
4 Overføringsutgifter	58 811 046	1 800 000	1 800 000	-57 011 046	63 638 967
Sum utgifter	58 811 046	1 800 000	1 800 000	-57 011 046	63 638 967
8 Overføringsinntekter	-154 563 130	-97 812 000	-97 812 000	56 751 130	-149 287 762
Sum inntekter	-154 563 130	-97 812 000	-97 812 000	56 751 130	-149 287 762
Kapitlets nettoresultat	-95 752 084	-96 012 000	-96 012 000	-259 916	-85 648 795
850 Generelt statstilsk. vedr. flyktn. mv. (FIN)					
4 Overføringsutgifter	1 353 709	0	0	-1 353 709	619 275
Sum utgifter	1 353 709	0	0	-1 353 709	619 275
8 Overføringsinntekter	-466 689 521	-325 000 000	-325 000 000	141 689 521	-400 587 462
Sum inntekter	-466 689 521	-325 000 000	-325 000 000	141 689 521	-400 587 462
Kapitlets nettoresultat	-465 335 812	-325 000 000	-325 000 000	140 335 812	-399 968 187
898 Overføringer fra KF mv. (FIN)					
4 Overføringsutgifter	0	20 000 000	20 000 000	20 000 000	0
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	30 705 782	0	0	-30 705 782	0
Sum utgifter	30 705 782	20 000 000	20 000 000	-10 705 782	0
8 Overføringsinntekter	-2 095 232 000	-2 127 217 000	-2 121 139 000	-25 907 000	-2 123 023 486
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-22 645 585	0	0	22 645 585	0
Sum inntekter	-2 117 877 584	-2 127 217 000	-2 121 139 000	-3 261 416	-2 123 023 486
Kapitlets nettoresultat	-2 087 171 802	-2 107 217 000	-2 101 139 000	-13 967 198	-2 123 023 486
900 Renter (FIN)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	347 050	0	0	-347 050	366 024
4 Overføringsutgifter	81 802 589	0	0	-81 802 589	20 311 001
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	452 202 586	551 502 000	555 602 000	103 399 414	584 498 751

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
Sum utgifter	534 352 226	551 502 000	555 602 000	21 249 774	605 175 776
7 Refusjoner	-215 153	0	0	215 153	-70 604
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	-3 206 043
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-488 505 925	-508 600 000	-500 800 000	-12 294 075	-460 184 036
Sum inntekter	-488 721 078	-508 600 000	-500 800 000	-12 078 922	-463 460 683
Kapitlets nettoresultat	45 631 148	42 902 000	54 802 000	9 170 852	141 715 093
901 Utbytte fra aksjeselskaper (FIN)					
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 069 591 039	-1 050 000 000	-1 069 000 000	591 039	-1 068 619 039
Sum inntekter	-1 069 591 039	-1 050 000 000	-1 069 000 000	591 039	-1 068 619 039
Kapitlets nettoresultat	-1 069 591 039	-1 050 000 000	-1 069 000 000	591 039	-1 068 619 039
910 Lån (FIN)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 032 837 843	1 067 706 000	1 036 906 000	4 068 157	946 780 231
Sum utgifter	1 032 837 843	1 067 706 000	1 036 906 000	4 068 157	946 780 231
Kapitlets nettoresultat	1 032 837 843	1 067 706 000	1 036 906 000	4 068 157	946 780 231
927 Betjening av videreutlån (EST)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	630 916	0	0	-630 916	623 501
4 Overføringsutgifter	280 123	0	0	-280 123	262 292
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	151 545 195	153 400 000	153 400 000	1 854 805	155 701 086
Sum utgifter	152 456 233	153 400 000	153 400 000	943 767	156 586 879
7 Refusjoner	-280 123	0	0	280 123	-262 292
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	10 755
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-156 174 331	-160 500 000	-160 500 000	-4 325 669	-161 158 727
Sum inntekter	-156 454 453	-160 500 000	-160 500 000	-4 045 547	-161 410 264
Kapitlets nettoresultat	-3 998 220	-7 100 000	-7 100 000	-3 101 780	-4 823 385
930 Dekn/bruk tidl års regnskness mer/minforb(FIN)					
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-413 901 617	0	-413 902 000	-383	-124 401 231
Sum inntekter	-413 901 617	0	-413 902 000	-383	-124 401 231
Kapitlets nettoresultat	-413 901 617	0	-413 902 000	-383	-124 401 231
940 Disposisjonsfond (FIN)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	0
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 990 385 500	623 170 000	1 031 314 000	-959 071 500	1 682 489 251
Sum utgifter	1 990 385 500	623 170 000	1 031 314 000	-959 071 500	1 682 489 251
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-928 738 000	-162 824 000	-928 738 000	0	-849 966 432
Sum inntekter	-928 738 000	-162 824 000	-928 738 000	0	-849 966 432
Kapitlets nettoresultat	1 061 647 500	460 346 000	102 576 000	-959 071 500	832 522 820
948 Ubundne investeringsfond (FIN)					
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	-9 000 000	0	0	0
Sum inntekter	0	-9 000 000	0	0	0
Kapitlets nettoresultat	0	-9 000 000	0	0	0

Regnskap etter bystyrets vedtak, driftsregnskapet

Beløp i kroner

Drift	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
950 Bundne driftsfond (FIN)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	463 534 856	-31 456 000	-31 456 000	-494 990 856	405 934 284
Sum utgifter	463 534 856	-31 456 000	-31 456 000	-494 990 856	405 934 284
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-397 514 693	0	-407 531 000	-10 016 307	-446 545 282
Sum inntekter	-397 514 693	0	-407 531 000	-10 016 307	-446 545 282
Kapitlets nettoresultat	66 020 163	-31 456 000	-438 987 000	-505 007 163	-40 610 998
959 Bundne investeringsfond (FIN)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	138 548 758
Sum utgifter	0	0	0	0	138 548 758
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-1 082 000
Sum inntekter	0	0	0	0	-1 082 000
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	137 466 758
980 Overføring mellom drift og investering (FIN)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	566 002 000	327 892 000	566 002 000	0	-94 083 000
Sum utgifter	566 002 000	327 892 000	566 002 000	0	-94 083 000
Kapitlets nettoresultat	566 002 000	327 892 000	566 002 000	0	-94 083 000
999 Årets ikke-disp. del av netto driftsres.(FIN)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	168 547 983	0	0	-168 547 983	404 711 972
Sum utgifter	168 547 983	0	0	-168 547 983	404 711 972
Kapitlets nettoresultat	168 547 983	0	0	-168 547 983	404 711 972
A04 Ufordelte midler for sektor - KOUU					
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	35 800 000	19 773 000	19 773 000	0
Sum utgifter	0	35 800 000	19 773 000	19 773 000	0
Kapitlets nettoresultat	0	35 800 000	19 773 000	19 773 000	0

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
002 Bydel Grünerløkka (2) (B)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	500 000	500 000	0
Sum utgifter	0	0	500 000	500 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-500 000	0	-500 000	0	0
Sum inntekter	-500 000	0	-500 000	0	0
Kapitlets nettoresultat	-500 000	0	0	500 000	0
003 Bydel Sagene (3) (B)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	300 000	300 000	0
Sum utgifter	0	0	300 000	300 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	-60 000	-60 000	0
Sum inntekter	0	0	-60 000	-60 000	0
Kapitlets nettoresultat	0	0	240 000	240 000	0
005 Bydel Frogner (5) (B)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	300 000	300 000	0
Sum utgifter	0	0	300 000	300 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	-60 000	-60 000	0
Sum inntekter	0	0	-60 000	-60 000	0
Kapitlets nettoresultat	0	0	240 000	240 000	0
007 Bydel Vestre Aker (7) (B)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	150 443	0	6 587 000	6 436 557	26 673
4 Overføringsutgifter	26 291	0	0	-26 291	6 668
Sum utgifter	176 734	0	6 587 000	6 410 266	33 341
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-4 526 291	0	-4 500 000	26 291	-6 668
Sum inntekter	-4 526 291	0	-4 500 000	26 291	-6 668
Kapitlets nettoresultat	-4 349 557	0	2 087 000	6 436 557	26 673
008 Bydel Nordre Aker (8) (B)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	4 000 000	4 000 000	0
Sum utgifter	0	0	4 000 000	4 000 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	-800 000	-800 000	0
Sum inntekter	0	0	-800 000	-800 000	0
Kapitlets nettoresultat	0	0	3 200 000	3 200 000	0
009 Bydel Bjerke (9) (B)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	3 356 716	0	7 197 000	3 840 284	3 745 185
4 Overføringsutgifter	839 179	0	59 000	-780 179	865 166
Sum utgifter	4 195 895	0	7 256 000	3 060 105	4 610 351
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-839 179	0	-59 000	780 179	-1 130 166
Sum inntekter	-839 179	0	-59 000	780 179	-1 130 166
Kapitlets nettoresultat	3 356 716	0	7 197 000	3 840 284	3 480 185
012 Bydel Alna (12) (B)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	2 163 404	0	5 073 000	2 909 596	520 801
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	2 979 000	0	0	-2 979 000	0
4 Overføringsutgifter	540 851	0	0	-540 851	130 200
Sum utgifter	5 683 255	0	5 073 000	-610 255	651 002

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
6 Salgsinntekter	-165 000	0	145 000	310 000	-145 000
7 Refusjoner	-50 000	0	0	50 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-540 851	0	0	540 851	-1 458 200
Sum inntekter	-755 851	0	145 000	900 851	-1 603 200
Kapitlets nettoresultat	4 927 404	0	5 218 000	290 596	-952 199

013 Bydel Østensjø (13) (B)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	3 000	0	3 000	0	294 750
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	3 250
Sum utgifter	3 000	0	3 000	0	298 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-3 250
Sum inntekter	0	0	0	0	-3 250
Kapitlets nettoresultat	3 000	0	3 000	0	294 750

014 Bydel Nordstrand (14) (B)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	39 695	0	1 000 000	960 305	0
4 Overføringsutgifter	9 924	0	0	-9 924	0
Sum utgifter	49 619	0	1 000 000	950 381	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-9 924	0	-200 000	-190 076	0
Sum inntekter	-9 924	0	-200 000	-190 076	0
Kapitlets nettoresultat	39 695	0	800 000	760 305	0

015 Bydel Søndre Nordstrand (15) (B)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	2 306 000	2 306 000	308 288
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	77 072
Sum utgifter	0	0	2 306 000	2 306 000	385 360
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	-241 000	-241 000	-77 072
Sum inntekter	0	0	-241 000	-241 000	-77 072
Kapitlets nettoresultat	0	0	2 065 000	2 065 000	308 288

100 Bystyret m.v. (BYS)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	362 289	0	2 762 000	2 399 711	2 859 948
4 Overføringsutgifter	102 027	0	0	-102 027	714 987
Sum utgifter	464 316	0	2 762 000	2 297 684	3 574 934
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-102 027	0	0	102 027	-5 514 987
Sum inntekter	-102 027	0	0	102 027	-5 514 987
Kapitlets nettoresultat	362 289	0	2 762 000	2 399 711	-1 940 052

122 Div. virksomheter og prosj. under FIN (FIN)

0 Lønn og sosiale utgifter	4 676 495	0	0	-4 676 495	11 228 687
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	128 710 538	223 700 000	317 547 000	188 836 462	86 942 529
4 Overføringsutgifter	26 036 896	0	0	-26 036 896	15 651 672
Sum utgifter	159 423 930	223 700 000	317 547 000	158 123 070	113 822 888
7 Refusjoner	-59 657	0	203 000	262 657	-202 650
8 Overføringsinntekter	-32 723	0	12 000	44 723	-11 945
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-26 036 896	-44 740 000	-68 189 000	-42 152 104	-15 651 672
Sum inntekter	-26 129 277	-44 740 000	-67 974 000	-41 844 723	-15 866 267
Kapitlets nettoresultat	133 294 653	178 960 000	249 573 000	116 278 347	97 956 621

123 Holmenkollen nasjonalanlegg (FIN)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	319 108
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	9 775 037	0	24 663 000	14 887 963	-1 451 741
4 Overføringsutgifter	2 387 687	0	0	-2 387 687	10 931 404
Sum utgifter	12 162 724	0	24 663 000	12 500 276	9 798 771

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
6 Salgsinntekter	0	0	-1 800 000	-1 800 000	0
7 Refusjoner	0	0	-5 764 000	-5 764 000	-4 835 202
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	-25 000 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-2 387 687	0	-2 769 000	-381 313	-10 931 401
Sum inntekter	-2 387 687	0	-10 333 000	-7 945 313	-40 766 604
Kapitlets nettoresultat	9 775 037	0	14 330 000	4 554 963	-30 967 833

124 Forsikringer (FIN)

9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-3 473 000
Sum inntekter	0	0	0	0	-3 473 000
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	-3 473 000

125 Utviklings- og kompetanseeetaten (FIN)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	66 240 543	42 400 000	124 055 000	57 814 457	73 612 901
4 Overføringsutgifter	16 093 845	0	-3 345 000	-19 438 845	16 355 353
Sum utgifter	82 334 388	42 400 000	120 710 000	38 375 612	89 968 254
7 Refusjoner	0	0	1 009 000	1 009 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-16 093 845	-8 480 000	-23 059 000	-6 965 155	-16 355 353
Sum inntekter	-16 093 845	-8 480 000	-22 050 000	-5 956 155	-16 355 353
Kapitlets nettoresultat	66 240 543	33 920 000	98 660 000	32 419 457	73 612 901

130 Kemnerkontoret (FIN)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	2 102 560	0	2 876 000	773 440	0
4 Overføringsutgifter	378 138	0	0	-378 138	0
Sum utgifter	2 480 698	0	2 876 000	395 302	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-3 254 138	0	-2 876 000	378 138	0
Sum inntekter	-3 254 138	0	-2 876 000	378 138	0
Kapitlets nettoresultat	-773 440	0	0	773 440	0

150 Rådhusets forvaltningstjeneste (BLK)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	10 264 696	4 000 000	48 890 000	38 625 304	2 640 153
4 Overføringsutgifter	2 529 008	0	0	-2 529 008	658 038
Sum utgifter	12 793 704	4 000 000	48 890 000	36 096 296	3 298 192
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-2 529 008	-800 000	-3 223 000	-693 992	-658 038
Sum inntekter	-2 529 008	-800 000	-3 223 000	-693 992	-658 038
Kapitlets nettoresultat	10 264 696	3 200 000	45 667 000	35 402 304	2 640 153

172 Boligbygg Oslo KF - overføring (KON)

4 Overføringsutgifter	0	0	10 000 000	10 000 000	0
Sum utgifter	0	0	10 000 000	10 000 000	0
Kapitlets nettoresultat	0	0	10 000 000	10 000 000	0

173 Undervisningsbygg Oslo KF - overføring (KON)

4 Overføringsutgifter	0	0	35 000 000	35 000 000	0
Sum utgifter	0	0	35 000 000	35 000 000	0
Kapitlets nettoresultat	0	0	35 000 000	35 000 000	0

174 Tannhelsetjenesten OKF - overføring (EST)

4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	5 000 000
Sum utgifter	0	0	0	0	5 000 000
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	5 000 000

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering

	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
175 Omsorgsbygg Oslo KF - overføring (KON)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	0
4 Overføringsutgifter	47 100 000	17 000 000	54 500 000	7 400 000	21 900 000
Sum utgifter	47 100 000	17 000 000	54 500 000	7 400 000	21 900 000
Kapitlets nettoresultat	47 100 000	17 000 000	54 500 000	7 400 000	21 900 000
184 Beredskapsetaten (MOS)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	454 192	0	3 855 000	3 400 808	1 358 336
4 Overføringsutgifter	74 124	0	0	-74 124	307 359
Sum utgifter	528 316	0	3 855 000	3 326 684	1 665 695
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-74 124	0	-386 000	-311 876	-307 359
Sum inntekter	-74 124	0	-386 000	-311 876	-307 359
Kapitlets nettoresultat	454 192	0	3 469 000	3 014 808	1 358 336
185 Forskjellige utbedringstiltak (KON)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	10 000 000	36 806 000	36 806 000	80 181
4 Overføringsutgifter	14 533 888	0	0	-14 533 888	11 622 888
Sum utgifter	14 533 888	10 000 000	36 806 000	22 272 112	11 703 070
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-5 645	-1 600 000	-8 331 000	-8 325 355	-20 691
Sum inntekter	-5 645	-1 600 000	-8 331 000	-8 325 355	-20 691
Kapitlets nettoresultat	14 528 243	8 400 000	28 475 000	13 946 757	11 682 379
192 Diverse avsetn. og tilfældige inntekter (FIN)					
7 Refusjoner	0	0	0	0	0
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0
200 Utdanningssetaten (KOU)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	10 584 639	178 030 000	31 497 000	20 912 361	24 959 835
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	17 050 733	0	0	-17 050 733	34 681 589
4 Overføringsutgifter	39 350 350	0	264 982 000	225 631 650	11 642 505
Sum utgifter	66 985 722	178 030 000	296 479 000	229 493 278	71 283 930
7 Refusjoner	0	0	3 871 000	3 871 000	-3 870 609
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-2 170 174	-35 606 000	-61 248 000	-59 077 826	-3 275 362
Sum inntekter	-2 170 174	-35 606 000	-57 377 000	-55 206 826	-7 145 971
Kapitlets nettoresultat	64 815 548	142 424 000	239 102 000	174 286 452	64 137 959
210 Grunnskolen (KOU)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	257 619
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	27 153
Sum utgifter	0	0	0	0	284 772
7 Refusjoner	0	0	0	0	-149 007
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-27 153
Sum inntekter	0	0	0	0	-176 160
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	108 612
230 Videregående skoler (KOU)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	163 728
Sum utgifter	0	0	0	0	163 728
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-163 728
Sum inntekter	0	0	0	0	-163 728
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering

	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
260 Spesialundervisning i egne grunnskoler (KOU)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	6 562
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	1 641
Sum utgifter	0	0	0	0	8 203
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-1 641
Sum inntekter	0	0	0	0	-1 641
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	6 562

271 Byomfattende barnehageoppgaver (KOU)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	15 083 575	18 000 000	54 673 000	39 589 425	22 646 337
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	255 438
4 Overføringsutgifter	3 280 500	0	1 803 000	-1 477 500	3 599 278
Sum utgifter	18 364 075	18 000 000	56 476 000	38 111 925	26 501 053
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-3 280 500	-3 600 000	-6 734 000	-3 453 500	-3 599 278
Sum inntekter	-3 280 500	-3 600 000	-6 734 000	-3 453 500	-3 599 278
Kapitlets nettoresultat	15 083 575	14 400 000	49 742 000	34 658 425	22 901 775

311 Helse- og velferdsetaten (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	0
Sum utgifter	0	0	0	0	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	0
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0

313 Sykehjemsetaten (EST)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	2 796 062
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	3 132 866	5 000 000	8 384 000	5 251 134	16 462 968
4 Overføringsutgifter	782 671	0	0	-782 671	3 447 042
Sum utgifter	3 915 537	5 000 000	8 384 000	4 468 463	22 706 071
7 Refusjoner	0	0	259 000	259 000	-138 800
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	35 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-782 671	-800 000	603 000	1 385 671	-3 447 042
Sum inntekter	-782 671	-800 000	862 000	1 644 671	-3 550 842
Kapitlets nettoresultat	3 132 866	4 200 000	9 246 000	6 113 134	19 155 229

314 Helseetaten (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	6 056 983	7 614 000	9 242 000	3 185 017	0
4 Overføringsutgifter	1 473 962	0	0	-1 473 962	0
Sum utgifter	7 530 945	7 614 000	9 242 000	1 711 055	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 473 962	-523 000	-517 000	956 962	0
Sum inntekter	-1 473 962	-523 000	-517 000	956 962	0
Kapitlets nettoresultat	6 056 983	7 091 000	8 725 000	2 668 017	0

315 Velferdsetaten (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	1 788 151	3 076 000	12 114 000	10 325 849	0
4 Overføringsutgifter	447 038	0	0	-447 038	0
Sum utgifter	2 235 189	3 076 000	12 114 000	9 878 811	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-447 038	-615 000	-2 418 000	-1 970 962	0
Sum inntekter	-447 038	-615 000	-2 418 000	-1 970 962	0
Kapitlets nettoresultat	1 788 151	2 461 000	9 696 000	7 907 849	0

320 Legevakten (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	7 254 258
--	---	---	---	---	-----------

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	1 534 494
Sum utgifter	0	0	0	0	8 788 752
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-3 841 494
Sum inntekter	0	0	0	0	-3 841 494
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	4 947 258

355 Rusmiddeletaten (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	1 137 989
Sum utgifter	0	0	0	0	1 137 989
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-1 137 989
Sum inntekter	0	0	0	0	-1 137 989
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	0

360 Barne- og familieetaten - barnevern (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	4 007 236	2 300 000	3 626 000	-381 236	2 683 445
4 Overføringsutgifter	79 757	0	0	-79 757	628 729
Sum utgifter	4 086 993	2 300 000	3 626 000	-460 993	3 312 175
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-79 757	-460 000	-751 000	-671 243	-628 729
Sum inntekter	-79 757	-460 000	-751 000	-671 243	-628 729
Kapitlets nettoresultat	4 007 236	1 840 000	2 875 000	-1 132 236	2 683 445

372 Byomfattende tiltak - avsetninger eldre (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	948 286	2 000 000	2 000 000	1 051 715	10 868 899
4 Overføringsutgifter	237 071	0	0	-237 071	400 000
Sum utgifter	1 185 357	2 000 000	2 000 000	814 643	11 268 899
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-237 071	-400 000	-400 000	-162 929	-400 000
Sum inntekter	-237 071	-400 000	-400 000	-162 929	-400 000
Kapitlets nettoresultat	948 286	1 600 000	1 600 000	651 715	10 868 899

373 Byomfattende tiltak - avsetn. helse og sos. tjenester (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	9 000 000	4 235 000	4 235 000	0
Sum utgifter	0	9 000 000	4 235 000	4 235 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	-1 800 000	0	0	0
Sum inntekter	0	-1 800 000	0	0	0
Kapitlets nettoresultat	0	7 200 000	4 235 000	4 235 000	0

381 Byomf. tjen. for eldre og for utvikl.hemm (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	2 974 944	0	4 588 000	1 613 056	1 132 738
4 Overføringsutgifter	743 545	0	0	-743 545	0
Sum utgifter	3 718 490	0	4 588 000	869 510	1 132 738
8 Overføringsinntekter	-57 063 000	0	-99 028 200	-41 965 200	-25 683 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-743 545	0	0	743 545	0
Sum inntekter	-57 806 545	0	-99 028 200	-41 221 655	-25 683 000
Kapitlets nettoresultat	-54 088 056	0	-94 440 200	-40 352 144	-24 550 262

384 Bydelenes hjelpemiddeltjeneste (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	2 000	2 000	647 490
Sum utgifter	0	0	2 000	2 000	647 490
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-648 000
Sum inntekter	0	0	0	0	-648 000
Kapitlets nettoresultat	0	0	2 000	2 000	-510

400 Eiendoms- og byfornyelsesetaten (BYU)

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	15 412 692	0	1 376 000	-14 036 692	223 725
4 Overføringsutgifter	14 606	0	0	-14 606	55 931
Sum utgifter	15 427 298	0	1 376 000	-14 051 298	279 656
8 Overføringsinntekter	-15 354 267	0	0	15 354 267	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-14 606	0	0	14 606	-55 931
Sum inntekter	-15 368 873	0	0	15 368 873	-55 931
Kapitlets nettoresultat	58 425	0	1 376 000	1 317 575	223 725

416 Fornebu-utbyggingen (BYU)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	13 159 949	16 500 000	120 241 000	107 081 051	348 602
4 Overføringsutgifter	79 626 519	0	0	-79 626 519	5 687 150
Sum utgifter	92 786 468	16 500 000	120 241 000	27 454 532	6 035 752
6 Salgsinntekter	-297 064 010	-294 300 000	-324 540 000	-27 475 990	-20 000 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-126 519	0	0	126 519	-87 150
Sum inntekter	-297 190 529	-294 300 000	-324 540 000	-27 349 471	-20 087 150
Kapitlets nettoresultat	-204 404 061	-277 800 000	-204 299 000	105 061	-14 051 398

425 Andre utbyggingsformål (BYU)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	88 523 191	568 000 000	804 718 000	716 194 809	66 619 910
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	16 316 874	0	0	-16 316 874	4 290
4 Overføringsutgifter	11 290 484	0	0	-11 290 484	1 477 963
Sum utgifter	116 130 549	568 000 000	804 718 000	688 587 451	68 102 163
6 Salgsinntekter	-214 694 835	-125 000 000	-153 000 000	61 694 835	-182 370 117
7 Refusjoner	-17 274 976	0	22 000	17 296 976	-21 600
8 Overføringsinntekter	0	0	650 000	650 000	-650 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-14 432 081	-1 600 000	-13 257 000	1 175 081	-1 477 963
Sum inntekter	-246 401 892	-126 600 000	-165 585 000	80 816 892	-184 519 680
Kapitlets nettoresultat	-130 271 343	441 400 000	639 133 000	769 404 343	-116 417 517

427 Tap på utlån (EST)

4 Overføringsutgifter	138 720	5 710 000	5 710 000	5 571 280	692 592
Sum utgifter	138 720	5 710 000	5 710 000	5 571 280	692 592
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	0
Sum inntekter	0	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	0
Kapitlets nettoresultat	138 720	3 710 000	3 710 000	3 571 280	692 592

459 Næringsetaten (KON)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	45 000	45 000	134 100
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	33 525
Sum utgifter	0	0	45 000	45 000	167 625
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-33 525
Sum inntekter	0	0	0	0	-33 525
Kapitlets nettoresultat	0	0	45 000	45 000	134 100

480 Handlingsprogram Oslo indre øst (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	583 505	0	584 000	495	210 370
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	1 321
Sum utgifter	583 505	0	584 000	495	211 691
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-471 321
Sum inntekter	0	0	0	0	-471 321
Kapitlets nettoresultat	583 505	0	584 000	495	-259 630

481 Handlingsprogram Oslo sør (EST)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	4 000 000	5 439 000	5 439 000	0
--	---	-----------	-----------	-----------	---

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
Sum utgifter	0	4 000 000	5 439 000	5 439 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	-640 000	-808 000	-808 000	0
Sum inntekter	0	-640 000	-808 000	-808 000	0
Kapitlets nettoresultat	0	3 360 000	4 631 000	4 631 000	0

482 Handlingsprogram Groruddalen (BYU)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	20 000 000	0	0	0
Sum utgifter	0	20 000 000	0	0	0
Kapitlets nettoresultat	0	20 000 000	0	0	0

501 Kultureiendommer (KON)

0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	1 433 618
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	54 233 377	5 200 000	104 996 000	50 762 623	47 796 368
4 Overføringsutgifter	13 314 270	0	-3 807 000	-17 121 270	11 935 739
Sum utgifter	67 547 646	5 200 000	101 189 000	33 641 354	61 165 725
7 Refusjoner	-1 096 561	0	388 000	1 484 561	-388 920
8 Overføringsinntekter	0	0	-9 550 000	-9 550 000	-450 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-16 314 270	-1 040 000	-2 497 000	13 817 270	-19 435 739
Sum inntekter	-17 410 831	-1 040 000	-11 659 000	5 751 831	-20 274 659
Kapitlets nettoresultat	50 136 815	4 160 000	89 530 000	39 393 185	40 891 066

502 Kulturetaten (KON)

0 Lønn og sosiale utgifter	1 108 070	0	0	-1 108 070	1 452 835
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	2 546 470	0	3 633 000	1 086 530	4 300 545
4 Overføringsutgifter	626 687	0	380 000	-246 687	808 711
Sum utgifter	4 281 227	0	4 013 000	-268 227	6 562 090
7 Refusjoner	68 846	0	69 000	154	-68 846
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-2 146 687	0	-1 891 000	255 687	-5 063 711
Sum inntekter	-2 077 841	0	-1 822 000	255 841	-5 132 557
Kapitlets nettoresultat	2 203 386	0	2 191 000	-12 386	1 429 533

503 Kulturbyggene i Bjørvika (KON)

0 Lønn og sosiale utgifter	3 250 619	0	0	-3 250 619	1 990 834
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	26 303 683	270 000 000	327 281 000	300 977 317	36 991 552
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	2 200 000	0	0	-2 200 000	0
4 Overføringsutgifter	7 645 364	0	0	-7 645 364	6 582 564
Sum utgifter	39 399 666	270 000 000	327 281 000	287 881 334	45 564 950
7 Refusjoner	-12 117	0	0	12 117	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-7 645 364	-54 000 000	-67 464 000	-59 818 636	-6 582 564
Sum inntekter	-7 657 481	-54 000 000	-67 464 000	-59 806 519	-6 582 564
Kapitlets nettoresultat	31 742 185	216 000 000	259 817 000	228 074 815	38 982 385

540 Bymiljøetaten, divisjon friluft (MOS)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	38 742 128
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	4 209 739
Sum utgifter	0	0	0	0	42 951 868
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	-351 000
7 Refusjoner	0	0	0	0	-2 220 118
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	-8 319 731
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-6 080 039
Sum inntekter	0	0	0	0	-16 970 888
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	25 980 980

541 Bymiljøetaten, divisjon idrett (MOS)

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	113 071 724
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	400 000
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	26 005 528
Sum utgifter	0	0	0	0	139 477 252
7 Refusjoner	0	0	0	0	-27 733 666
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	869 000
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-26 005 531
Sum inntekter	0	0	0	0	-52 870 197
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	86 607 055

542 Bymiljøetaten (MOS)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	639 678 456	463 870 000	1 013 332 266	373 653 810	0
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	5 000	0	-14 000	-19 000	0
4 Overføringsutgifter	57 951 996	0	-1 038 000	-58 989 996	0
Sum utgifter	697 635 452	463 870 000	1 012 280 266	314 644 814	0
6 Salgsinntekter	-45 129 995	0	1 743 000	46 872 995	0
7 Refusjoner	-33 527 608	-38 850 000	-26 817 000	6 710 608	0
8 Overføringsinntekter	-10 000 987	0	-31 141 000	-21 140 013	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-57 916 908	-35 400 000	-56 920 000	996 908	0
Sum inntekter	-146 575 497	-74 250 000	-113 135 000	33 440 497	0
Kapitlets nettoresultat	551 059 955	389 620 000	899 145 266	348 085 311	0

581 Den norske kirke og andre trossamfunn (KON)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	4 189 000	0	4 189 000	0	14 621 688
4 Overføringsutgifter	41 192 189	30 000 000	66 641 000	25 448 811	58 483 955
Sum utgifter	45 381 189	30 000 000	70 830 000	25 448 811	73 105 643
Kapitlets nettoresultat	45 381 189	30 000 000	70 830 000	25 448 811	73 105 643

590 Gravferdsetaten (KON)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	15 338 961	18 500 000	21 151 000	5 812 039	18 736 983
4 Overføringsutgifter	3 248 257	0	0	-3 248 257	4 530 462
Sum utgifter	18 587 218	18 500 000	21 151 000	2 563 782	23 267 445
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-5 498 257	-3 700 000	-5 968 000	-469 743	-4 530 462
Sum inntekter	-5 498 257	-3 700 000	-5 968 000	-469 743	-4 530 462
Kapitlets nettoresultat	13 088 961	14 800 000	15 183 000	2 094 039	18 736 983

609 Plan- og bygningsetaten (BYU)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	4 309 749	6 000 000	7 980 000	3 670 251	6 299 299
4 Overføringsutgifter	1 053 793	0	704 000	-349 793	1 533 838
Sum utgifter	5 363 542	6 000 000	8 684 000	3 320 458	7 833 137
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 053 793	-1 000 000	-704 000	349 793	-1 533 838
Sum inntekter	-1 053 793	-1 000 000	-704 000	349 793	-1 533 838
Kapitlets nettoresultat	4 309 749	5 000 000	7 980 000	3 670 251	6 299 299

620 Vann- og avløpsetaten - forvaltning (MOS)

0 Lønn og sosiale utgifter	85 823 580	0	0	-85 823 580	65 652 502
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	860 094 936	914 000 000	1 664 559 000	804 464 064	871 945 773
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	1 009 044	0	0	-1 009 044	1 514 077
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	730 769
Sum utgifter	946 927 559	914 000 000	1 664 559 000	717 631 441	939 843 121
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	-779 362
7 Refusjoner	-16 189 625	-2 200 000	-16 859 000	-669 375	-7 423 407
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-10 059 000	0	-10 059 000	0	0
Sum inntekter	-26 248 625	-2 200 000	-26 918 000	-669 375	-8 202 769
Kapitlets nettoresultat	920 678 934	911 800 000	1 637 641 000	716 962 066	931 640 352

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering

	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
640 Renovasjonsetaten - selvkost (MOS)					
0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	672 000	672 000	618 404
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	15 355 625	23 000 000	106 094 000	90 738 375	28 691 662
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	143 041 518
Sum utgifter	15 355 625	23 000 000	106 766 000	91 410 375	172 351 584
6 Salgsinntekter	-185 562	0	0	185 562	0
Sum inntekter	-185 562	0	0	185 562	0
Kapitlets nettoresultat	15 170 063	23 000 000	106 766 000	91 595 937	172 351 584
643 Renovasjonsetaten - næring (MOS)					
0 Lønn og sosiale utgifter	1 948 205	0	0	-1 948 205	0
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	6 424 220	0	20 528 000	14 103 780	879 699
Sum utgifter	8 372 425	0	20 528 000	12 155 575	879 699
Kapitlets nettoresultat	8 372 425	0	20 528 000	12 155 575	879 699
645 Energigjenvinningsetaten - husholdning (MOS)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	298 071 592	197 000 000	469 139 000	171 067 408	340 140 577
Sum utgifter	298 071 592	197 000 000	469 139 000	171 067 408	340 140 577
6 Salgsinntekter	-54 000	0	0	54 000	0
8 Overføringsinntekter	-11 838 347	-35 000 000	-28 189 000	-16 350 653	-6 810 910
Sum inntekter	-11 892 347	-35 000 000	-28 189 000	-16 296 653	-6 810 910
Kapitlets nettoresultat	286 179 245	162 000 000	440 950 000	154 770 755	333 329 667
646 Energigjenvinningsetaten - næring (MOS)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	49 896 997	101 000 000	81 747 000	31 850 003	390 418 373
Sum utgifter	49 896 997	101 000 000	81 747 000	31 850 003	390 418 373
Kapitlets nettoresultat	49 896 997	101 000 000	81 747 000	31 850 003	390 418 373
650 Brann- og redningsetaten (MOS)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	5 254 253	6 000 000	4 643 880	-610 373	12 889 557
4 Overføringsutgifter	1 099 070	0	0	-1 099 070	2 277 834
Sum utgifter	6 353 323	6 000 000	4 643 880	-1 709 443	15 167 391
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-2 138 950	-360 000	206 120	2 345 070	-2 612 686
Sum inntekter	-2 138 950	-360 000	206 120	2 345 070	-2 612 686
Kapitlets nettoresultat	4 214 373	5 640 000	4 850 000	635 627	12 554 705
760 Bymiljøetaten, divisjon samferdsel (MOS)					
0 Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	88 998
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	381 149 295
3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod	0	0	0	0	0
4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	51 917 401
Sum utgifter	0	0	0	0	433 155 694
6 Salgsinntekter	0	0	0	0	0
7 Refusjoner	0	0	0	0	-82 277 488
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-41 848 402
Sum inntekter	0	0	0	0	-124 125 890
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	309 029 804
761 Sykkelprosjektet (MOS)					
1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	111 802 238	129 500 000	154 681 000	42 878 763	78 677 248
4 Overføringsutgifter	7 720 973	0	0	-7 720 973	2 895 115
Sum utgifter	119 523 211	129 500 000	154 681 000	35 157 789	81 572 363
7 Refusjoner	-2 820 740	0	18 926 000	21 746 740	-257 500

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-7 720 973	-4 500 000	-11 370 000	-3 649 027	0
Sum inntekter	-10 541 713	-4 500 000	7 556 000	18 097 713	-257 500
Kapitlets nettoresultat	108 981 498	125 000 000	162 237 000	53 255 503	81 314 863

763 Bymiljøetaten, divisjon trafikk (MOS)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	0	0	9 338 272
Sum utgifter	0	0	0	0	9 338 272
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	0
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	9 338 272

770 Enøketaten (MOS)

5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	7 944 449	0	15 000 000	7 055 551	13 074 841
Sum utgifter	7 944 449	0	15 000 000	7 055 551	13 074 841
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-3 689 983	0	0	3 689 983	-2 714 018
Sum inntekter	-3 689 983	0	0	3 689 983	-2 714 018
Kapitlets nettoresultat	4 254 466	0	15 000 000	10 745 534	10 360 823

900 Renter (FIN)

9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-1 438
Sum inntekter	0	0	0	0	-1 438
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	-1 438

901 Uthytte fra aksjeselskaper (FIN)

9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	-2 524 337 770
Sum inntekter	0	0	0	0	-2 524 337 770
Kapitlets nettoresultat	0	0	0	0	-2 524 337 770

910 Lån (FIN)

1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	0	0	-3 622 000	-3 622 000	0
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	25 200 000	25 200 000	0
Sum utgifter	0	0	21 578 000	21 578 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	0	-1 893 889 000	-3 231 715 000	-3 231 715 000	0
Sum inntekter	0	-1 893 889 000	-3 231 715 000	-3 231 715 000	0
Kapitlets nettoresultat	0	-1 893 889 000	-3 210 137 000	-3 210 137 000	0

920 Utlån egne midler (FIN)

5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	700 063 126	365 000 000	742 028 000	41 964 874	315 683 000
Sum utgifter	700 063 126	365 000 000	742 028 000	41 964 874	315 683 000
8 Overføringsinntekter	0	0	0	0	188
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-113 070 171	-109 700 000	-109 700 000	3 370 171	-100 910 265
Sum inntekter	-113 070 171	-109 700 000	-109 700 000	3 370 171	-100 910 077
Kapitlets nettoresultat	586 992 955	255 300 000	632 328 000	45 335 045	214 772 923

926 Videreutlån (EST)

5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 003 666 526	906 000 000	944 820 000	-58 846 526	959 752 383
Sum utgifter	1 003 666 526	906 000 000	944 820 000	-58 846 526	959 752 383
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 001 463 460	-900 000 000	-931 692 000	69 771 460	-957 090 864
Sum inntekter	-1 001 463 460	-900 000 000	-931 692 000	69 771 460	-957 090 864
Kapitlets nettoresultat	2 203 066	6 000 000	13 128 000	10 924 934	2 661 519

927 Betjening av videreutlån (EST)

Regnskap etter bystyrets vedtak, investeringsregnskapet

Beløp i kroner

Investering	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Avvik	Regnskap 2011
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	536 624 100	493 500 000	493 500 000	-43 124 100	448 507 419
Sum utgifter	536 624 100	493 500 000	493 500 000	-43 124 100	448 507 419
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-545 074 546	-452 000 000	-452 000 000	93 074 546	-490 996 432
Sum inntekter	-545 074 546	-452 000 000	-452 000 000	93 074 546	-490 996 432
Kapitlets nettoresultat	-8 450 446	41 500 000	41 500 000	49 950 446	-42 489 013
929 Aksjer (FIN)					
4 Overføringsutgifter	2 547 989	0	0	-2 547 989	0
Sum utgifter	2 547 989	0	0	-2 547 989	0
Kapitlets nettoresultat	2 547 989	0	0	-2 547 989	0
940 Disposisjonsfond (FIN)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	45 000	45 000	0
Sum utgifter	0	0	45 000	45 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-871 759 916	-604 629 000	-895 199 000	-23 439 084	-418 528 770
Sum inntekter	-871 759 916	-604 629 000	-895 199 000	-23 439 084	-418 528 770
Kapitlets nettoresultat	-871 759 916	-604 629 000	-895 154 000	-23 394 084	-418 528 770
948 Ubundne investeringsfond (FIN)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	1 423 043 659	0	1 058 449 000	-364 594 659	1 201 186 926
Sum utgifter	1 423 043 659	0	1 058 449 000	-364 594 659	1 201 186 926
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-2 177 346 000	-270 000 000	-2 168 735 000	8 611 000	-1 558 551 884
Sum inntekter	-2 177 346 000	-270 000 000	-2 168 735 000	8 611 000	-1 558 551 884
Kapitlets nettoresultat	-754 302 341	-270 000 000	-1 110 286 000	-355 983 659	-357 364 958
950 Bundne driftsfond (FIN)					
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-14 117 865	-9 820 000	-57 369 000	-43 251 135	-8 961 116
Sum inntekter	-14 117 865	-9 820 000	-57 369 000	-43 251 135	-8 961 116
Kapitlets nettoresultat	-14 117 865	-9 820 000	-57 369 000	-43 251 135	-8 961 116
959 Bundne investeringsfond (FIN)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	760 000	380 000	5 690 000	4 930 000	0
Sum utgifter	760 000	380 000	5 690 000	4 930 000	0
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 519 192	0	-10 316 000	-8 796 808	-9 483 451
Sum inntekter	-1 519 192	0	-10 316 000	-8 796 808	-9 483 451
Kapitlets nettoresultat	-759 192	380 000	-4 626 000	-3 866 808	-9 483 451
980 Overføring mellom drift og investering (FIN)					
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-566 002 000	-126 228 000	-463 228 000	102 774 000	94 083 000
Sum inntekter	-566 002 000	-126 228 000	-463 228 000	102 774 000	94 083 000
Kapitlets nettoresultat	-566 002 000	-126 228 000	-463 228 000	102 774 000	94 083 000
999 Årets ikke-disp. del av netto driftsres.(FIN)					
5 Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	0	0	0	354 889 946
Sum utgifter	0	0	0	0	354 889 946
9 Finansinntekter og finanstransaksjoner	-464 595 796	0	0	464 595 796	0
Sum inntekter	-464 595 796	0	0	464 595 796	0
Kapitlets nettoresultat	-464 595 796	0	0	464 595 796	354 889 946

Konsoliderte oversikter

Økonomisk oversikt drift - konsern

Økonomisk oversikt drift - konsern

I hele 1000 kr

	Bykassen	Arbeids- trenings- bedriften	Omsorg Oslo	Under- visnings- bygg	Boligbygg	Omsorgs- bygg	Oslo Havn	Totalt
Brukerbetalinger	-1 873 148	-42	0	0	0	0	0	-1 873 190
Andre salgs- og leieinntekter	-3 340 389	-2 080	-14	-16 357	-879 495	-43 249	-276 303	-4 557 886
Overføringer med krav til motytelse	-3 548 798	-18 375	-4 086	-560 222	-95 760	-121 947	-2 277	-4 351 465
Rammetilskudd	-9 224 836	0	0	0	0	0	0	-9 224 836
Andre statlige overføringer	-1 695 656	0	-32	0	0	0	0	-1 695 689
Andre overføringer	-200 699	0	-17	-420	-12 096	-6	0	-213 237
Inntekts- og formueskatt	-23 416 219	0	0	0	0	0	0	-23 416 219
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	-270	0	0	0	0	0	0	-270
Sum driftsinntekter	-43 300 015	-20 497	-4 148	-576 998	-987 351	-165 202	-278 580	-45 332 793
Lønnsutgifter	17 600 255	17 030	46 994	30 925	49 917	82 624	101 277	17 929 022
Sosiale utgifter	5 857 099	6 696	19 062	40 289	22 509	33 470	38 055	6 017 178
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	5 207 210	10 121	7 928	792 580	438 827	371 061	74 077	6 901 804
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	7 609 012	0	0	0	0	0	0	7 609 012
Overføringer	4 057 590	2 046	1 672	212 202	67 412	72 994	9 059	4 422 976
Avskrivninger	1 111 385	470	0	466 538	188 878	401 929	51 219	2 220 420
Fordelte utgifter	1 403 802	-13 941	-56 621	-1 500 514	313 401	-656 217	5 948	-504 143
Sum driftsutgifter	42 846 354	22 421	19 035	42 021	1 080 944	305 860	279 634	44 596 270
Brutto driftsresultat	-453 661	1 924	14 886	-534 977	93 593	140 658	1 054	-736 523
Rentinntekter og utbytte	-1 753 893	-456	-118	-25 742	-2 367	-10 422	-8 904	-1 801 903
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-11 900	0	0	0	0	0	0	-11 900
Sum eksterne finansinntekter	-1 765 793	-456	-118	-25 742	-2 367	-10 422	-8 904	-1 813 803
Renteutgifter og låneomkostninger	634 454	96	1 049	356 162	29 533	149 545	1 254	1 172 092

Økonomisk oversikt investeringer - konsern

Investeringsregnskapet

Økonomisk oversikt investeringer - konsern

Investeringsregnskapet

Bykassen	Arbeids- trenings- bedriften	Omsorg Oslo	Under- visnings- bygg	Boligbygg	Omsorgs- bygg	Oslo Havn	Totalt
-511 978	0	0	-453	-94 058	-4 980	-699 075	-1 310 544
-45 316	0	0	0	0	0	0	-45 316
-26 633	0	0	0	0	0	-1 569	-28 202
-77 129	0	0	-2 193	-35 251	0	0	-114 573
-17 160	0	0	1 085	0	0	0	-16 075
-6	0	0	0	0	0	-150 000	-150 006
-678 221	0	0	-1 561	-129 309	-4 980	-850 644	-1 664 715
Lønnsutgifter							
95 169	0	0	66 330	0	0	786	162 284
1 668	0	0	0	0	0	199	1 867
2 397 181	225	0	1 687 200	222 662	241 480	135 417	4 684 165
tjenesteproduksjon							
3 170	0	0	0	0	0	0	3 170
tjenesteproduksjon							
299 511	56	0	348 707	23 765	45 681	0	717 720
0	0	0	76 936	0	5 451	0	82 387
159 235	0	0	115 795	-400	-27 767	959	247 822
2 955 934	281	0	2 294 967	246 028	264 846	137 361	5 899 417
Avdrag på lån							
536 476	0	0	0	0	0	0	536 476
1 711 822	0	0	0	0	0	0	1 711 822
0	0	0	0	25 523	0	663 359	688 882
1 423 044	42	0	0	0	0	0	1 423 086
760	0	0	0	0	0	0	760
3 672 102	42	0	0	25 523	0	663 359	4 361 026
Finansieringsbehov							
5 949 815	323	0	2 293 407	142 241	259 866	-49 924	8 595 728
-1 001 463	0	0	0	0	0	0	-1 001 463
-661 835	0	0	0	0	0	0	-661 835

I hele 1000 kr

Økonomisk oversikt investeringer - konsern

	Bykassen	Arbeids- trenings- bedriften	Omsorg Oslo	Under- visnings- bygg	Boligbygg	Omsorgs- bygg	Oslo Havn	Totalt
								I hele 1000 kr
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	-42	0	0	0	0	0	-42
Overført fra driftsbudsjettet	-757 178	-142	0	-478 048	-23 765	-44 659	0	-1 303 792
Bruk av disposisjonsfond	-873 583	0	0	0	0	0	0	-873 583
Bruk av ubundne investeringsfond	-2 175 523	-139	0	0	-2 392	-13 272	0	-2 191 326
Bruk av bundne fond	-15 637	0	0	0	0	0	-428	-16 065
Sum finansiering	-5 485 219	-323	0	-478 048	-26 157	-57 931	-428	-6 048 106
Udekket/udisponert	464 596	0	0	1 815 359	116 084	201 935	-50 352	2 547 622

Balanseoppstilling - konsern

I hele 1000 kr

	Bykassen	Arbeids- trenings- bedriften	Omsorg Oslo	Under- visnings- bygg	Boligbygg	Omsorgs- bygg	Oslo Havn	Lånefondet	El.poster	Totalt
EIENDELER										
Anleggsmidler	104 596	72 109	145 585	19 178 372	7 018 853	11 590 915	4 105 437	23 773 442	-39 562 805	130 918
Faste eiendommer og anlegg	357									265
Utstyr, maskiner og transportmidler	18 698 854	-79	0	18 934 713	6 841 082	11 438 887	1 754 576	0	0	57 668 032
Utlån	4 217 277	2 275	0	144	10 827	576	15 885	0	0	4 246 984
Konseminterne langsiktige fordringer	13 420 329	0	0	0	0	0	0	0	0	13 420 329
Aksjer og andeler	15 789 363	0	0	0	0	0	0	23 773 442	-39 562 805	0
Pensjonsmidler	11 555 457	0	0	147 967	25 523	3 425	2 334 977	0	0	14 067 348
	40 915 077	69 913	145 585	95 548	141 422	148 027	0	0	0	41 515 572
Omløpssmidler	9 660 029	34 741	37 033	372 014	125 626	155 944	439 583	16 635	-1 924 061	8 917 544
Kortsiktige fordringer	2 385 989	3 776	687	214 842	76 041	57 398	29 204	29	0	2 767 965
Konseminterne kortsiktige fordringer	1 924 061	0	0	0	0	0	0	0	-1 924 061	0
Premieavvik	6 005 263	10 003	34 759	1 151	17 495	9 501	61 737	0	0	6 139 910
Aksjer og andeler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sertifikater	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	-655 284	20 963	1 587	156 021	32 090	89 046	348 642	16 606	0	9 669
SUM EIENDELER	114 256	106 850	182 618	19 550 386	7 144 479	11 746 859	4 545 020	23 790 077	-41 486 867	139 835
	386									808
EGENKAPITAL										
Egenkapital	-39 898 657	-9 929	41 102	-64 207	-2 348 579	-3 686 579	-4 034 400	-18	0	-50 001 267
Disposisjonsfond	-2 017 572	-16 226	0	-152 874	-43 046	0	-24 521	0	0	-2 254 239
Bundne driftsfond	-1 570 664	0	0	0	0	0	-10 049	0	0	-1 580 713
Ubundne investeringsfond	-1 006 116	0	0	-20 000	-1 779	-20 495	-124 832	0	0	-1 173 223
Bundne investeringsfond	-199 797	0	0	0	0	0	-21 388	0	0	-221 185
Regnskapsmessig mindreforbruk	-168 548	0	0	-84 860	-17 038	-5 584	-163 328	0	0	-439 359
Regnskapsmessig merforbruk	0	0	12 045	0	0	0	0	0	0	12 045

Konsoliderte oversikter

I hele 1000 kr

Balanseoppstilling - konsern

	Bykassen	Arbeids- trenings- bedriften	Omsorg Oslo	Under- visnings- bygg	Boligbygg	Omsorgs- bygg	Oslo Havn	Lånefondet	El-poster	Totalt
Udisponert i investeringsregnskapet	-355 970	0	0	0	0	0	-50 352	0	0	-406 322
Udekket i investeringsregnskapet	464 596	0	0	1 815 359	116 084	201 935	0	0	0	2 597 974
Kapitalkonto	-35 280 392	6 297	29 057	-1 613 025	-2 581 134	-3 861 679	-3 643 838	-18	0	-46 944 732
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK drift	235 807	0	0	0	178 335	-754	3 907	0	0	417 295
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK inv	0	0	0	-8 808	0	0	0	0	0	-8 808
GJELD										
Langsiktig gjeld	-69 346 322	-78 405	-174 642	-17 565 347	-4 437 719	-7 729 235	-461 599	-21 500 000	39 562 805	-81 730 464
Pensjonsforpliktelser	-53 320 989	-75 085	-174 642	-157 494	-196 340	-213 665	-411 895	0	0	-54 550 108
Ihenderhaverobligasjonslån	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sertifikatlån	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre lån	-5 019 536	-3 320	0	-17 407 854	-4 241 379	-7 515 571	0	-21 500 000	28 507 304	-27 180 356
Konsernintern langsiktig gjeld	-11 005 797	0	0	0	0	0	-49 704	0	11 055 501	0
Kortsiktig gjeld	-5 011 407	-18 516	-49 078	-1 920 831	-358 182	-331 045	-49 021	-2 290 059	1 924 061	-8 104 078
Kassekredittlån	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-6 610 655	-6 198	-11 956	-622 823	-98 973	-163 852	-74 627	-365 998	0	-7 955 081
Konsernintern kortsiktig gjeld	1 728 881	-12 318	-36 649	-1 281 926	-259 209	-164 385	25 606	-1 924 061	1 924 061	0
Premieavvik	-129 634	0	-473	-16 083	0	-2 808	0	0	0	-148 997
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-114 256 386	-106 850	-182 618	-19 550 386	-7 144 479	-11 746 859	-4 545 020	-23 790 077	41 486 867	-139 835 808
MEMORIAKONTI										
Memoriakonti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubrukte lånemidler	30 227	0	0	0	0	0	0	0	0	30 227
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre memoriakonti	781 039	0	0	0	883 522	5 177	33 604	0	0	1 703 343
Motkonto for memoriakontiene	-811 266	0	0	0	-883 522	-5 177	-33 604	0	0	-1 733 570

Konsoliderte oversikter

KOSTRA funksjoner drift, konsolidert

		Beløp i 1000 kr	
Funksjon		2012	2011
100	Politisk styring	108 022	170 969
110	Kontroll og revisjon	47 280	44 559
120	Administrasjon	2 963 017	2 503 596
121	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	200 611	206 002
130	Administrasjonslokaler	284 397	213 479
170	Årets premieavvik	-721 007	25 769
171	Amortisering av tidligere års premieavvik	501 898	497 758
180	Diverse fellesutgifter	-194 641	-2 104 590
201	Førskole	4 094 530	4 058 223
202	Grunnskole	4 025 155	3 896 660
211	Styrket tilbud til førskolebarn	339 352	351 894
213	Voksenopplæring	138 211	178 224
214	Spesialskoler	240 175	243 565
215	Skolefritidstilbud	147 849	176 426
221	Førskolelokaler og skyss	422 663	425 264
222	Skolelokaler	764 602	1 302 070
223	Skoleskyss	78 635	71 191
231	Aktivitetstilbud barn og unge	244 490	257 252
232	Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjeneste	297 867	300 491
233	Annet forebyggende helsearbeid	117 048	126 349
234	Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	528 521	500 572
241	Diagnose, behandling, re-/habilitering	657 898	660 346
242	Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	687 475	665 434
243	Tilbud til personer med rusproblemer	549 402	535 684
244	Barneverntjeneste	336 772	331 699
251	Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	112 151	132 665
252	Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	832 331	806 194
253	Helse- og omsorgstjenester i institusjon	3 657 587	3 570 208
254	Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	3 120 370	3 196 790
255	Medfinansiering somatiske tjenester	590 535	0
256	Akutthjelp helse- og omsorgstjenester	268	0
261	Institusjonslokaler	377 763	415 115
265	Kommunalt disponerte boliger	45 114	3 932
273	Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	110 917	117 829
275	Introduksjonsordningen	117 616	112 459
276	Kvalifiseringsordningen	343 505	318 021
281	Økonomisk sosialhjelp	847 463	864 161
283	Bistand til etabl og opprettholdelse av egen bolig	73 496	38 429
285	Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	31 056	-1 169

Konsoliderte oversikter

KOSTRA funksjoner drift, konsolidert

		Beløp i 1000 kr	
Funksjon		2012	2011
301	Plansaksbehandling	105 920	115 408
302	Byggesaksbehandling og seksjonering	2 672	18 471
303	Kart og oppmåling	24 210	25 876
315	Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	186 267	191 432
320	Kommunal næringsvirksomhet	-47 784	-76 845
325	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	20 488	27 280
330	Samferdselsbedrifter/transporttiltak	-72 612	-69 283
333	Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold	-15 147	-91 240
334	Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak	106 941	260 357
335	Rekreasjon i tettsted	98 395	63 189
338	Forebygging av branner og andre ulykker	30 657	39 680
339	Beredskap mot branner og andre ulykker	233 954	247 479
340	Produksjon av vann	-110 373	-20 083
345	Distribusjon av vann	-55 780	26 439
350	Avløpsrensing	11 793	-17 906
353	Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	9 249	-58 462
354	Tømming av slamavskillere, septiktanker o.l	235	565
355	Innsamling av husholdningsavfall	-373 014	-367 376
357	Gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	255 048	247 996
360	Naturforvaltning og friluftsliv	49 540	61 461
365	Kulturminnevern	19 646	34 136
370	Bibliotek	170 557	159 905
375	Muséer	101 091	82 480
377	Kunstformidling	2 261	2 257
380	Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	19 313	-35 021
381	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	427 709	515 350
383	Musikk- og kulturskoler	37 998	43 880
385	Andre kulturaktiv. og tilsk. til andres kulturbygg	221 747	273 854
386	Kommunale kulturbygg	55 358	79 276
390	Den norske kirke	126 825	129 558
392	Andre religiøse formål	59 872	57 468
393	Kirkegårder, gravlunder og krematorier	35 985	44 383
400	Politisk styring	4 282	3 891
410	Kontroll og revisjon	403	446
420	Administrasjon	162 546	-11 170
430	Administrasjonslokaler	6 025	8 821
460	Tjenester utenfor ord. fylkeskomm. ansvarsområde	0	-31
465	Interkommunale samarbeid (§ 27/28a-samarbeid)	0	25
480	Diverse fellesutgifter	441	601
510	Skolelokaler og internatbygninger	278 973	391 292
515	Fellesutg og støttefunk knyttet til videreopplæring	191 131	186 960
520	Ped. ledelse, ped. fellesutg. og gjesteelevsoppgj.	181 709	180 062
521	Studiespesialisering	494 630	459 884

Konsoliderte oversikter

KOSTRA funksjoner drift, konsolidert

		Beløp i 1000 kr	
Funksjon		2012	2011
522	Bygg- og anleggsteknikk	43 544	39 736
523	Elektrofag	46 265	44 818
524	Design og håndverk	21 149	19 866
525	Restaurant- og matfag	10 993	9 797
526	Helse- og sosialfag	71 118	67 765
527	Idrettsfag	36 951	38 205
528	Teknikk og industriell produksjon	27 364	23 823
529	Musikk, dans og drama	58 839	58 294
530	Medier og kommunikasjon	73 600	66 375
531	Naturbruk	2 656	2 906
532	Service og samferdsel	25 771	24 821
554	Fagskole	27 151	24 377
560	Spesialundervisning og særskilt tilpasset opplæring	159 274	160 056
570	Fagopplæring i arbeidslivet	98 981	96 915
581	Voksenopplæring etter opplæringsloven	53 992	55 643
590	Andre formål	25 669	7 146
660	Tannhelsetjeneste - Fellesfunksjoner	26 215	33 053
665	Tannhelsetjeneste - Pasientbehandling	120 585	266 631
691	Fosterhjem	-2 560	-4 448
692	Barnevernsinstitusjoner	30 872	34 568
693	Hjemmebaserte barneverntiltak	692	-1 840
694	Barneverntjeneste	76 512	71 203
720	Fylkesveier - nyanlegg, drift og vedlikehold	33 368	3
721	Fylkesveier - miljø- og trafikksikkerhetstiltak	19 722	0
730	Bilruter	4 304	4 230
733	Transport (ordninger) for funksjonshemmede	270 999	251 350
734	Sporveier og forstadsbaner	1 501 688	1 538 660
740	Bibliotek	1 370	2 470
775	Idrett	-23 699	-21 597
800	Skatt på inntekt og formue	-23 416 489	-22 356 123
840	Statlig rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd	-9 240 405	-7 966 853
850	Generelt statstilskudd vedrørende flyktninger m.v.	-465 336	-399 822
860	Motpost avskrivninger	-2 220 420	-2 623 761
870	Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	573 932	422 417
880	Interne finansieringstransaksjoner	1 413 496	1 103 691
899	Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk	332 280	459 359
		0	0

Konsoliderte oversikter

KOSTRA funksjoner investering, konsolidert

		Beløp i 1000 kr	
Funksjon		2012	2011
100	Politisk styring	0	-4 545
120	Administrasjon	297 880	229 523
121	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	-152 806	-131 915
130	Administrasjonslokaler	11 647	6 927
180	Diverse fellesutgifter	0	1
201	Førskole	5 828	21 618
202	Grunnskole	-9 806	10 105
213	Voksenopplæring	42 636	20 409
214	Spesialskoler	0	7
221	Førskolelokaler og skyss	185 183	311 233
222	Skolelokaler	1 518 166	1 640 123
231	Aktivitetstilbud barn og unge	583	2 112
233	Annet forebyggende helsearbeid	14 533	11 682
234	Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	594	1 642
241	Diagnose, behandling, re-/habilitering	1 677	22 025
242	Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	50	134
243	Tilbud til personer med rusproblemer	7 126	2 899
253	Helse- og omsorgstjenester i institusjon	3 725	10 508
254	Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	2 979	-1 296
261	Institusjonslokaler	48 250	44 738
265	Kommunalt disponerte boliger	63 279	140 744
273	Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	-219	150
283	Bistand til etabl og opprettholdelse av egen bolig	-542 585	-487 642
301	Plansaksbehandling	9	57
302	Byggesaksbehandling og seksjonering	258	3 433
303	Kart og oppmåling	222	567
315	Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	334 756	460 139
320	Kommunal næringsvirksomhet	75 567	413 871
330	Samferdselsbedrifter/transporttiltak	100 037	98 622
333	Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold	174 819	347 043
334	Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak	226 973	32 867
335	Rekreasjon i tettsted	38 302	21 275
338	Forebygging av branner og andre ulykker	963	0
339	Beredskap mot branner og andre ulykker	25 996	61 187
340	Produksjon av vann	16 823	81 655
345	Distribusjon av vann	315 520	287 288
350	Avløpsrensing	32 345	30 320
353	Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	555 990	532 377
355	Innsamling av husholdningsavfall	1 224	6 466
357	Gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	298 829	496 844
360	Naturforvaltning og friluftsliv	2 331	4 287
365	Kulturminnevern	21 959	2 072

Konsoliderte oversikter

KOSTRA funksjoner investering, konsolidert

		Beløp i 1000 kr	
Funksjon		2012	2011
370	Bibliotek	2 198	5 860
375	Muséer	0	35 616
380	Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	-1 153	200
381	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	100 552	122 596
385	Andre kulturaktiv. og tilsk. til andres kulturbygg	6	-4 015
386	Kommunale kulturbygg	81 600	83 173
390	Den norske kirke	41 817	69 509
393	Kirkegårder, gravlunder og krematorier	13 089	18 737
420	Administrasjon	1 050	-4 773
510	Skolelokaler og internatbygninger	640 818	514 253
515	Fellesutg og støttefunk knyttet til videreg opplæring	-710	3 466
660	Tannhelsetjeneste - Fellesfunksjoner	4 432	4 902
665	Tannhelsetjeneste - Pasientbehandling	0	5 098
692	Barnevernsinstitusjoner	2 078	2 457
694	Barneverntjeneste	259	0
734	Sporveier og forstadsbaner	109 161	18 250
870	Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	411 541	-4 804 473
880	Interne finansieringstransaksjoner	-2 580 762	-802 450
899	Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk	-2 547 622	42
		0	0

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Økonomisk oversikt drift

Beløp i 1000 kr

	Noter	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Brukerbetalinger		-42	-2 500	0	-2 458	-65
Andre salgs- og leieinntekter	11	-2 080	0	-2 500	2 080	-2 121
Overføringer med krav til motytelse	9	-19 027	-19 036	-18 899	-9	-19 440
Overføringer uten krav til motytelse	11	-16 377	-16 377	-16 377	0	-15 868
Sum driftsinntekter		-37 526	-37 913	-37 776	-387	-37 495
Lønnsutgifter	9, 11	17 030	16 554	23 126	-476	16 146
Sosiale utgifter	2, 9,11	6 696	6 572	0	-124	5 657
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	11	10 121	9 980	10 000	-141	9 174
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	9, 11	2 588	2 500	2 500	-88	2 918
Overføringer		2 546	2 500	2 500	-46	2 594
Avskrivninger	13	470	450	450	-20	463
Fordelte utgifter		0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter		39 450	38 556	38 576	-894	36 953
Brutto driftsresultat		1 924	643	800	-1 281	-542
Renteinntekter og utbytte	11	-456	-350	-350	106	-391
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		-456	-350	-350	106	-391
Renteutgifter og låneomkostninger	11	96	0	0	-96	0
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Utlån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		96	0	0	-96	0
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-360	-350	-350	10	-391
Motpost avskrivninger	11	-470	-450	-450	20	-463
Netto driftsresultat		1 094	-157	0	-1 251	-1 396
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	6	-1 396	-1 396	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	6	-490	-490	0	0	-287
Bruk av bundne fond		0	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve		0	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-1 886	-1 886	0	0	-287
Overført til investeringsregnskapet	6	142	647	0	505	0

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

	Noter	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Avsetning til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	6	0	0	0	0	287
Avsatt til disposisjonsfond	6	650	1 396	0	746	0
Avsatt til bundne fond		0	0	0	0	0
Avsatt til likviditetsreserve		0	0	0	0	0
Sum avsetninger		792	2 043	0	1 251	287
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	16	0	0	0	0	-1 396

Økonomisk oversikt – investeringer

Beløp i 1000 kr

	Noter	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2010
Investeringer i anleggsmidler	13	281	786	0	505	150
Avdrag på lån og renteutgifter						
Avsetninger						
Fordelte utgifter	6	42	42	0	0	0
Årets finansieringsbehov		323	828	0	505	150
Bruk av lånemidler		0	0	0	0	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler		0	0	0	0	-38
Tilskudd til investeringer		0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		0	0	0	0	0
Andre inntekter		0	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering		0	0	0	0	-38
Overført fra driftsdelen		-142	-647	0	-505	0
Bruk av avsetninger	6	-181	-181	0	0	-154
Sum intern finansiering		-323	-828	0	-505	-154
Sum finansiering		-323	-828	0	-505	-192
Udekket/udisponert	17	0	0	0	0	-42

Balanseoppstilling

Beløp i 1000 kr

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
EIENDELER				
Anleggsmidler		72 109	67 368	4 741
Faste eiendommer og anlegg		-79	-53	-26

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Utstyr, maskiner og transportmidler	13	2 275	2 500	-225
Utlån		0	0	0
Konserninterne langsiktige fordringer		0	0	0
Aksjer og andeler		0	0	0
Pensjonsmidler	2	69 913	64 921	4 992
Omløpsmidler		34 741	14 172	20 570
Kortsiktige fordringer	21	3 776	2 223	1 552
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0	0
Premieavvik	2	10 003	8 676	1 327
Aksjer og andeler		0	0	0
Sertifikater		0	0	0
Obligasjoner		0	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	21	20 963	3 273	17 690
SUM EIENDELER		106 850	81 540	25 310
EGENKAPITAL				
Egenkapital		-9 929	-10 740	811
Disposisjonsfond	11,16	-16 226	-16 066	-160
Bundne driftsfond		0	0	0
Ubundne investeringsfond	6	0	-97	97
Bundne investeringsfond		0	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	16	0	-1 396	1 396
Regnskapsmessig merforbruk		0	0	0
Udisponert i investeringsregnskapet	6	0	-42	42
Udekket i investeringsregnskapet		0	0	0
Kapitalkonto	7	6 297	6 860	-564
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)		0	0	0
GJELD				
Langsiktig gjeld		-78 405	-74 228	-4 177
Pensjonsforpliktelser	2	-75 085	-70 408	-4 677
Ihenderhaverobligasjonslån		0	0	0
Sertifikatlån		0	0	0
Andre lån	15	-3 320	-3 820	500
Konsernintern langsiktig gjeld		0	0	0
Kortsiktig gjeld		-18 516	3 429	-21 944
Kassekredittlån		0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	21	-6 198	3 429	-9 627
Konsernintern kortsiktig gjeld	21	-12 318	0	-12 318
Premieavvik		0	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-106 850	-81 540	-25 310

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
MEMORIAKONTI				
Memoriakonti		0	0	0
Ubrukte lånemidler		0	0	0
Ubrukte konserninterne lånemidler		0	0	0
Andre memoriakonti		0	0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0	0

Noteopplysninger

Note 1 Endring i arbeidskapital

Del 1: Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-37 526	-37 495	-32
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	0	-38	38
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-456	-391	-65
Sum anskaffelse av midler	-37 983	-37 924	-59
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	38 980	36 490	2 490
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	281	150	131
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	96	0	96
Sum anvendelse av midler	39 357	36 640	2 717
Anskaffelse - anvendelse av midler	1 375	-1 284	2 659
Ubrukte lånemidler	0	0	0
Endring i ubrukte lånemidler	0		
Endring i arbeidskapital	1 375		

Del 2: Endring i arbeidskapital balanseregnskapet

Beløp i 1000 kr

Spesifikasjon av endring i arbeidskapital	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Omløpsmidler			
Endringer kortsiktige fordringer	3 776	2 223	1 552
Endring aksjer og andeler	0	0	0
Endring av obligasjoner og sertifikater	0	0	0
Endring betalingsmidler	20 963	3 273	17 690
Endring premieavvik	10 003	8 676	1 327
Sum endring omløpsmidler	34 741	14 172	20 570

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Del 2: Endring i arbeidskapital balanseregnskapet

Beløp i 1000 kr

Spesifikasjon av endring i arbeidskapital	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Kortsiktig gjeld			
Endring kortsiktig gjeld	-18 516	3 429	-21 944
Endring arbeidskapital	16 226	17 601	-1 375

Note 2 Pensjon

Om pensjonsplanen

Arbeidstrening Oslo KF har en offentlig pensjonsordning i OPF, men pensjonsnivået er 70 %. Pensjon beregnes av sluttlønnen. Ytelser fra pensjonsordningen samordnes med folketrygden med unntak av ektefelle- og barnas pensjon etter nye regler.

Pensjonsplanene er ytelsesplan i henhold til GKRS - beregningene for 2012.

Om premiefastsettelsen:

Beregning av den ordinære årspremien er basert på registrerte medlemsdata pr. 1. januar 2012 og faktureres månedlig. Engangspremien oppstått gjennom året vil bli beregnet og fakturert kvartalsvis. Prognose for engangspremie i 2012 utarbeides i forbindelse med estimatet for pensjonskostnader for 2012

PENSJONSKOSTNADER

	2011	2012
Årets opptjening	2 247 414	2 287 196
Rentekostnad	3 687 200	4 177 700
Brutto pensjonskostnad	5 934 614	6 464 896
Forventet avkastning	-3 433 000	-3 784 800
Netto pensjonskostnad	2 501 614	2 680 096
Sum amortisert premieavvik	341 200	646 600
Administrasjonskostnad	384 724	420 500
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	3 227 538	3 747 196

PREMIEAVVIK

	2011	2012
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	5 940 343	4 910 551
Administrasjonskostnad	-384 724	-420 500
Netto pensjonskostnad	-2 501 614	-2 680 096
Premieavvik	3 054 005	1 809 955

PENSJONSFORPLIKTELSE

	31.12.2011 ESTIMAT	31.12.2012 ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	70 408 260	75 085 135
Pensjonsmidler	64 920 603	69 912 933
Netto forpliktelse før arb.avgift	5 487 657	5 172 202

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - estimat i fjor	70 408 260
Årets opptjening	2 287 196
Rentekostnad	4 177 700
Utbetaling	-3 025 121
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	1 237 100
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	75 085 135
Gjenstående amortisering - forpliktelser	11 133 582
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat full amortisering	86 218 718

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	64 920 603
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	4 910 551
Administrasjon	-420 500
Utbetalinger	-3 025 121
Forventet avkastning	3 784 800
Amortisering estimatavvik - midler	-257 400
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	69 912 933
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-2 316 437
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat full amortisering	67 596 496

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK

	2011	2012	2013
Beregnet premieavvik året før	2 191 536	3 054 005	1 809 955
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	146 100	305 400	181 000
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	195 100	341 200	646 600
Sum amortisert premieavvik til føring	341 200	646 600	827 600

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

Faktisk forpliktelse	82 778 942
Estimert forpliktelse	-75 950 879
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	6 828 063
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	5 542 619
Amortisert avvik i år	1 237 100
Gj.st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	11 133 582

Estimerte pensjonsmidler	61 946 545
Faktiske pensjonsmidler	-62 346 766
Estimatavvik midler IB 1.1	-400 221
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	2 974 058
Amortisert avvik i år	257 400
Gj.st samlet avvik midler UB 31.12	2 316 437

FØRING AV ESTIMATAVVIK

Brutto estimatavvik	1 494 500
Amortisert premieavvik i år	-646 600
Netto balanseført estimatavvik	847 900

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	5 487 657
Netto pensjonskostnad	2 680 096
Administrasjonskostnad	420 500
Amortisert premieavvik i år	646 600
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-4 910 551
Netto balanseført estimatavvik i år	847 900
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	5 172 202

MEDLEMSSTATUS

01.01.2012

Antall aktive	36
Antall oppsatte	51
Antall pensjoner	37
Gj.snitts pensjonsgrunnlag, aktive	0
Gj.snitts alder, aktive	0
Gj.snitts tjenestetid, aktive	0

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER OG ANNET

2012

AVKASTNING PÅ PENSJONSMIDLER	6,00 %
DISKONTERINGSRENTE	5,00 %
ÅRLIG LØNNSVEKST	3,65 %
ÅRLIG G-REGULERING	3,65 %
AMORTISERINGSFAKTOR	10

AKTUARMESSIGE FORUTSETNINGER

2012

DØDELIGHET	K2005
UFØRHET	OPF
GIFTEMÅLSSANNS. MV.	K2005
FRIVILLIG AVGANG	TABELL
UTTAKSTILBØYELIGHET - AFP	40 %

I forhold til år 2011 har både lønnvekst og G – regulering gått opp med 0,20 %. Amortiseringsfaktor er endret fra 15 til 10 år.

I forhold til 2011 har antall aktive blitt redusert med 7 ansatte. Antall oppsatte har økt med 9 ansatte og antall pensjonister har økt med 3 personer.

Arbeidstrening Oslo KF har inntektsført årets premieavvik og utgiftsført amortisert premieavvik og 1/10 av fjorårets premieavvik på artskonto 10902, 10907 og arbeidsgiveravgifter av ovennevnte på artskonto 10992 i driftsregnskapet.

I balanseregnskapet ble det ompostert premieavvik fra balansekonto 21914* og 21941* til nye balansekonti 21999*. Årlige saldo for amortisert premieavvik samt arbeidsgiver avgift er ført på riktige konti.

Arbeidstrening Oslo KF betalte pensjonspremie på kr. **2 023 920,-**. Beløpet er utgiftsført på artskonto 10900.

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

I tillegg til pensjonspremie for årets pensjonsopptjening betalte Arbeidstrening Oslo KF kr. **2 288 473,-** premie fordelt på 4 kvartaler for hvert enkelt inntruffet uttak av AFP fra 65 år og alderspensjon etter 85 årsregelen. ATF utgiftsførte ovennevnte beløp på artskonto 10901.

Tilleggspremie for 2012 omfatter premier knyttet til hendelser oppstått i 2012.

I tillegg hadde Arbeidstrening Oslo KF utgifter til førtidspensjoner kr. **596 358,-** og den utgiftspost økte med **215 008,-** i forhold til 2011.

Sum pensjonsutgifter med adm. kostnader for 2012 er kr. **4 908 751,-** og arbeidsgiveravgift av ovennevnte er kr. **692 133,89,-**.

Note 3 Kommunale garantier

Ikke aktuelt

Note 4 Fordringer og gjeld til bykassen, kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Ikke aktuelt

Note 5 Finansielle anleggsmidler - Aksjer og andeler

Ikke aktuelt

Note 6 Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret

Spesifikasjon av alle fondsavsetninger og bruk av avsetninger i drifts- og investeringsregnskapet:

Beløp i 1000 kr			
Alle fond	Kostra-art	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Avsetninger til fond	sum (530:560)+580	692	287
Bruk av avsetninger	sum (930:960)	-2 067	-287
Til avsetning senere år	980	0	0
Netto avsetninger		-1 375	0
Disposisjonsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.56	-16 066	-16 353
Avsetninger driftsregnskapet	540	650	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	-490	287
Bruk av avsetninger invest. regnskap	940	0	0
UB 31.12		-16 226	-16 640
Bundet driftsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.51	0	0
Avsetninger driftsregnskapet	550	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	0	0
UB 31.12		0	0
Ubundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.53	-97	-97

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Avsetninger	548	42	0
Bruk av avsetninger	948	-139	0
UB 31.12		0	-97

Bundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.55	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	958	0	0
UB 31.12		0	0

I henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner), § 9 har ATF stryket opprinnelig avsetning til driftsfond, kr. 1 395 577,42 og bokført en ny avsetning til driftsfond, kr. 649 848,90. Samtidig har ATF økt bruk av disposisjonsfond med kr 404 116,95.

Note 7 Kapitalkonto

Spesifikasjon av kapitalkonto

	Tall i kroner og øre
Økning i formue (kreditposter i året)	Beløp
<i>IB - Saldo pr. 01.01.2012</i>	<i>6 860 166,60</i>
Aktivering av fast eiendom og anlegg	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	-218 603,06
Kjøp av aksjer og andeler	
Oppskrivning av aksjer og andeler	
Utlån	
Avdrag på eksterne lån	-500 000,00
Endring pensjonsmidler	-4 992 330,00
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	
Estimatavvik pensjonsmidler	
Sum pr. 31.12.12	1 149 233,54

Redusert formue (debitposter i året)	Beløp
Salg av fast eiendom og anlegg	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	470 408,65
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Salg av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)	
Avskrivning sosiale utlån	
Avskrivning andre utlån	
Bruk av midler fra eksterne lån	
Endring pensjonsforpliktelser	4 676 875,00
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse	

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Estimatavvik pensjonsforpliktelser

Finansiering av investeringsregnskapet

UB - Saldo pr. 31.12.12

-6 296 517,19

Sum pr. 31.12.12

-1 149 233,54

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler

Ikke aktuelt

Note 9 Sammenfattet oversikt over fordeling av inntekter og utgifter på egen kommune, interkommunale selskaper og andre

Beløp i 1000 kr

Oversikt over foretakets utgifter og fordelingen av disse		Fordelt på:		
		Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
Kjøp av varer og tjenester	12 709	2 588	0	10 121
Overføringer	2 546	1 146		1 400
Renteutgifter og låneomkostninger	96	96	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum	15 351	3 830	0	11 521

Oversikt over foretakets inntekter og fordelingen av disse		Fordelt på:		
		Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
Andre salgs- og leieinntekter	-2 080	-652	0	-1 428
Overføringer med krav til motytelse	-19 027	-2 102	0	-16 925
Overføringer uten krav til motytelse	-16 377	-16 377	0	0
Renteinntekter og låneopptak	-456	-64	0	-392
Sum	-37 940	-19 195	0	-18 745

Note 10 Anvendte regnskapsprinsipper og vurderingsregler

I regnskapet 2012 anvendte Arbeidstrening Oslo KF regnskapsprinsipper og vurderingsregler etter KL §48 og regnskapsforskriften §8, endringer i disse, samt virkningen på drifts- og investeringsregnskapet jf KRS nr. 5 (F).

Årsregnskapet er søkt ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Følgende grunnleggende regnskapsprinsipper er lagt til grunn:

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet forekommer ikke.

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Det er således ikke gjort fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene, og heller ikke fremstår inntektene med fradrag for eventuelle tilhørende utgifter.
- Kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for 2012.

Note 11 Vesentlige poster

Lønn og sosiale utgifter er kr 605 295,90 høyere enn budsjettet. Dette skyldes mye lavere premieavvik enn estimert (kr 627 912,84, inkludert arbeidsgiveravgift).

Kjøp av varer og tjenester som inngår i egen produksjon og som erstatter egen produksjon er kr 206 589,92 høyere enn budsjettet. Dette skyldes økt av utgifter til regnskaps/lønnstjenester (kr 165 061) og kostnader knyttet til utvidet leieobjekt.

Overføringsutgifter, kr 500 000,-, OPF lån og kr 2 045 859,24 momskompensasjon er utgiftsført. ATF har kr 96 418,34 i renteutgifter og dette skyldes utgifter for fordelingskonto HR for hele året, mottatt avregning 30. januar 2013.

Salgsinntekter fra kommunale foretak og eierkommune er kr 184 945,69 høyere enn i 2011. Dette skyldes større aktivitet ved vår park- og vedlikeholdsavdeling, samt kantiner.

Tilskudd/refusjoner er lavere kr 680 835,27 enn i 2011. Dette skyldes bl.a. nedgang i refundert sykelønn, kr 821 349,73.

Overføringsinntekter fra egen kommune har økt med kr 523 000,- i forhold til 2011.

Renteinntekter av bankinnskudd er kr 65 143,77 høyere enn for 2011, grunnet økning av beholdningen i banken gjennom hele året.

Budsjettjusteringer

Bystyresak 124/2012

Arbeidstrening Oslo KF

Kap 058/176

Bruk av regnskapsmessige overskudd pr 06.06.2012

Art	Beskrivelse	Debet	Kredit
15400	Avsettes til ubundet driftsfond	1 395 577	
19300	Bruk av 2011 års regnskapsmessige mindreforbruk		-1 395 577
	Budsjettresultat	1 395 577	-1 395 577

Bruk av udisponert beløp i investeringsregnskap pr 06.06.2012

Art	Beskrivelse	Debet	Kredit
05480	Avsettes til ubundet investeringsfond	41 935	
09300	Bruk av 2011 års udisponert i investeringsregnskapet		-41 935
	Budsjettresultat	41 935	-41 935

Styresak nr 34/12

Arbeidstrening Oslo KF

Kap 058/176

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Budsjettjusteringer 2012 pr 11.09.2012

Art	Beskrivelse	Debet	Kredit
2000	Kontorinventar, kontorutstyr, mediautstyr	90 000	
9480	Bruk av ubundne investeringsfond		-90 000
2700	Konsulenttjenester prosjektering	400 000	
9480	Bruk av ubundne investeringsfond		-400 000
	Budsjettresultat	400 000	-400 000

Styresak 39/12

Arbeidstrening Oslo KF

Kap 058/176

Budsjettjusteringer 2012 pr 02.11.2012

Art	Beskrivelse	Debet	Kredit
2000	Kontorinventar, kontorutstyr, mediautstyr	138 999	
9480	Bruk av ubundne investeringsfond		-138 999
	Budsjettresultat	138 999	-138 999

Det er differanse mellom budsjettet og bruk av midler i 2012.

Dette skyldes forsinket bruk av avsatte prosjektmidler. Prosjektet Ny profil ble forsinket noen måneder i påvente av at foretaksmøtet kunne gjennomføre den endelige beslutning. Dette skjedde først 9. januar 2013. Innkjøp av skilt og andre effekter kunne ikke gjøres før vedtaket forelå.

Note 12 Vesentlige transaksjoner

Det har ikke forekommet vesentlige transaksjoner i 2012 verken på driftssiden eller på investeringssiden.

Note 13 Anleggsmidler

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende
Gruppe 2	8/10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende
Gruppe 3	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Tekst	Beløp i 1000 kr					Sum
	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	
Anskaffelseskost 01.01	965	1 328	1 794	0	0	4 087
Akkumulerte avskrivninger 01.01	-579	-792	-269	0	0	-1 640
Tilgang i regnskapsåret	219	0	0	0	0	219
Avgang i regnskapsåret	0	0	0	0	0	0
Avskrivninger i regnskapsåret	-201	-243	-26	0	0	-470
Nedskrivninger		0	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi	404	293	1 499	0	0	2 196

Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær

	Beløp i 1000 kr
Utgifter ført i investeringsregnskapet, art 000-389 + art 429:	
Faste eiendommer og anlegg:	0
Utstyr, maskiner og transportmidler:	281 103
Sum utgifter som skal aktiveres:	218 603
Kapitalkonto viser aktiverte nyanskaffelser:	218 603
Differanse:	62 500
Som skyldes	
Prosjekt, Nytt profil, konsulentttjenester, ikke ført i anleggsregnskapet.	
Avskrives i år 2013.	

Avskrivninger/nedskrivninger av anleggsmidler

Årets avskrivninger er ført i driftsregnskapet på respektive artskonti 1.590x og 1.990x dvs. uten resultateffekt. Motpost til avskrivninger i driftsregnskapet er ført på art 199xx med kostra funksjon 860.

I balansen er akkumulerte avskrivninger ført på konti 2.249901 – 2.224914 med motpost på kapitalkonto 2.599001.

Tilgang av anleggsmidler i 2012 er kr 218 603,06 og dette er aktivert i anleggsregnskapet.

Note 14 Investeringsoversikt som viser større pågående prosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer

Ikke aktuelt.

Note 15 Langsiktig gjeld

Pensjonslån nr 22266080001 ble omgjort til overføring til kommunale foretak i 2010 kostnadsført på konto 14810 i driftsregnskapet samt ført mot kapitalkonto i balanseregnskapet.

ATF avdragsførte hele beløp, dvs. kr. 500 000,-.

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Beløp i 1000 kr			
Tekst	2012	2011	Gjenværende løpetid
Pensjonslån	-3 320	-3 820	7 år

Note 16 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Spesifikasjon over regnskapsmessig merforbruk

Beløp i 1000 kr

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0
Totalt merforbruk til inndekking	0	0

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet	-1 396	-1 396
Årets disponering	1 396	1 396
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	0

Note 17 Udekket/udisponert i investeringsregnskapet

Spesifikasjon over udisponert i investeringsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Udisponert	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet udisponert	-42	-42
Årets disponering	42	42
Nytt udisponert i regnskapsåret	0	0

Note 18 Vesentlige forpliktelser

Arbeidstrening Oslo KF har leieavtale med OOB Jerikoveien AS, org. nr.: 991 727 876 frem til 01.07.2014. Husleie er på kr. 4 675 912,- og felles utgifter kr. 179 459,- pr. år, eksklusiv strømudgifter. I husleie er innbakt nedbetaling av gjeld grunnet tilpasninger i Jerikoveien 14, kr 219 000,-.

Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Leasingavtale transportmidler	12	Til 01.08.2012
Leiekontrakt lokaler	4 855	01.07.2014
Fast driftsavtale	46	30.06.2013

Note 19 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen

Manglende overføring av lønnsmidler på kr 96 000,- fra bydel Bjerke til foretaket ble oppdaget for seint til at begge parter kunne få disse med i sine årsregnskap for 2012.

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Note 20 Tap og avsetning til tap

	Beløp i 1000 kr	
	2012	2011
Det er utgiftsført avsetning til tap i balansen per 31.12	0	-11
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
14735	0	11
Totale utgifter i årets driftsregnskap vedr. tap på krav:	0	11
Ligger i posten "Overført til andre" og består av:		
Avsetning til tap private kunder		11
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	4	
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0

Note 21 Avstemming av balansen

Balansekonto 224 * Utstyr, maskiner og transport midler

Saldo på konto stemmer med IB per 01.01.2012, aktivering av anlegg og avskrivninger (Note 13).

Balansekonto 2204101 – Pensjonsmidler

Konto stemmer med GKRS beregningen (Note 2).

Balansekonto 219* - Premieavvik

Konto stemmer med IB per 01.01.2012, årets premieavvik med arbeidsgiveravgift, amortisering av premieavvik fra forrige år (1/10 del) med arbeidsgiveravgift og amortisering av premieavvik fra tidligere år med arbeidsgiveravgift (Note 1, 2, 7)

Balansekonto 2131091 og 2131092 - Kundereskontro (NAV) (HR) og Reskontro feriepengar (NAV) (HR)

Avstemminger og eventuelle korreksjoner på de kontiene skal gjøre UKE i 2013.

Balansekonto 2131420 – Krav på fylkeskattkontoret – mva kompensasjon

Konto inneholder saldo for 6. termin for mva kompensasjon

Balansekonto 2137001 og 2137501 – Kundefordringer og fordringer på private foretak

Kontiene er avstemt per 31.12. og har reel saldo.

Balansekonto 2139910 – Interimskonto bank

Konto inneholder refusjoner fra NAV, for APS og AB plasser, for desember 2012, mottatt i januar 2013.

Balansekonto 2139988 og 2139999 - Interimskonto refusjon sykepengar (HR) og Hjelpekonto for overføring av feriepengar.

Avstemminger og eventuelle korreksjoner på de kontiene skal gjøre UKE i 2013.

Balansekonto 210* Kasse, bankinnskudd

Konto inneholder kontantkasser beholdning og bankinnskudd. Kontoene er avstemt per 31.12.2012.

Balansekonto 2599001 – Kapitalkonto (note 7)

Konto inneholder aktivering av anleggsmidler (note 13), avdrag på lån (note 15), endring i pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser (note 2) og avskrivninger (note 13).

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Balansekonto 2590099 – Regnskapsmessig underskudd 2012

Se note 16

Balansekonto 2569901 - Disposisjonsfond

Kontoen er godskrevet for mindreforbruk for 2011, kr (1 395 577,42) og utgiftsført for
Bruk av disposisjonsfond, kr 85 883,05.

Balansekonto 2455001 – Andre lån fra kommuneforvaltningen

Se note 15

Balansekonto 2404101 – Pensjonsforpliktelse

Konto stemmer med GKRS beregningen (Note 2).

Balansekonto 2321433 – Oppgjørskonto fylkesskattesjefen

Konto inneholder mva avgift for 6. termin 2012 og er avstemt per 31.12.2012.

Balansekonto 2327001 – Leverandørgjeld norske foretak

Konto inneholder gjeld til våre leverandører og er avstemt per 31.12.2012.

Balansekontiene: 2381401, 2381480, 2381491, 2381493, 2387580, 2387596, 2389980 og 2389985 blir enten avstemt eller utlignet av UKE i 2013.

Note 22 Kontroll av innberetningspliktige ytelser

Desember							
569-rapport		HR IPR0002			8211-rapport		
Avgiftspliktige arter							
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse
10100	4 966 972,31	10100	9 358 039,03	14 325 011,34	10100	14 325 011,34	0
		10101	187 864,00	187 864,00	10101	187 864,00	0
10200	97 757,05			97 757,05	10200	97 757,05	0
10240	81 124,78			81 124,78	10240	81 124,78	0
10300	117 484,82			117 484,82	10300	117 484,82	0
10350	45 220,53			45 220,53	10350	45 220,53	0
10400	16 842,13	10400	21 584,70	38 426,83	10400	38 426,83	0
		10628	210 500,00	210 500,00	10628	210 500,00	0
		10920	45 542,21	45 542,21	10920	45 542,21	0
11600	22,8	11600	224,48	247,28	11600	247,28	0
		11650	-14 333,32	-14 333,32	11650	-14 333,32	0
Differanse totalt avgiftspliktig lønn							0
04avgp							0
DIFF.PGA.LANDEKODE							0
Avgiftsfrie arter							
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse
11610	1 823,90	11610	5 395,46	7 219,36	11610	7 219,36	0
		11690	732	732	11690	732	0
Differanse totalt avgiftsfri lønn							0
05AVGF							0
DIFF.PGA.LANDEKODE							

Arbeidstreningsbedriften Oslo KF

Note 23 Justeringer av merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon

Ikke aktuelt.

Note 24 Beregning av minste tillatte avdrag

Korrigert i forbindelse med trykkingen av Dok. 9:

	Beløp i 1000 kroner
Lån i lånefondet 01.01.2012	0
Annen ekstern lånegjeld	0
A Sum lånegjeld 01.01.2012	0
Sum fast eiendom og anlegg 01.01.2012	0
Herav tomter	0
Sum inventar og utstyr 01.01.2012	2 500
B Sum anleggsmidler	2 500
C Sum avskrivninger 2012	470
Minste tillatte avdrag $((A/B)*C)$	0
Betalte avdrag:	
Avdrag til lånefondet	0
Avdrag på annen ekstern lånegjeld	0
Sum betalte avdrag 2012	0
Over- / underdekning (-) betalt avdrag	0

Boligbygg Oslo KF

Boligbygg Oslo KF

Økonomisk oversikt – drift

Beløp i 1000 kr

	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter	-879 495	-848 323	-848 323	31 172	-836 495
Overføringer med krav til motytelse	-182 530	-204 100	-199 300	-21 570	-216 269
Overføringer uten krav til motytelse	-16 284	-1 000	-1 000	15 284	-2 250
Sum driftsinntekter	-1 078 309	-1 053 423	-1 048 623	24 886	-1 055 014
Lønnsutgifter	49 917	51 933	51 933	2 016	48 864
Sosiale utgifter	22 509	20 253	20 253	-2 256	18 892
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjensteproduksjon	438 827	429 768	405 385	-9 059	513 171
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjensteproduksjon	23 759	25 270	25 270	1 511	24 957
Overføringer	448 012	450 899	446 099	2 887	398 740
Avskrivninger	188 878	189 720	189 720	842	181 806
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	1 171 902	1 167 843	1 138 660	-4 059	1 186 430
Brutto driftsresultat	93 593	114 420	90 037	20 827	131 415
Renteinntekter og utbytte	-2 367	-970	-970	1 397	-1 157
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	-2 367	-970	-970	1 397	-1 157
Renteutgifter og låneomkostninger	29 533	27 333	27 333	-2 200	21 073
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	27 316	27 320	27 320	4	22 675
Utlån	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	56 848	54 653	54 653	-2 195	43 748
Resultat eksterne finanstransaksjoner	54 481	53 683	53 683	-798	42 591
Motpost avskrivninger	-188 878	-189 720	-189 720	-842	-181 806
Netto driftsresultat	-40 804	-21 617	-46 000	19 187	-7 799
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-18 663	-18 663	0	0	-77 083
Bruk av disposisjonsfond	0	-24 383	0	-24 383	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-18 663	-43 046	0	-24 383	-77 083

Boligbygg Oslo KF

	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Overført til investeringsregnskapet	23 765	46 000	46 000	22 235	41 837
Avsetning til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	18 663	18 663	0	0	24 383
Avsatt til bundne fond	0	0	0	0	0
Avsatt til likviditetsreserve	0	0	0	0	0
Sum avsetninger	42 428	64 663	46 000	22 235	66 220
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-17 038	0	0	17 038	-18 663

Økonomisk oversikt – investeringer

Beløp i 1000 kr

	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2010
Investeringer i anleggsmidler	271 950	530 900	395 000	258 950	312 794
Avdrag på lån og renteutgifter	0	0	0	0	0
Avsetninger	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	271 950	530 900	395 000	258 950	312 794
Bruk av lånemidler	0	-364 400	-238 500	-364 400	-155 608
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-94 058	-70 500	-66 000	23 558	-82 161
Tilskudd til investeringer	-35 651	-48 600	-44 500	-12 949	-29 544
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-129 709	-483 500	-349 000	-353 791	-267 314
Overført fra driftsdelen	-23 765	-46 000	-46 000	-22 235	-41 837
Bruk av avsetninger	-2 392	-1 400	0	992	-3 644
Sum intern finansiering	-26 157	-47 400	-46 000	-21 243	-45 481
Sum finansiering	-155 866	-530 900	-395 000	-375 034	-312 794
Udekket/udisponert	116 084	0	0	-116 084	0

Boligbygg Oslo KF

Balanseoppstilling

Beløp i 1000 kr

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
EIENDELER				
Anleggsmidler		7 018 853	6 985 319	33 535
Faste eiendommer og anlegg	13	6 841 082	6 830 456	10 626
Utstyr, maskiner og transportmidler	13	10 827	11 195	-368
Utlån		0	0	0
Konserninterne langsiktige fordringer		0	0	0
Aksjer og andeler	5	25 523	0	25 523
Pensjonsmidler	2	141 422	143 668	-2 246
Omløpsmidler		125 626	124 496	1 130
Kortsiktige fordringer	20	76 041	83 786	-7 745
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0	0
Premieavvik	2	17 495	18 303	-808
Aksjer og andeler		0	0	0
Sertifikater		0	0	0
Obligasjoner		0	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		32 090	22 407	9 683
SUM EIENDELER		7 144 479	7 109 815	34 664
EGENKAPITAL				
Egenkapital		-2 348 579	-2 427 442	78 863
Disposisjonsfond		-43 046	-24 383	-18 663
Bundne driftsfond		0	0	0
Ubundne investeringsfond	6	-1 779	-4 171	2 392
Bundne investeringsfond		0	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	16	-17 038	-18 663	1 625
Regnskapsmessig merforbruk		0	0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	17	116 084	0	116 084
Kapitalkonto	7	-2 581 134	-2 558 560	-22 574
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	6	178 335	178 335	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)		0	0	0
GJELD				
Langsiktig gjeld		-4 437 719	-4 426 758	-10 960
Pensjonsforpliktelser	2	-196 340	-158 064	-38 276
Ihenderhaverobligasjonslån		0	0	0
Sertifikatlån		0	0	0
Andre lån	15	-4 241 379	-4 268 695	27 316
Konsernintern langsiktig gjeld		0	0	0

Boligbygg Oslo KF

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Kortsiktig gjeld		-358 182	-255 614	-102 567
Kassekredittlån		0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	4	-98 973	-255 614	156 641
Konsernintern kortsiktig gjeld	4	-259 209	0	-259 209
Premieavvik		0	0	0
				0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-7 144 479	-7 109 815	-34 664

MEMORIAKONTI

Memoriakonti		0	0	0
Ubrukte lånemidler		0	0	0
Ubrukte konserninterne lånemidler		0	0	0
Andre memoriakonti		883 522	881 488	2 034
Motkonto for memoriakontiene		-883 522	-881 488	-2 034

Noteopplysninger

Note 1 Endring i arbeidskapital

Del 1: Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-1 078 309	-1 055 014	-23 294
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-129 709	-111 706	-18 004
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-2 367	-156 765	154 397
Sum anskaffelse av midler	-1 210 385	-1 323 485	113 099
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	983 024	1 004 624	-21 600
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	246 428	312 794	-66 367
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	82 371	43 748	38 624
Sum anvendelse av midler	1 311 823	1 361 166	-49 343
Anskaffelse - anvendelse av midler	101 438	37 681	63 756
Ubrukte lånemidler	0	0	0
Endring i ubrukte lånemidler	0		
Endring i arbeidskapital	101 438		

Boligbygg Oslo KF

Del 2: Endring i arbeidskapital balanseregnskapet

Beløp i 1000 kr

Spesifikasjon av endring i arbeidskapital	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Omløpsmidler			
Endringer kortsiktige fordringer	76 041	83 786	-7 745
Endring aksjer og andeler	0	0	0
Endring av obligasjoner og sertifikater	0	0	0
Endring betalingsmidler	32 090	22 407	9 683
Endring premieavvik	17 495	18 303	-808
Sum endring omløpsmidler	125 626	124 496	1 130
Kortsiktig gjeld			
Endring kortsiktig gjeld	-358 182	-255 614	-102 567
Endring arbeidskapital	-232 556	-131 118	-101 438

Note 2 Pensjon

PENSJONSKOSTNADER

	2011	2012
Årets opptjening	7 135 462	9 358 837
Rentekostnad	8 259 300	9 123 800
Brutto pensjonskostnad	15 394 762	18 482 637
Forventet avkastning	-7 309 200	-7 800 700
Netto pensjonskostnad	8 085 562	10 681 937
Sum amortisert premieavvik	1 002 300	1 339 400
Administrasjonskostnad	841 698	921 950
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	9 929 560	12 943 287

PREMIEAVVIK

	2011	2012
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	12 298 612	12 235 191
Administrasjonskostnad	-841 698	-921 950
Netto pensjonskostnad	-8 085 562	-10 681 937
Premieavvik	3 371 352	631 304

PENSJONSFORPLIKTELSE

	31.12.2011 ESTIMAT	31.12.2012 ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	156 284 745	172 560 792
Pensjonsmidler	143 667 905	156 960 656
Netto forpliktelse før arb.avgift	12 616 840	15 600 135

Boligbygg Oslo KF

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - estimat i fjor	156 284 745
Årets opptjening	9 358 837
Rentekostnad	9 123 800
Utbetaling	-4 094 690
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	1 888 100
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	172 560 792
Gjenstående amortisering - forpliktelser	16 992 410
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat full amortisering	189 553 202

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	143 667 905
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	12 235 191
Administrasjon	-921 950
Utbetalinger	-4 094 690
Forventet avkastning	7 800 700
Amortisering estimatavvik - midler	-1 726 500
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	156 960 656
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-15 538 961
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat full amortisering	141 421 695

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK

	2011	2012	2013
Beregnet premieavvik året før	2 274 620	3 371 352	631 304
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	151 600	337 100	63 100
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	850 700	1 002 300	1 339 400
Sum amortisert premieavvik til føring	1 002 300	1 339 400	1 402 500

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

Faktisk forpliktelse	175 165 255
Estimert forpliktelse	-171 492 840
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	3 672 415
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	15 208 095
Amortisert avvik i år	1 888 100
Gj.st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	16 992 410
Estimerte pensjonsmidler	132 906 062
Faktiske pensjonsmidler	-126 402 444
Estimatavvik midler IB 1.1	6 503 618
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	10 761 843
Amortisert avvik i år	1 726 500
Gj.st samlet avvik midler UB 31.12	15 538 961

Boligbygg Oslo KF

FØRING AV ESTIMATAVVIK

Brutto estimatavvik	3 614 600
Amortisert premieavvik i år	-1 339 400
Netto balanseført estimatavvik	2 275 200

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	12 616 840
Netto pensjonskostnad	10 681 937
Administrasjonskostnad	921 950
Amortisert premieavvik i år	1 339 400
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-12 235 191
Netto balanseført estimatavvik i år	2 275 200
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	15 600 135

MEDLEMSSTATUS

01.01.2012

Antall aktive	103
Antall oppsatte	97
Antall pensjoner	72
Gj.snitts pensjonsgrunnlag, aktive	
Gj.snitts alder, aktive	
Gj.snitts tjenestetid, aktive	

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER OG ANNET

2012

AVKASTNING PÅ PENSJONSMIDLER	6,00 %
DISKONTERINGSRENTE	5,00 %
ÅRLIG LØNNSVEKST	3,65 %
ÅRLIG G-REGULERING	3,65 %
AMORTISERINGSFAKTOR	10

AKTUARMESSIGE FORUTSETNINGER

2012

DØDELIGHET	K2005
UFØRHET	OPF
GIFTEMÅLSSANNS. MV.	K2005
FRIVILLIG AVGANG	TABELL
UTTAKSTILBØYELIGHET - AFP	40 %

Note 3 Kommunale garantier

Boligbygg Oslo KF har ingen garantiforpliktelser eller liknende pr 31.12.2012

Boligbygg Oslo KF

Note 4 Fordringer og gjeld til bykassen, kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Fordringer og gjeld mellom foretak:

Virksomhet - navn:	31.12.2012		Eget	Motpartens
	Fordringer	Gjeld	bilagsnummer	bilagsnummer
Sum internt foretakene	0,00	0,00		

Fordringer og gjeld mellom bykassa og foretaket:

Virksomhet - navn:	31.12.2012		Eget	Motpartens
	Fordringer	Gjeld	bilagsnummer	bilagsnummer
Brann og Redningsetaten	990,00		19226060	11201102
Brann og Redningsetaten	990,00		19226056	11201098
Brann og Redningsetaten	990,00		19226058	11201100
Brann og Redningsetaten	990,00		19226059	11201101
Brann og Redningsetaten		990,00	19226062 / 19226900	11201087
Bydel Østensjø		23 148,00	19226761	11205682
Sum bykasse og foretak	3 960,00	24 138,00		

Note 5 Finansielle anleggsmider- aksjer og andeler

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi	Eierandel
Ullernchaussen 40	3 034	25 523	100 %

Resultat og balanseoppstilling er vedlagt årsregnskapet.

Note 6 Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret

Beløp i 1000 kr

Alle fond	Kostra-art	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Avsetninger til fond	sum (530:560)+580	18 663	24 383
Bruk av avsetninger	sum (930:960)	-2 392	-3 644
Til avsetning senere år	980	-	-
Netto avsetninger		16 271	20 739

Disposisjonsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.56	24 383	-
Avsetninger driftsregnskapet	540	18 663	24383
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	-	-
Bruk av avsetninger invest. regnskap	940	-	-
UB 31.12		43 046	24 383

Det var opprinnelig budsjettert med bruk av disposisjonsfond for 24,383 mill kr. Dette ble imidlertid ikke inntektsført noen bruk av dette fondet, da driftsinntektene gjennom

Boligbygg Oslo KF

Bundet driftsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.51	0	0
Avsetninger driftsregnskapet	550	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	0	0
UB 31.12		0	0

Ubundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.53	4 171	7 815
Avsetninger	548	-	-
Bruk av avsetninger	948	-2 392	-3 644
UB 31.12		1 779	4 171

Avsetningene skal finansiere kjøp og rehabilitering av presteboliger. I 2012 var det i justert budsjett vedtatt bruk av ubundet investeringsfond med 2,100 mill kr. Det ble imidlertid inntektsført 2,392 mill kr, et merforbruk på 0,292 mill kr. Årsaken til dette merforbruket er lavere salgsinntekter i prestebolig-porteføljen enn budsjettet.

Bundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.55	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	958	0	0
UB 31.12		0	0

Note 7 Kapitalkonto

Økning i formue (kreditposter i året)	Beløp
IB - Saldo pr. 01.01.2012	-2 558 560 235,31
Aktivering av fast eiendom og anlegg	-257 055 582,75
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	-2 865 264,38
Kjøp av aksjer og andeler	-25 522 975,00
Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Utlån	0
Avdrag på eksterne lån	-27 315 668,52
Endring pensjonsmidler	-8 515 633,00
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	0
Estimatavvik pensjonsmidler	0
Sum pr. 31.12.12	-2 879 835 358,96

Redusert formue (debetposter i året)	Beløp
Salg av fast eiendom og anlegg	50 718 861,21
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	195 710 880,49
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	609 608,66
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	2 623 668,97
Salg av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0
Avskrivning andre utlån	0

Boligbygg Oslo KF

Bruk av midler fra eksterne lån	0
Endring pensjonsforpliktelser	18 060 362,00
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse	5 007 568,05
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	15 208 095,00
Estimatavvik pensjonsmidler	10 761 843,00
Finansiering av investeringsregnskapet	0
UB - Saldo pr. 31.12.12	2 581 134 471,58
Sum pr. 31.12.12	2 879 835 358,96

Kontrollsum: 0,00

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler

Det er ikke foretatt salg av finansielle anleggsmidler i 2012.

Note 9 Sammenfattet oversikt over fordeling av inntekter og utgifter på egen kommune, interkommunale selskaper og andre

Beløp i 1000 kr

Oversikt over foretakets utgifter og fordelingen av disse		Fordelt på:		
		Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
Kjøp av varer og tjenester	678 941	23 759	0	655 182
Overføringer	471 777	380 600	0	91 177
Renteutgifter og låneomkostninger	29 755	27 606	0	2 149
Avdrag på lån	27 316	21 137	0	6 179
Sum	1 207 789	453 102	0	754 687

Oversikt over foretakets inntekter og fordelingen av disse		Fordelt på:		
		Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
Andre salgs- og leieinntekter	-1 060 184	-86633	0	-973 551
Overføringer med krav til motytelse	-134 086	-4 588	0	-129 498
Overføringer uten krav til motytelse	-12 096	0	0	-12 096
Renteinntekter og låneopptak	-2 369	-868	0	-1 501
Sum	-1 208 735	-92 089	0	-1 116 646

Note 10 Anvendte regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. 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. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i regnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Boligbygg Oslo KF

Klassifisering av anleggsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler og eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre midler er omløpsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Note 11 Vesentlige poster

Boligbygg Oslo KF har ingen poster i regnskapet for 2012 som virksomheten anser som vesentlige.

Note 12 Vesentlige transaksjoner

Boligbygg Oslo KF har i 2012 ikke foretatt noen vesentlige transaksjoner.

Note 13 Anleggsmidler

Beløp i 1000 kr

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 4	Tomter/ grunn	Sum
Anskaffelseskost 01.01	24 495	393	7 465 602	904 295	8 394 784
Akkumulerte avskrivninger 01.01	-13 483	-210	-1 537 084	0	-1 550 776
Tilgang i regnskapsåret	2 865	0	257 763	0	260 629
Avgang i regnskapsåret	-690	0	-42 995	-16 221	-59 907
Avskrivninger i regnskapsåret	-2 505	-38	-186 254	0	-188 798
Nedskrivninger	0	0	-12 357	0	-12 357
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0
Årets netto endring i akk. avskr.	0	0	8 333	0	8 333
Bokført verdi	10 682	145	5 953 008	888 074	6 851 908

Økonomisk levetid	5 år	10 år	40 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær

Utgifter ført i investeringsregnskapet, **art 000-389 + art 429:**

Faste eiendommer og anlegg:	243 562
Utstyr, maskiner og transportmidler:	2 865
Sum utgifter som skal aktiveres:	246 428
Kapitalkonto viser aktiverte nyanskaffelser:	259 921
Differanse:	13 493

Som skyldes

Differansen skyldes at overføring av eiendom mellom kommunale virksomheter innen Oslo kommune kun balanseføres. Når kapitalkontoen viser høyere aktivert på nyanskaffelser enn utgifter som aktiveres fra investeringsregnskapet, er dette et uttrykk for netto tilgang av eiendom fra andre virksomheter i kommunen.

	Anleggsgruppe	Behov for nedskrivning vurdert	Nedskrevet med (beløp)
Gruppe 1	Maskiner og utstyr	ja	0
Gruppe 2	Transport- midler	ja	0
Gruppe 3	Eiendommer, levetid 20 år	ja	0
Gruppe 4	Eiendommer, levetid 40 år	ja	0

Boligbygg Oslo KF

Note 14 Investeringsoversikt som viser større pågående prosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer

Beløp i 1000 kr

Prosjektnr og navn	Bruk av avsetning	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Beløp inkl mva pr. 31.12.2012	Ytterligere til disposisjon
10020938 Gruengt 15, Kolstadgt 7 (fasader)		36 200	36 200	33 373	2 827
10020940 Dælenenggt. 37 (fasade og tak)		14 100	14 100	5 237	8 863
10020968 Ålesundgt 2-4 (våtrom)		25 100	21 300	18 449	2 851
10020972 Strømsvn 131 (våtrom)		6 800	6 800	3 760	3 040
10021001 Dælenenggt. 37 (våtrom)		17 750	17 750	18 439	-689
10021002 Dælenenggt. 39B (våtrom)		13 000	13 000	12 283	717
10021004 Sexesgt 4 (våtrom)		11 800	11 800	9 799	2 001
10021021 Hareveien 10 (fasade)		18 750	35 000	4 209	30 791
10021023 Hagegt. 29 og 31 (fasade)		37 500	37 500	25 380	12 120
10021028 Brann Hagegt. 29*		37 500	37 500	0	37 500

*) Gjenoppbyggingen blir i hovedsak tatt over driftsbudsjettet.

Note 15 Langsiktig gjeld

Beløp i 1000 kr

Tekst	2012	2011	Gjenværende løpetid
Husbanklån	49 120 970	55 300 028	
Lånefondet	543 491 338	564 627 949	30 år
Lån åpningsbalansen	3 648 766 665	3 648 766 665	

Note 16 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Beløp i 1000 kr

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0
Totalt merforbruk til inndekking	0	0

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet	18 663	18 663
Årets disponering	18 663	18 663
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	17 038

Boligbygg Oslo KF

Note 17 Udekket/udisponert i investeringsregnskapet

Udekket	Budsjett 2012	Beløp i 1000 kr
		Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet udekket	0	0
Årets avsetning til inndekning	0	116 084
Nytt udekket i regnskapsåret	0	116 084

Note 18 Vesentlige forpliktelser

Beløp i 1000 kr		
Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Leasingavtale transportmidler	188	August 2013
Leiekontrakt lokaler	13 800	Juni 2015, + opsjon 5 år
<i>Faste vestenglige driftsavtaler med private:</i>		
Vaktmesteravtale	19 000	November 2013
Renhold	5 250	Februar 2014
Vakthold	5 350	Januar 2014
Heis - kontroll/reparasjonavtale	3 600	November 2013, + opsjon 1 år
Brann/HMS	3 000	Februar 2013
Fyranlegg og varmesentral	2 500	September 2013
Snøbrøyting	2 300	Juni 2013, + opsjon 2 år
Istapp og snøras	1 500	Januar 2014, + opsjon 2 år
Grønt avtalen	2 500	Juni 2013, + opsjon 2 år
Kabel TV	7 000	N/A
Ventilasjon	3 000	November 2014 + 2 år opsjon
Strøm	11 000	Hafslund
FDVU System	600	Oktober 2018
EVERY	2 000	Juni 2015 + opsjon på ett år

Note 19 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen

Boligbygg Oslo KF har ingen usikre forpliktelser av vesentlig betydning pr 7. februar.

Note 20 Tap og avsetning til tap

	Beløp i 1000 kr	
	2012	2011
Det er utgiftsført avsetning til tap i balansen per 31.12	24 500	22 000
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
- Fordringer private foretak	24 500	22 000
Totale utgifter i årets driftsregnskap vedr. tap på krav:	9 058	7 658

Boligbygg Oslo KF

Ligger i posten "Overført til andre" og består av:

- Avsetning til tap private kunder	2 500	0
- Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	6 959	8 084
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	-401	-426

Note 21 Avstemming av balansen

Virksomheten er à jour med avstemming av alle bankkonti. Alle øvrige balansekonti blir også avstemt.

Handling	Hovedreferanse	Ja, Nei, Ikke aktuelt	Ev. merknader
Dokumentasjon av balansen Foreligger det dokumentasjon av alle balanseposter med mindre de er ubetydelige?	BL § 11, 1. ledd	JA	Virksomheten er à jour med avstemming av alle bankkonti. Alle øvrige balansekonti blir også avstemt. Vi er ikke kjent med at det foreligger usikkerhet til poster som vil medføre vesentlige regnskapsmessige konsekvenser
Dokumentasjon av bankinnskudd, lånegjeld, kontanter og lignende Inneholder dokumentasjon av bankinnskudd og lånegjeld oppgaver fra finansinstitusjoner over mellomværende Er kontantbeholdning opptelt ved årets slutt? Er opptelling dokumentert med hvem som har foretatt opptellingen og på hvilket tidspunkt?	BF § 6-2, 1. ledd BF § 6-2, 2. ledd	JA JA JA	Når det gjelder dokumentasjon av lånegjeld, har virksomheten oversikt over restgjeld. Øvrig dokumentasjon ligger hos Oslo kommunes finansseksjon.
Dokumentasjon av avsetninger, nedskrivninger mv. Omfatter dokumentasjon av poster som er verdsatt etter vurdering minst opplysninger om beregningsmetode og de forutsetninger som beregningen bygger på?	BF § 6-4	Ikke aktuell	

Note 22 Kontroll av innberetningspliktige ytelser

Desember							
569-rapport		HR IPR0002			8211-rapport		
Avgiftspliktige arter							
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse
10100	16 326 973,53	10100	30 446 369,77	46 773 343,30	10100	46 773 343,30	0,00
		10101	488 580,10	488 580,10	10101	488 580,10	0,00
10200	432 359,89	10200	114 410,77	546 770,66	10200	546 770,66	0,00
		10202	166 058,34	166 058,34	10202	166 058,34	0,00
10300	227 396,92	10300	84 351,00	311 747,92	10300	311 747,92	0,00
10400	397 932,10	10400	632 403,58	1 030 335,68	10400	1 030 335,68	0,00
		10620	115 666,00	115 666,00	10620	115 666,00	0,00
		10628	716 000,00	716 000,00	10628	716 000,00	0,00

Boligbygg Oslo KF

Desember							
569-rapport		HR IPR0002			8211-rapport		
Avgiftspliktige arter							
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse
11600	300	10920	126 481,50	126 481,50	10920	126 481,50	0,00
		11600	1 580,96	1 880,96	11600	1 880,96	0,00
		11650	19013,63	-6 202,68	12 810,95	11650	12 810,95
Differanse totalt avgiftspliktig lønn							0,00
04avgp							0,00
DIFF.PGA.LANDEKODE							0,00
Avgiftsfrie arter							
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse
11610	8 393,60	11610	34 308,66	42 702,26	11610	42 702,26	0,00
		11630	2 430,00	2 430,00	11630	2 430,00	0,00
		11640	0,00	858,00	11640	858,00	0,00
		11670	22 000,00	22 000,00	11670	22 000,00	0,00
		11690	2 392,00	2 392,00	11690	2 392,00	0,00
Differanse totalt avgiftsfri lønn							0,00
05AVGF							0,00
DIFF.PGA.LANDEKODE							0,00

Note 23 Justeringer av merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon

	Merverdiavgiftsloven kap 9 Merverdiavgiftsforskriften kap 9	Kompensasjonsloven § 16 Kompensasjonsforskriften § 6
Dokumentasjon ved anskaffelse av kapitalvarer utarbeidet i.h.t mvaf. § 9.1.2		Ja
Dokumentasjon vedr bruk av kapitalvarer utarbeidet i.h.t mvaf. § 9.1.3		Ja
Behovet for justering vurdert		Ja
Justering foretatt i termin 6		Ja
Dokumentasjon av justeringen i.h.t mvaf. §§ 9.3.3 og 9.7.2		Ja

Note 24 Beregning av minste tillatte avdrag

Korrigert i forbindelse med trykkingen av Dok. 9:

	Beløp i 1000 kr
Lån i lånefondet 01.01.2012	564 628
Annen ekstern lånegjeld	55 300
A Sum lånegjeld 01.01.2012	619 928
Sum fast eiendom og anlegg 01.01.2012	6 830 456
Herav tomter	904 295

Boligbygg Oslo KF

Beløp i 1000 kr

Sum inventar og utstyr 01.01.2012	11 195
B Sum anleggsmidler	5 937 356
C Sum avskrivninger 2012	188 878
Minste tillatte avdrag ((A/B)*C)	19 721
Betalte avdrag:	
Avdrag til lånefondet	21 137
Avdrag på annen ekstern lånegjeld	6 179
Sum betalte avdrag 2012	27 316
Over- / underdekning (-) betalt avdrag	7 595

Note 25 Belastning av investeringsprosjekter med andel av administrative utgifter

Foretaket beregner pris pr time og ganger med antall medgåtte timer for aktivitet som relaterer seg til investeringsaktiviteten i året. Pris pr time består både av lønn og sosiale kostnader samt en beregnet andel av virksomhetens administrative kostnader.

Kostnadene som belastes investeringsregnskapet for 2012 er totalt på kr 6 310 450,00. Disse er i sin helhet utgiftsført på prosjekt 10021070 Fordelte forvaltningskostnader.

Resultatoppstilling etter regnskapsloven

	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Regnskap 2011	Avvik 2012
Beløp i 1000 kr					
Andre salgs- og leieinntekter	-879 493	-848 323	-848 323	-836 492	-31 170
Overføringer med krav til motytelse	-102 377	-105 600	-105 600	-103 633	3 223
Overskudd på salg	-61 168	-	-	-54 198	-61 168
Overføringer uten krav til motytelse	-16 284	-1 000	-1 000	-2 250	-15 284
Sum driftsinntekter	-1 059 322	-954 923	-954 923	-996 573	-104 399
Lønnsutgifter	49 918	51 933	51 933	48 864	-2 015
Sosiale utgifter	22 508	20 253	20 253	18 892	2 255
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. egenproduksjon	382 442	357 685	377 268	442 366	5 174
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm. tjenesteproduksjon	23 757	25 270	25 270	24 957	-1 513
Overføringer	67 412	65 499	70 299	82 140	-2 887
Avskrivninger	188 878	189 720	189 720	181 806	-842
Sum driftsutgifter	734 915	710 360	734 743	799 025	172
Renteinntekter og utbytte	-2 368	-970	-970	-1 157	-1 398
Sum eksterne finansinntekter	-2 367	-970	-970	-1 157	-1 397
Renteutgifter og låneomkostninger	193 533	191 333	191 333	185 072	2 200
Sum eksterne finansutgifter	193 533	191 333	191 333	185 072	2 200
Resultat eksterne finanstransaksjoner	191 166	190 363	190 363	183 915	803
Netto driftsresultat	-133 241	-54 200	-29 817	-13 633	-103 424
Sum ekstraordinære inntekter og kostnader	-		-24 383	-52 700	24 383
Årsresultat	-133 241	-54 200	-54 200	-66 333	-79 041

Boligbygg Oslo KF

Balanseoppstilling etter regnskapsloven

	Beløp i 1000 kr		
	UB 2012	UB 2011	Endring
Anleggsmidler	6 851 909	6 841 651	10 258
Omløpsmidler	133 654	106 193	27 461
Sum eiendeler	6 985 562	6 947 844	37 719
Egenkapital	-2 348 579	-2 427 442	78 863
Langsiktig gjeld	-4 272 015	-4 263 008	-9 007
Kortsiktig gjeld	-364 968	-257 393	-107 575
Sum egenkapital og gjeld	-6 985 562	-6 947 844	-37 719

Kontantstrømoppstilling etter regnskapsloven

	Beløp i 1000 kr	
	Regnskap 2012	Regnskap 2011
+/- Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	22 407	41 918
+Netto kontanstøm fra operasjonelle aktiviteter	260 951	141 241
+Netto kontanstøm fra investeringsaktiviteter	-116 085	-155 608
+Netto kontanstøm fra finansieringsaktiviteter	-199 364	-49 959
= Beholdning av kontanter ved periodens slutt	32 090	22 407

Omsorg Oslo KF

Omsorg Oslo KF

Økonomisk oversikt – drift

Beløp i 1000 kr

	Noter	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Brukerbetalinger		-14	0	0	14	-13
Andre salgs- og leieinntekter		0	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	11	-62 354	-57 908	-59 408	4 446	-48 697
Overføringer uten krav til motytelse	11	-49	-12 892	-12 892	-12 843	-31
Sum driftsinntekter		-62 417	-70 800	-72 300	-8 383	-48 741
Lønnsutgifter		46 994	41 992	41 197	-5 002	33 426
Sosiale utgifter	2	19 062	18 866	18 866	-196	12 586
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		7 928	7 831	8 376	-97	7 706
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		1 647	1 610	3 360	-37	921
Overføringer		1 672	500	500	-1 172	2 112
Avskrivninger		0	0	0	0	0
Fordelte utgifter		0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter		77 303	70 800	72 300	-6 503	56 751
Brutto driftsresultat		14 886	0	0	-14 886	8 010
Renteinntekter og utbytte		-118	0	0	118	-3
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		-118	0	0	118	-3
Renteutgifter og låneomkostninger	11	1 049	0	0	-1 049	0
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Utlån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		1 049	0	0	-1 049	0
Resultat eksterne finanstransaksjoner		931	0	0	-931	-3
Motpost avskrivninger		0	0	0	0	0
Netto driftsresultat		15 817	0	0	-15 817	8 007
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	6	-4 987	-4 987	0	0	-793
Bruk av disposisjonsfond	6	-6 000	-7 214	0	-1 214	0
Bruk av bundne fond		0	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve		0	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-10 987	-12 201	0	-1 214	-793

Omsorg Oslo KF

	Noter	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0	0
Avsetning til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	16	0	7 214	0	7 214	0
Avsatt til disposisjonsfond	6	0	4 987	0	4 987	0
Avsatt til bundne fond		0	0	0	0	0
Avsatt til likviditetsreserve		0	0	0	0	0
Sum avsetninger		0	12 201	0	12 201	0
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		4 830	0	0	-4 830	7 214

Balanseoppstilling

Beløp i 1000 kr

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
EIENDELER				
Anleggsmidler		145 585	227 635	-82 050
Faste eiendommer og anlegg		0	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0	0
Utlån		0	0	0
Konserninterne langsiktige fordringer		0	0	0
Aksjer og andeler		0	0	0
Pensjonsmidler	2	145 585	227 635	-82 050
Omløpsmidler		37 033	41 019	-3 986
Kortsiktige fordringer	21	687	1 064	-376
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0	0
Premieavvik	2	34 759	37 973	-3 213
Aksjer og andeler		0	0	0
Sertifikater		0	0	0
Obligasjoner		0	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	21	1 587	1 983	-397
SUM EIENDELER		182 618	268 654	-86 036
EGENKAPITAL				
Egenkapital		41 102	-4 848	45 950
Disposisjonsfond	6	0	-6 000	6 000
Bundne driftsfond		0	0	0
Ubundne investeringsfond		0	0	0
Bundne investeringsfond		0	0	0

Omsorg Oslo KF

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Regnskapsmessig mindreforbruk	16	0	-4 987	4 987
Regnskapsmessig merforbruk	16	12 045	7 214	4 830
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0	0
Kapitalkonto	7	29 057	-1 076	30 133
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)		0	0	0

GJELD

Langsiktig gjeld		-174 642	-226 559	51 917
Pensjonsforpliktelser	2	-174 642	-226 559	51 917
Ihenderhaverobligasjonslån		0	0	0
Sertifikatlån		0	0	0
Andre lån		0	0	0
Konsernintern langsiktig gjeld		0	0	0

Kortsiktig gjeld		-49 078	-37 247	-11 831
Kassekredittlån		0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	21	-11 956	-37 247	25 291
Konsernintern kortsiktig gjeld	21	-36 649	0	-36 649
Premieavvik	2	-473	0	-473
				0

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-182 618	-268 654	86 036
---------------------------------	--	-----------------	-----------------	---------------

MEMORIAKONTI

Memoriakonti		0	0	0
Ubrukte lånemidler		0	0	0
Ubrukte konserninterne lånemidler		0	0	0
Andre memoriakonti		0	0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0	0

Noteopplysninger

Note 1 Endring i arbeidskapital

Del 1: Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-62 417	-48 741	-13 676
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	0	0	0

Omsorg Oslo KF

Del 1: Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-118	-3	-115
Sum anskaffelse av midler	-62 535	-48 744	-13 791
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	77 303	56 751	20 552
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	0	0	0
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 049	0	1 049
Sum anvendelse av midler	78 352	56 751	21 601
Anskaffelse - anvendelse av midler	15 817	8 007	7 810
Ubrukte lånemidler	0	0	0
Endring i ubrukte lånemidler	0		
Endring i arbeidskapital	15 817		

Del 2: Endring i arbeidskapital balanseregnskapet

Beløp i 1000 kr

Spesifikasjon av endring i arbeidskapital	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Omløpsmidler			
Endringer kortsiktige fordringer	687	1 064	-376
Endring aksjer og andeler	0	0	0
Endring av obligasjoner og sertifikater	0	0	0
Endring betalingsmidler	1 587	1 983	-397
Endring premieavvik	34 759	37 973	-3 213
Sum endring omløpsmidler	37 033	41 019	-3 986
Kortsiktig gjeld			
Endring kortsiktig gjeld	-49 078	-37 247	-11 831
Endring arbeidskapital	-12 045	3 772	-15 817

Note 2 Pensjon

PENSJONSKOSTNADER

	2011	2012
Årets opptjening	4 409 795	6 933 878
Rentekostnad	12 380 500	8 420 700
Brutto pensjonskostnad	16 790 295	15 354 578
Forventet avkastning	-12 841 900	-8 173 300
Netto pensjonskostnad	3 948 395	7 181 278

Omsorg Oslo KF

Sum amortisert premieavvik	2 074 800	2 743 300
Administrasjonskostnad	1 264 080	868 897
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	7 287 275	10 793 475

PREMIEAVVIK	2011	2012
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	11 897 817	7 635 773
Administrasjonskostnad	-1 264 080	-868 897
Netto pensjonskostnad	-3 948 395	-7 181 278
Premieavvik	6 685 342	-414 402

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2011	31.12.2012
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	226 558 869	231 238 896
Pensjonsmidler	227 634 726	228 928 552
Netto forpliktelse før arb.avgift	-1 075 858	2 310 344

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - estimat i fjor	226 558 869
Årets opptjening	6 933 878
Rentekostnad	8 420 700
Utbetaling	-4 385 950
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	-6 288 600
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	231 238 896
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-56 597 367
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat full amortisering	174 641 530

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	227 634 726
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	7 635 773
Administrasjon	-868 897
Utbetalinger	-4 385 950
Forventet avkastning	8 173 300
Amortisering estimatavvik - midler	-9 260 400
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	228 928 552
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-83 343 933
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat full amortisering	145 584 619

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2011	2012	2013
Beregnet premieavvik året før	6 697 392	6 685 342	-414 402
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	446 500	668 500	-41 400
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	1 628 300	2 074 800	2 743 300
Sum amortisert premieavvik til føring	2 074 800	2 743 300	2 701 900

Omsorg Oslo KF

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

Faktisk forpliktelse	163 672 902
Estimert forpliktelse	-258 034 305
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-94 361 403
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	31 475 437
Amortisert avvik i år	-6 288 600
Gj.st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	-56 597 367

Estimerte pensjonsmidler	230 235 012
Faktiske pensjonsmidler	-135 030 393
Estimatavvik midler IB 1.1	95 204 619
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	-2 600 286
Amortisert avvik i år	9 260 400
Gj.st samlet avvik midler UB 31.12	83 343 933

FØRING AV ESTIMATAVVIK

Brutto estimatavvik	2 971 800
Amortisert premieavvik i år	-2 743 300
Netto balanseført estimatavvik	228 500

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	-1 075 858
Netto pensjonskostnad	7 181 278
Administrasjonskostnad	868 897
Amortisert premieavvik i år	2 743 300
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-7 635 773
Netto balanseført estimatavvik i år	228 500
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	2 310 344

MEDLEMSSTATUS

01.01.2012

Antall aktive	75
Antall oppsatte	521
Antall pensjoner	61
Gj.snitts pensjonsgrunnlag, aktive	0
Gj.snitts alder, aktive	0
Gj.snitts tjenestetid, aktive	0

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER OG ANNET

2012

Avkastning på pensjonsmidler	6,00 %
Diskonteringsrente	5,00 %
Årlig lønnsvekst	3,65 %
Årlig g-regulering	3,65 %
Amortiseringsfaktor	10

Omsorg Oslo KF

AKTUARMESSIGE FORUTSETNINGER	2012
Dødelighet	K2005
Uførhet	Opf
Giftemålssanns. Mv.	K2005
Frivillig avgang	Tabell
Uttakstilbøyelighet - afp	40 %

Foretaket har for 2012 en samlet pensjonskostnad på 10,8 mill

Note 3 Kommunale garantier

Ikke aktuell

Note 4 Fordringer og gjeld til bykassen, kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Fordringer og gjeld mellom foretak:

	31.12.2012		Eget	Motpartens
Virksomhet - navn:	Fordringer	Gjeld	bilagsnummer	bilagsnummer
Sum internt foretakene	0,00	0,00		

Fordringer og gjeld mellom bykassa og foretaket:

	31.12.2012		Eget	Motpartens
Virksomhet - navn:	Fordringer	Gjeld	bilagsnummer	bilagsnummer
Sykehjemsetaten		250 000,00	11200355	11203563
Sykehjemsetaten		105 415,00	11200356	11203563
Sykehjemsetaten		3 119,00	11200357	11203563
Sum bykasse og foretak	0,00	358 534,00		

Bilagsnummer 11200355 på kr. 250 000,- gjelder fakturering av felleskostnader på Ammerudlunden sykehjem.

Bilagsnummer 11200356 på kr. 105 415,- gjelder fakturering for krav knyttet til lav legedekning på Ammerudlunden sykehjem.

Bilagsnummer 11200357 på kr. 3 119,- gjelder viderefakturering av en utrykning fra Brann- og redningsetaten.

Note 5 Finansielle anleggsmider- aksjer og andeler

Ikke aktuell

Note 6 Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret

Beløp i 1000 kr

Alle fond	Kostrart	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Avsetninger til fond	sum (530:560)+580	0	0
Bruk av avsetninger	sum (930:960)	-10 987	-793
Til avsetning senere år	980	-4 830	-7 214
Netto avsetninger		-15 817	-8 007

Omsorg Oslo KF

Disposisjonsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.56	6 000	6 000
Avsetninger driftsregnskapet	540	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	-6 000	0
Bruk av avsetninger invest. regnskap	940	0	0
UB 31.12		0	6 000

Bundet driftsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.51	0	0
Avsetninger driftsregnskapet	550	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	0	0
UB 31.12		0	0

Ubundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.53	0	0
Avsetninger	540	0	0
Bruk av avsetninger	948	0	0
UB 31.12		0	0

Bundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.55	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
UB 31.12		0	0

Bystyret har i 2012 vedtatt å avsette tidligere års mindreforbruk til disposisjonsfond og å dekke fjorårets merforbruk ved bruk av disposisjonsfond. Avsetningene er imidlertid strøket på grunn av merforbruk i 2012 i henhold til § 9 nr. 2 i Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, jfr. § 14 i Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak.

Strykningen av avsetning til disposisjonsfond har medført at man ikke kan bruke mer enn 6 mill. av disposisjonsfond mot budsjettet 7,214 mill.

Note 7 Kapitalkonto

Økning i formue (kreditposter i året)	Beløp
IB - Saldo pr. 01.01.2012	-1 075 797,00
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	
Kjøp av aksjer og andeler	
Oppskrivning av askjer og andeler	
Utlån	
Avdrag på eksterne lån	
Endring pensjonsmidler	-1 293 826,00

Omsorg Oslo KF

Økning i formue (kreditposter i året)	Beløp
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	
Estimatavvik pensjonsmidler	-56 597 367,00
Sum pr. 31.12.12	-58 966 990,00

Redusert formue (debetposter i året)	Beløp
Salg av fast eiendom og anlegg	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Salg av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)	
Avskrivning sosiale utlån	
Avskrivning andre utlån	
Bruk av midler fra eksterne lån	
Endring pensjonsforpliktelser	4 679 967,00
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse	
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	83 343 933,00
Finansiering av investeringsregnskapet	
UB - Saldo pr. 31.12.12	-29 056 910,00
Sum pr. 31.12.12	58 966 990,00

Kontrollsum: 0

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler

Ikke aktuell.

Note 9 Sammenfattet oversikt over fordeling av inntekter og utgifter på egen kommune, interkommunale selskaper og andre

Beløp i 1000 kr

Oversikt over foretakets utgifter og fordelingen av disse	Totalt	Fordelt på:		
		Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
Kjøp av varer og tjenester	9 583	1 647	0	7 936
Overføringer	1 672	0	0	1 672
Renteutgifter og låneomkostninger	1 049	1 049	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum	12 304	2 696	0	9 608

Omsorg Oslo KF

Oversikt over foretakets inntekter og fordelingen av disse	Fordelt på:			
	Totalt	Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
Andre salgs- og leieinntekter	-14	0	0	-14
Overføringer med krav til motytelse	-62 354	-58 268	0	-4 086
Overføringer uten krav til motytelse	-49	0	0	-49
Renteinntekter og låneopptak	-118	0	0	-118
Sum	-62 535	-58 268	0	-4 267

Note 10 Anvendte regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet for 2012 er ført etter kommuneloven, forskrift om årsoppgjør og god kommunal regnskapsskikk. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet, fremgår av driftsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet forekommer ikke. Alle utgifter, innbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for 2012 enten de er betalt eller ikke, når regnskapet avsluttes.

Årsregnskapet er ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Note 11 Vesentlige poster

Artskonto 15019 Renteutgifter mellomregningsforholdet er bokført med en utgift på kr. 1 048 606,48. Dette er debetrener vedrørende renteberegningen for 2012 mot bykassa. Da foretaket først fikk fakturert Sykehjemsetaten 30.11.2011, har dette slått urimelig skjevt ut ved renteberegningen for foretaket.

Artskonto 17820 Salg av tjenester til eierkommune er bokført med en inntekt på vel 58 mill. som hovedsakelig vedrører vederlagsinntekter fra Sykehjemsetaten for driften av Ammerudlunden sykehjem.

Nedenfor artskonto viser den tekniske gjennomføring av Bystyrets sak 195/12, hvor tidligere års mindreforbruk på kr. 4 986 524,79 inntektsføres og avsettes på disposisjonsfond, og deretter dekkes underskuddet for 2011 på kr. 7 214 131,27 inn ved bruk av disposisjonsfondet.

15300 Dekning av tidligere års negative driftsresultat kr. 7 214 131,27

15400 Avsetning til disposisjonsfond kr. 4 986 524,79

19300 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk kr. -4 986 524,79

19417 Bruk av fond driftsmidler kr. -7 214 131,27

Imidlertid ble avsetningene strøket på grunn av merforbruk i 2012 i henhold til § 9 nr. 2 i Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, jfr. § 14 i Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak. Strykningen av avsetning til disposisjonsfond har medført at man ikke kan bruke mer enn 6 mill. av disposisjonsfond mot budsjettert 7,214 mill.

Note 12 Vesentlige transaksjoner

Ikke aktuell.

Note 13 Anleggsmidler

Ikke aktuell.

Note 14 Investeringsoversikt som viser større pågående prosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer

Ikke aktuell.

Note 15 Langsiktig gjeld

Ikke aktuell.

Note 16 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet merforbruk	7 214	7 214
Årets avsetning til inndekking	7 214	0
Årets regnsk.messige merforbruk	0	4 830
Totalt merforbruk til inndekking	0	12 044

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet	-4 987	-4 987
Årets disponering	0	0
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	0

Note 17 Udekket/udisponert i investeringsregnskapet

Ikke aktuell.

Note 18 Vesentlige forpliktelser

Beløp i 1000 kr

Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Leasingavtale transportmidler	Ikke aktuell	
Leiekontrakt lokaler	260 000	Løpende avtale
Fast driftsavtale	1 500 000	Årlig driftskostnad med UKE

Note 19 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen

Foretaket har en pågående arbeidsrettssak hvor det har etter anbefaling fra Kommuneadvokaten besluttet å anke saken til Lagmansretten. Ankesaken er berammet til oktober 2013. Dersom foretaket taper denne saken vil ca. 0,5 mill av erstatningsbeløpet knyttes til aktiviteter i 2012. Erstatningsbeløpet omfatter dekning av lønnstap, oppreisningserstatning og sakskostnader. Beløpet er ikke avsatt i regnskapet for 2012.

Note 20 Tap og avsetning til tap

Ikke aktuell.

Note 21 Avstemming av balansen

Foretaket er à jour med avstemming av balansekonti.

Vedrørende kunderskonto (NAV) (HR) på konto 2131091 på kr. 2 244 592,00 og Interimskonto Refusjon sykepenges (HR) på konto 2139988 på kr. -2 052 702,00. Disse to kontoene må sees under ett og differansen vil bli utlignet i HR i 2013.

Vedrørende hjelpekonto utg./innt. til fordeling 2012/2013 står det en saldo på konto 2329910 på kr. -340 016,46. I dette beløpet ligger det anordnet utgifter på kr. 108 000,00, som antatte påløpte strømutgifter for perioden oktober-desember 2012. Videre er kr.192 173,14 knyttet til differansen av beregnet AGA av ordinær premie / avsatt i lønn.

Handling	Hovedreferanse	Ja Nei Ikke aktuelt	Ev. merkander
Dokumentasjon av balansen			
Dokumentasjon av bankinnskudd, lånegjeld kontanter og lignende Inneholder dokumentasjon av bankinnskudd og lånegjeld oppgaver fra finansinstitusjoner over mellomværende Er kontantbeholdning opptelt ved årets slutt? Er opptelling dokumentert med hvem som har foretatt opptellingen og på hvilket tidspunkt?		Ja Ja Ja. Reidun M. Andreassen. Pr. 31.12.2012 Ja. Nina Johansen. Pr. 31.12.2012	For foretakets administrasjon. For Ammerudlunden sykehjem.
Dokumentasjon av avsetninger, nedskrivninger mv. Omfatter dokumentasjon av poster som er verdsatt etter vurdering minst opplysninger om beregningsmetode og de forutsetninger som bergningen bygger på?		Ja	

Omsorg Oslo KF

Note 22 Kontroll av innberetningspliktige ytelser

Desember								
569-rapport		HR IPR0002			8211-rapport			
Avgiftspliktige arter								
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse	Merkn.
00100	2 326,56			2 326,56			2 326,56	OK
00130	600,00			600,00			600,00	OK
00340	4 071,48			4 071,48			4 071,48	
00344	426,53			426,53			426,53	
00345	300,00			300,00			300,00	
10100	9 471 256,34	10100	18 304 119,21 3 248	27 775 375,55	10100	27 777 702,11	-2 326,56	OK
		10101	725,28 1 051	3 248 725,28	10101	3 248 725,28	0,00	
10130	425 155,16	10130	086,49	1 476 241,65	10130	1 476 841,65	-600,00	OK
		10131	656 576,35	656 576,35	10131	656 576,35	0,00	
10136	184 524,28			184 524,28	10136	184 524,28	0,00	
			2 480					
10140	1 115 998,07	10140	010,36	3 596 008,43	10140	3 596 008,43	0,00	
10150	30 717,87	10150	33 882,27	64 600,14	10150	64 600,14	0,00	
		10151	18 526,88	18 526,88	10151	18 526,88	0,00	
		10160	24 787,85	24 787,85			24 787,85	Se avg.fri art
10200	1 611 099,54	10200	154 224,02	1 765 323,56	10200	1 765 323,56	0,00	
10201	119 154,52	10201	298 326,92	417 481,44	10201	417 481,44	0,00	
		10202	607 454,04	607 454,04	10202	607 454,04	0,00	
		10203	9 008,56	9 008,56	10203	9 008,56	0,00	
10204	46 825,78	10204	0,00	46 825,78	10204	46 825,78	0,00	
		10205	181 092,59	181 092,59	10205	181 092,59	0,00	
10210	1 017,45	10210	81 383,83	82 401,28	10210	82 401,28	0,00	
10211	50 681,66	10211	0,00	50 681,66	10211	50 681,66	0,00	
10212	1 406,55	10212	12 393,44	13 799,99	10212	13 799,99	0,00	
10213	120 504,11	10213	13 797,62	134 301,73	10213	134 301,73	0,00	
10214	237 041,34	10214	18 285,43	255 326,77	10214	255 326,77	0,00	
10215	3 150,59			3 150,59	10215	3 150,59	0,00	
10216	127 106,18			127 106,18	10216	127 106,18	0,00	
10220	322 314,42	10220	304 363,94	626 678,36	10220	626 678,36	0,00	
		10222	27 991,42	27 991,42	10222	27 991,42	0,00	
		10230	6 397,76	6 397,76	10230	6 397,76	0,00	
10233	11 115,26			11 115,26	10233	11 115,26	0,00	
10234	26 715,47			26 715,47	10234	26 715,47	0,00	
10235	3 624,50			3 624,50	10235	3 624,50	0,00	
10236	10 451,36			10 451,36	10236	10 451,36	0,00	
		10240	9 762,50	9 762,50	10240	9 762,50	0,00	
		10241	46 201,74	46 201,74	10241	46 201,74	0,00	
		10242	1 622,96	1 622,96	10242	1 622,96	0,00	

Omsorg Oslo KF

Desember								
569-rapport		HR IPR0002			8211-rapport			
Avgiftspliktige arter								
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse	
10300	693,40	10244	11 300,00	11 300,00	10244	11 300,00	0,00	Se avgifts pl
		10245	17 057,14	17 057,14	10245	17 057,14	0,00	
		10246	6 751,28	6 751,28	10246	6 751,28	0,00	
		10250	4 675,00	4 675,00	10250	4 675,00	0,00	
		10251	16 372,90	16 372,90	10251	16 372,90	0,00	
		10254	2 937,50	2 937,50	10254	2 937,50	0,00	
		10255	12 526,80	12 526,80	10255	12 526,80	0,00	
		10300	15 217,80	15 911,20	10300	15 911,20	0,00	
		10310	23 230,63	23 230,63	10310	23 230,63	0,00	
		10314	1 895,40	1 895,40	10314	1 895,40	0,00	
10340	3 351,83	0,00	3 351,83	10340	3 351,83	0,00		
10350		10350	15 143,97	15 143,97	10350	15 143,97	0,00	
		10351	1 400,00	1 400,00	10351	1 400,00	0,00	
		10352	1 403,24	1 403,24	10352	1 403,24	0,00	
		10353	3 215,04	3 215,04	10353	3 215,04	0,00	
		10400	206 285,75	312 273,86	518 559,61	10400	518 559,61	
10620		10620	327 015,17	327 015,17	10620	327 015,17	0,00	
		10920	86 348,61	86 348,61	10920	86 348,61	0,00	
		11600	174,72	278,82	453,54	11600	453,54	
11650		-8 244,10	-8 244,10	11650	-8 244,10	0,00		
Differanse totalt avgiftspliktig lønn							29 585,86	
04avgp							0,00	
DIFF.PGA.LANDEKODE							29 585,86	
Avgiftsfrie arter								
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse	
11610	4 923,94			0,00	10160	24 787,85	-24 787,85	
		11610	9 077,47	14 001,41	11610	14 001,41	0,00	
		11630	960,00	960,00	11630	960,00	0,00	
		11690	724,00	724,00	11690	724,00	0,00	
Differanse totalt avgiftsfri lønn							-24 787,85	
05AVGF							0,00	
DIFF.PGA.LANDEKODE							-24 787,85	

Note 23 Justeringer av merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon
Ikke aktuell.

Note 24 Beregning av minste tillatte avdrag
Ikke aktuell.

Omsorg Oslo KF

Note 25 Belastning av investeringsprosjekter med andel av administrative utgifter

Ikke aktuell.

Resultatoppstilling etter regnskapsloven

Beløp i 1000 kr

	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Regnskap 2011	Avvik 2012
Salgs- og leieinntekter	-14	0	0	-13	14
Øvrige driftsinntekter	-62 703	-72 300	-71 400	-49 153	-8 696
Sum driftsinntekter	-62 717	-72 300	-71 400	-49 167	-8 683
Avskrivninger/nedskrivninger	0	0	0	0	0
Øvrige driftsutgifter	77 603	72 300	71 400	57 177	-6 204
Sum driftsutgifter	77 603	72 300	71 400	57 177	-6 204
Brutto driftsresultat	14 886	0	0	8 010	-14 886
Finansinntekter	-118	0	0	-3	118
Finansutgifter	1 049	0	0	0	-1 049
Sum finansposter	931	0	0	-3	-931
Sum ordinært resultat	15 817	0	0	8 007	-15 817
Sum ekstraordinære inntekter og utgifter	0	0	0	0	0
Årsresultat	15 817	0	0	8 007	-15 817

Balanseoppstilling etter regnskapsloven

	UB 2012	UB 2011	Endring
Anleggsmidler	0,00	0,00	0,00
Omløpsmidler	-28 672 824,52	16 184 712,25	-44 857 536,77
Sum eiendeler	-28 672 824,52	16 184 712,25	-44 857 536,77
Egenkapital	41 101 539,76	-4 848 190,52	45 949 730,28
Langsiktig gjeld	-472 832,68	0,00	-472 832,68
Kortsiktig gjeld	-11 955 882,56	-11 336 521,73	-619 360,83
Sum egenkapital og gjeld	28 672 824,52	-16 184 712,25	44 857 536,77

Omsorgsbygg Oslo KF

Omsorgsbygg Oslo KF

Økonomisk oversikt – drift

		Beløp i 1000 kr				
	Noter	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Brukerbetalinger		0	0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter	11	-43 249	-43 284	-43 284	-35	-49 052
Overføringer med krav til motytelse		-1 147 867	-1 269 824	-1 192 502	-121 957	-1 122 849
Overføringer uten krav til motytelse		-44 452	-45 906	-45 906	-1 454	-54 313
Sum driftsinntekter	11,12	-1 235 569	-1 359 014	-1 281 692	-123 445	-1 226 214
Lønnsutgifter	22	82 624	87 480	87 480	4 856	76 174
Sosiale utgifter	2	33 470	36 331	36 331	2 861	29 839
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjensteproduksjon		371 061	374 711	362 685	3 650	364 970
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjensteproduksjon		6 524	6 100	6 100	-424	14 821
Overføringer		501 094	494 887	493 827	-6 207	520 566
Avskrivninger		401 929	406 372	406 372	4 443	397 248
Fordelte utgifter	25	-20 475	-43 171	-43 171	-22 696	-41 002
Sum driftsutgifter	11,12	1 376 226	1 362 711	1 349 625	-13 515	1 362 616
Brutto driftsresultat		140 658	3 697	67 933	-136 961	136 402
Renteinntekter og utbytte		-10 422	0	0	10 422	-2 643
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		-10 422	0	0	10 422	-2 643
Renteutgifter og låneomkostninger		149 545	149 023	149 023	-522	126 940
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		79 230	77 916	77 916	-1 314	74 260
Utlån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	11,15	228 775	226 939	226 939	-1 836	201 200
Resultat eksterne finanstransaksjoner		218 353	226 939	226 939	8 586	198 557
Motpost avskrivninger		-401 929	-406 372	-406 372	-4 443	-397 248
Netto driftsresultat		-42 918	-175 736	-111 500	-132 818	-62 289
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-7 325	-7 325	0	0	-514
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0	0
Bruk av bundne fond		0	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve		0	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-7 325	-7 325	0	0	-514

Omsorgsbygg Oslo KF

	Noter	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Overført til investeringsregnskapet	12					
Avsetning til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		44 659	183 062	111 500	138 403	55 478
Avsatt til disposisjonsfond		0	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond		0	0	0	0	0
Avsatt til likviditetsreserve		0	0	0	0	0
Sum avsetninger		44 659	183 062	111 500	138 403	55 478
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	16	-5 584	0	0	5 584	-7 325

Økonomisk oversikt – investeringer

Beløp i 1000 kr

	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2010
Investeringer i anleggsmidler	292 387	971 116	586 000	678 729	451 465
Avdrag på lån og renteutgifter	5 451	0	0	-5 451	7 546
Avsetninger	0	0	0	0	26 275
Fordelte utgifter	20 475	0	0	-20 475	41 002
Årets finansieringsbehov	318 313	971 116	586 000	652 803	526 288
 Bruk av lånemidler	0	-704 549	-457 500	-704 549	-420 336
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-4 980	0	0	4 980	-1 308
Tilskudd til investeringer	-60 597	-70 234	-17 000	-9 637	-40 466
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	0	0	0
Andre inntekter	7 129	0	0	-7 129	-8 129
Sum ekstern finansiering	-58 447	-774 782	-474 500	-716 335	-470 239
 Overført fra driftsdelen	-44 659	-183 062	-111 500	-138 403	-55 478
Bruk av avsetninger	-13 272	-13 272	0	0	-570
Sum intern finansiering	-57 931	-196 334	-111 500	-138 403	-56 048
 Sum finansiering	-116 379	-971 116	-586 000	-854 737	-526 288
 Udekket/udisponert	201 935	0	0	-201 935	0

Omsorgsbygg Oslo KF

Balanseoppstilling

Beløp i 1000 kr

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
EIENDELER				
Anleggsmidler		11 590 915	11 727 825	-136 910
Faste eiendommer og anlegg	7,13	11 438 887	11 587 668	-148 781
Utstyr, maskiner og transportmidler	7,13	576	672	-96
Utlån		0	0	0
Konserninterne langsiktige fordringer		0	0	0
Aksjer og andeler	7,5	3 425	3 425	0
Pensjonsmidler	2	148 027	136 060	11 967
Omløpsmidler		155 944	133 910	22 034
Kortsiktige fordringer	20	57 398	57 489	-92
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0	0
Premieavvik	2	9 501	9 568	-67
Aksjer og andeler		0	0	0
Sertifikater		0	0	0
Obligasjoner		0	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		89 046	66 853	22 193
SUM EIENDELER		11 746 859	11 861 735	-114 875
EGENKAPITAL				
Egenkapital		-3 686 579	-3 992 985	306 406
Disposisjonsfond		0	0	0
Bundne driftsfond		0	0	0
Ubundne investeringsfond		-20 495	-33 767	13 272
Bundne investeringsfond		0	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk		-5 584	-7 325	1 741
Regnskapsmessig merforbruk		0	0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0	0
Udekket i investeringsregnskapet		201 935	0	201 935
Kapitalkonto	7	-3 861 679	-3 951 138	89 459
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		-754	-754	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)		0	0	0
GJELD				
Langsiktig gjeld		-7 729 235	-7 776 687	47 451
Pensjonsforpliktelser	2	-213 665	-179 306	-34 359
Ihenderhaverobligasjonslån		0	0	0
Sertifikatlån		0	0	0
Andre lån	15	-7 515 571	-7 597 381	81 810
Konsernintern langsiktig gjeld		0	0	0

Omsorgsbygg Oslo KF

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Kortsiktig gjeld		-331 045	-92 063	-238 982
Kassekredittlån		0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	4	-163 852	-89 303	-74 549
Konsernintern kortsiktig gjeld	4	-164 385	0	-164 385
Premieavvik	2	-2 808	-2 760	-48
				0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-11 746 859	-11 861 735	114 875

MEMORIAKONTI

Memoriakonti		0	0	0
Ubrukte lånemidler		0	0	0
Ubrukte konserninterne lånemidler		0	0	0
Andre memoriakonti		5 177	0	5 177
Motkonto for memoriakontiene		-5 177	0	-5 177

Noteopplysninger

Note 1 Endring i arbeidskapital

Del 1: Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-1 235 569	-1 226 214	-9 355
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-58 447	-49 903	-8 544
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-10 422	-422 979	412 557
Sum anskaffelse av midler	-1 304 438	-1 699 096	394 658
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	994 772	1 006 370	-11 598
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	292 387	451 465	-159 078
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	234 227	208 746	25 481
Sum anvendelse av midler	1 521 386	1 666 581	-145 195
Anskaffelse - anvendelse av midler	216 948	-32 516	249 464
Ubrukte lånemidler	0	0	0
Endring i ubrukte lånemidler	0		
Endring i arbeidskapital	216 948		

Omsorgsbygg Oslo KF

Del 2: Endring i arbeidskapital balanseregnskapet

Beløp i 1000 kr

Spesifikasjon av endring i arbeidskapital	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Omløpsmidler			
Endringer kortsiktige fordringer	57 398	57 489	-92
Endring aksjer og andeler	0	0	0
Endring av obligasjoner og sertifikater	0	0	0
Endring betalingsmidler	89 046	66 853	22 193
Endring premieavvik	9 501	9 568	-67
Sum endring omløpsmidler	155 944	133 910	22 034
Kortsiktig gjeld			
Endring kortsiktig gjeld	-331 045	-92 063	-238 982
Endring arbeidskapital	-175 101	41 847	-216 948

Note 2 Pensjon

PENSJONSKOSTNADER

	2011	2012
Årets opptjening	13 836 570	15 092 361
Rentekostnad	8 636 500	10 288 200
Brutto pensjonskostnad	22 473 070	25 380 561
Forventet avkastning	-6 944 400	-8 002 700
Netto pensjonskostnad	15 528 670	17 377 861
Sum amortisert premieavvik	256 040	469 340
Administrasjonskostnad	925 001	1 059 362
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	16 709 711	18 906 564

PREMIEAVVIK

	2011	2012
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	18 586 403	19 124 747
Administrasjonskostnad	-925 001	-1 059 362
Netto pensjonskostnad	-15 528 670	-17 377 861
Premieavvik	2 132 732	687 523

PENSJONSFORPLIKTELSE

	31.12.2011 ESTIMAT	31.12.2012 ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	158 944 910	182 962 600
Pensjonsmidler	132 756 576	153 448 089
Netto forpliktelse før arb.avgift	26 188 334	29 514 511

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - estimat i fjor	158 944 910
Årets opptjening	15 092 361
Rentekostnad	10 288 200
Utbetaling	-4 774 171
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	3 411 300

Omsorgsbygg Oslo KF

Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	182 962 600
Gjenstående amortisering - forpliktelser	30 701 934
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat full amortisering	213 664 534

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	132 756 576
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	19 124 747
Administrasjon	-1 059 362
Utbetalinger	-4 774 171
Forventet avkastning	8 002 700
Amortisering estimatavvik - midler	-602 400
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	153 448 089
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-5 421 112
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat full amortisering	148 026 978

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK

	2011	2012	2013
Beregnet premieavvik året før	-1 343 455	2 132 732	687 523
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	-89 600	213 300	68 800
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	345 640	256 040	469 340
Sum amortisert premieavvik til føring	256 040	469 340	538 140

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

Faktisk forpliktelse	193 058 144
Estimert forpliktelse	-179 305 529
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	13 752 615
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	20 360 619
Amortisert avvik i år	3 411 300
Gj.st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	30 701 934

Estimerte pensjonsmidler	129 453 562
Faktiske pensjonsmidler	-126 733 064
Estimatavvik midler IB 1.1	2 720 498
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	3 303 014
Amortisert avvik i år	602 400
Gj.st samlet avvik midler UB 31.12	5 421 112

FØRING AV ESTIMATAVVIK

Brutto estimatavvik	4 013 700
Amortisert premieavvik i år	-469 340
Netto balanseført estimatavvik	3 544 360

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	26 188 334
Netto pensjonskostnad	17 377 861
Administrasjonskostnad	1 059 362
Amortisert premieavvik i år	469 340
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-19 124 747
Netto balanseført estimatavvik i år	3 544 360
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	29 514 511

Omsorgsbygg Oslo KF

MEDLEMSSTATUS	01.01.2012
Antall aktive	143
Antall oppsatte	45
Antall pensjoner	64
Gj.snitts pensjonsgrunnlag, aktive	0
Gj.snitts alder, aktive	0
Gj.snitts tjenestetid, aktive	0

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER OG ANNET	2012
AVKASTNING PÅ PENSJONSMIDLER	6,00 %
DISKONTERINGSRENTE	5,00 %
ÅRLIG LØNNSVEKST	3,65 %
ÅRLIG G-REGULERING	3,65 %
AMORTISERINGSFAKTOR	10

AKTUARMESSIGE FORUTSETNINGER	2012
DØDELIGHET	K2005
UFØRHET	OPF
GIFTEMÅLSSANNS. MV.	K2005
FRIVILLIG AVGANG	TABELL
UTTAKSTILBØYELIGHET - AFP	40 %

Pensjonskostnadene i 2012 er lavere enn det som er innbetalt i premie. Netto pensjonskostnad er på 17,3 mill, og det er innbetalt 19,1 mill i premie. Premieavviket for 2012 (eksklusive arbeidsgiveravgift) er på 0,688 mill. Dette fremkommer ved at netto pensjonskostnad og administrasjonskostnader på 1,1 mill fratrekkes forfalt premie.

Som en følge av endring i regnskapsforskriften amortiseres premieavviket fra 2011 over 10 år i stedet for 15 år. I regnskap 2012 amortiseres 1/10 av premieavviket for 2011 med 0,213 mill eksklusive arbeidsgiveravgift, og det foretas amortisering av premieavvik fra tidligere år med 0,256 mill. Premieavviket fra 2004 til og med 2010 fordeles fortsatt over 15 år. Sum amortisert premieavvik (eksklusiv arbeidsgiveravgift) blir dermed på 0,469 mill.

I årsregnskapet for 2012 er det foretatt en korrigering ved at premieavvik og amortisert premieavvik for 2004 også er beregnet og regnskapsført. Tidligere var dette medberegnet i amortisert premieavvik i 2007. Oversikten under viser hvordan amortisert premieavvik er fordelt på de enkelte årene.

Sum amortisert premieavvik til føring		
	År	Beløp
		Amortisering
	2004	531615
	2005	670800
	2006	718566
	2007	-2124401
	2008	354319
	2009	-5334394
	2010	1343455
	2011	2132732
Sum amortisering		469340
Iflg oversikt fra OPF		469340
Awik		0

Oversikten under viser sum premieavvik og arb.giveravgift etter at premieavviket for 2012 er medberegnet og inklusive korrigeringene for 2004/2007.

Omsorgsbygg Oslo KF

	10902	10992	Totalt
Amortisert premieavvik		Arb.giveravg. av amort.premieavvik	
2004	-35441,06	-4997,19	-40438,25
2005	-44720	-6305,52	-51025,52
2006	-47904,4	-6754,52	-54658,92
2007	141626,73	19969,18	161595,91
2008	-23621,27	-3330,6	-26951,87
2009	355700	50153,7	405853,7
2010	-89600	-12633,6	-102233,6
2011	213300	30075,3	243375,3
Sum amortisert premieavvik	469340	66176,75	535516,75
Premieavvik 2012	-687523	-96940,74	-784463,74
			0
Premieavvik 2004	531615	74957,72	606572,72
Amort.premieavvik 2004 (årene 2005-11)	-248087	-34980,27	-283067,27
Sum korrigeringer 2004	283528	39977,45	323505,45
			0
Korrigerings amort.premieavvik 2007	35441,06	4997,19	40438,25
			0
Totalt	100786,06	14210,65	114996,71

Premieavviket for 2004 er lagt inn i balansen, og amortiseres over 15 år. Pensjonsmidlene er pr. 31.12.2012 på 153,4 mill, dette er en økning på 20,7 mill fra 2011 til 2012. Brutto påløpt forpliktelse er økt fra 158,9 mill i 2011 til 182,9 mill i 2012. Dette er en økning på ca 24 mill.

Estimatavvik pensjonsmidler er økt fra 3,3 mill i 2011 til 5,4 mill 31.12.2012. Det er i regnskap 2012 foretatt en korrigering av estimatavviket fra 2011, da dette var debittert i 2011 i stedet for å ha blitt ført til kredit i balansen. Estimatavvik pensjonsforpliktelse er økt fra 20,3 mill i 2011 til 30,7 mill i 2012.

Note 3 Kommunale garantier

Foretaket har ikke avgitt noen garantier i 2012.

Note 4 Fordringer og gjeld til bykassen, kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Fordringer og gjeld mellom foretak:	31.12.2012		Eget	Motpartens
Virksomhet - navn:	Fordringer	Gjeld	bilagsnummer	bilagsnummer
Sum internt foretakene	0,00	0,00		

Fordringer og gjeld mellom bykassa og foretaket:

	31.12.2012		Eget	Motpartens
Virksomhet - navn:	Fordringer	Gjeld	bilagsnummer	bilagsnummer
Bydel Vestre Aker	134 067,87		11202173	11207789
Bydel Grünerløkka		454 830,00	11202325	11207003
Bydel Grünerløkka	1 033 241,00		11202320	11207005
Bydel Sagene	15 241,69		11202171	11206442
Bydel Gamle Oslo	55 844,02		11202182	11206916
Bydel Frogner		31 938,00	11202189	11203940
Bydel Frogner	228 328,33		11202193	11204009
Bydel Nordre Aker	33 803,56		11202207	11203892
Bydel Bjerke	2 735,00		11202086	11204865
Bydel St.Hanshaugen	94 549,05		11202355	11205391
Bydel Gamle Oslo	59 712,03		11202215	11207991
Bydel Ullern		11 602,50	11202129	11204839
Bydel Alna	567 991,70		11202184	11207685

Omsorgsbygg Oslo KF

Fordringer og gjeld mellom bykassa og foretaket:

Virksomhet - navn:	31.12.2012		Eget bilagsnummer	Motpartens bilagsnummer
	Fordringer	Gjeld		
Bydel Stovner		3 274,95	11202361	90095683
Barne- og familieetaten		88 979,00	11202419	11201571
Barne- og familieetaten	276 491,22		11202297	11202571
Eindoms- og byfornyelseetaten	117 646,00		11202073	11201611
Kulturetaten	197 100,00		11202194	11202820
Kulturetaten	14 327,08		11202258	11202865
Kulturetaten	126 210,00		11202166	11202819
Kulturetaten	27 117,55		11202163	11201086
Sykehjemsetaten		175 335,79	11202217	11203572
Sykehjemsetaten	199 111,00		11202221	11203597
Sykehjemsetaten	306 485,00		11202299	11203570
Sykehjemsetaten		433 393,47	11202440	11203772
Sykehjemsetaten	128 552,43		11202216	11203569
Sykehjemsetaten		518 510,80	11102127	11104058
Renovasjonsetaten	7 500,00		11202321	11201824
Brann- og redningsetaten	3 898,75		90146890	11201106
Brann- og redningsetaten	3 500,00		90146911	11201106
Brann- og redningsetaten		85 237,00	11202255	11201104
Brann- og redningsetaten	98 585,00		11202190	11201090
Velferdsetaten	273 550,54		11202200	11203520
Byrådsavdelingene (MOS)	704 186,25		90147067	11201125
Byrådsavdelingene (KOU)	320 895,50		11202411	11201148
Byrådsavdelingene (EST)	94 924,00		11202334	11200243
Handicap-prosjektet	2 510 536,52		11202208	11200015
Handicap-prosjektet	2 899 019,33		11202208	11200015
Handicap-prosjektet	156 482,91		11202208	11200015
Sum bykasse og foretak	10 691 633,33	1 803 101,51		

Note 5 Finansielle anleggsmider- aksjer og andeler

Selskap	Bokført		Eierandel
	verdi	Markedsverdi	
Aksjer i Centro Montemollar	3 425	3 425	100 %

Aksjer i Centro Montemollar er ført med kr. 3.425.218 i balansen i foretaket. Tomten ble anskaffet for ca. 3.4 mill og er balanseført som aksjekapital i Omsorgsbygg sitt regnskap.

Note 6 Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret

Alle fond	Kostra-art	Beløp i 1000 kr	
		Regnskap 2012	Regnskap 2011
Avsetninger til fond	sum (530:560)+580	0	26 275
Bruk av avsetninger	sum (930:960)	-13 272	-570
Til avsetning senere år	980	-201 935	0
Netto avsetninger		-215 207	25 705

Omsorgsbygg Oslo KF

Alle fond	Kostra-art	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Disposisjonsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.56	0	0
Avsetninger driftsregnskapet	540	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0	0
Bruk av avsetninger invest. regnskap	940	0	0
UB 31.12		0	0
Bundet driftsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.51	0	0
Avsetninger driftsregnskapet	550	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	0	0
UB 31.12		0	0
Ubundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.53	33 767	8 062
Avsetninger	540	0	26275
Bruk av avsetninger	948	-13 272	-570
UB 31.12		20 495	33 767
Bundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.55	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
UB 31.12		0	0

Note 7 Kapitalkonto

I kroner og øre

Økning i formue (kreditposter i året)	Beløp
IB - Saldo pr. 01.01.2012	-3 951 138 088,58
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	-336 635 560,96
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00
Oppskrivning av askjer og andeler	0,00
Utlån	0,00
Avdrag på eksterne lån	-81 810 231,68
Endring pensjonsmidler	-20 691 513,00
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	0,00
Estimatavvik pensjonsmidler	8 724 126,00
Sum pr. 31.12.12	-4 381 551 268,22

Redusert formue (debetposter i året)	Beløp
---	--------------

Omsorgsbygg Oslo KF

Salg av fast eiendom og anlegg	1 304 614,67
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	484 112 210,92
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	95 970,84
Salg av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)	0,00
Avskrivning sosiale utlån	0,00
Avskrivning andre utlån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	0,00
Endring pensjonsforpliktelser	24 017 690,00
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse	0,00
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	10 341 315,00
Finansiering av investeringsregnskapet	0,00
UB - Saldo pr. 31.12.12	3 861 679 466,79

Sum pr. 31.12.12	4 381 551 268,22
-------------------------	-------------------------

0,00

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler

Det ble ikke foretatt noe salg av anleggsmidler i 2012.

Note 9 Sammenfattet oversikt over fordeling av inntekter og utgifter på egen kommune, interkommunale selskaper og andre

Beløp i 1000 kr

Oversikt over foretakets utgifter og fordelingen av disse		Fordelt på:		
		Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
	Totalt			
Kjøp av varer og tjenester	624 464	11 750	0	612 714
Overføringer	546 774	428 100	0	118 674
Renteutgifter og låneomkostninger	154 996	154 995	0	1
Avdrag på lån	79 230	79 230	0	0
Sum	1 405 464	674 075	0	731 389

Oversikt over foretakets inntekter og fordelingen av disse		Fordelt på:		
		Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
	Totalt			
Andre salgs- og leieinntekter	48 229	0	0	48 229
Overføringer med krav til motytelse	1 140 738	1 018 791	0	121 947
Overføringer uten krav til motytelse	105 049	105 043	0	6
Renteinntekter og låneopptak	10 422	8 830	0	1 592
Sum	1 304 438	1 132 664	0	171 774

Tabellen inneholder både drifts- og investeringsregnskap. Lønn, sosiale utgifter og avskrivninger inngår ikke i tabellen.

Note 10 Anvendte regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet for 2012 er ført etter kommuneloven, forskrift om årsoppgjør og god kommunal regnskapsskikk.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år, er klassifisert som omløpsmiddel. Gjeld er klassifisert tilsvarende.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og nedskrivning av eiendom gjennomføres der dette følger av varig bruksendring/omregulering og der dette medfører en vesentlig reduksjon i fremtidig husleieinntekt. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Varige driftsmidler avskrives lineært over en forventet økonomisk levetid. Påkostninger på eksisterende bygg som øker verdien av byggene samt kostnader til nybygg aktiveres.

Foretaket har en offentlig pensjonsordning i Oslo Pensjonsforsikring AS. Beregnet pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler er oppført som henholdsvis langsiktig gjeld og anleggsmidler i balansen. Premieavviket er utgiftsført.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende med avsetning til forventet tap. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Følgende grunnleggende regnskapsprinsipper er lagt til grunn:

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet
- Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet forekommer ikke.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Det er således ikke gjort fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene, og heller ikke fremstår inntektene med fradrag for eventuelle tilhørende utgifter
- Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for 2012, enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelsen, er et anslått beløp registrert i årsregnskapet. Justering i henhold til eksakt beløp foretas i 2013 regnskapet. Ved periodisering er det satt en nedre grense på kr. 10.000 på drift og kr. 50.000 på investering
- Selskapet følger reglene for behandling av inngående og utgående avgift etter merverdiavgiftslov og kompensasjonslov med forskrifter.
- Årsregnskapet er ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.
- Foretaket har i regnskapsåret 2012 gått over til å benytte en pris-mengde modell for å belaste investeringsprosjekter med administrative kostnader. Modellen baserer seg på at det dokumenteres timebruk på hvert enkelt prosjekt og at timetallet multipliseres med en kalkulert timepris. Støttetjenester på prosjektene er belastet som et prosent-påslag på direkte timekostnader. Det vises forøvrig til note 25.

Omsorgsbygg Oslo KF

Note 11 Vesentlige poster

Følgende poster ansees å være vesentlig for foretaket:

Driftsregnskapet

		Beløp i 1000 kr	
		Regnskap 2012	Regnskap 2011
Konto	Kontotekst		
1900	Husleie for eiendommer i tjenesteytingen	123 337	122 253
2300-2380	Vedlikeholdsutgifter på eiendommene	63 562	38 399
2440-2470	Driftsutgifter på eiendommene	76 715	83 172
4820	Overføringer til egen eierkommune	428 100	445 168
5010	Renteutgifter, Lånefondet	149 097	134 096
5104	Avdrag Lånefondet	79 230	74 260
7820	Husleieinntekter fra kommunale	-1 025 920	-997 007
8820	Overføringer fra egen eierkommune	-44 446	-54 303

Det er foretatt et utvalg på poster i driftsregnskapet ut fra en beløpsgrense på 50,0 mill. Lønn, sosiale utgifter, mva og avskrivninger er poster som ikke inngår i tabellen.

Investeringsregnskapet

		Beløp i 1000 kr	
		Regnskap 2012	Regnskap 2011
Konto	Kontotekst		
2300-2380	Byggningsmessige påkostninger	144 204	311 367
2700	Konsulenttjenester prosjektering	29 026	12 660
2710	Konsulenttjenester byggeledelse mv.	8 244	12 838
2970	Kjøp internt i virksomheten	20 475	41 002
5000-5020	Renteutgifter	5 452	7 545
8820	Overføringer fra egen eierkommune	-60 597	-35 582

Det er belastet renteutgifter på 5,4 mill. i 2012 mot 7,5 mill. i 2011.

For 2012 er det benyttet en rentesats for mellomregningsforholdet i bykassa på 3,45 % , og en gjennomsnittelig rentesats i lånefondet på 4,38 %. Mellomregningsrenten er delt på 2 for å tilsvare linjert kostnadspådrag. Regnskap eks. mva er lagt til grunn i alle beregninger.

Det er beregnet antall rentedager frem til leiestart i 2012 for det vesentlige av våre prosjekter, og det er kun regnet renter på det antall rentedager prosjektet har.

Note 12 Vesentlige transaksjoner

Driftsregnskapet

		Beløp i 1000 kr	
		Regnskap 2012	Regnskap 2011
Konto	Kontotekst		
7970	Salg internt i virksomheten	-23 215	-43 308
5700	Overføringer til investeringsregnskapet mva komp	44 659	55 478

Konto 7970 er overføringer av overhead og byggherreadministrasjon. Det har vært en lavere investeringsaktivitet i 2012 sett i forhold til 2011.

Omsorgsbygg Oslo KF

Investeringsregnskapet

Konto	Kontotekst	Beløp i 1000 kr	
		Regnskap 2012	Regnskap 2011
5480	Avsetninger til ubundne investeringsfond	0	26 275
9100	Bruk av lån	0	-420 336
9701	Overføringer fra driftsregnskapet, virksomhetene	-44 659	-55 478
9800	Regnskapsmessig merforbruk	-201 935	0

Konto 9701 vedrører overføringer av mva kompensasjonen fra driftsregnskapet.

Konto 9800 er en avsetningskonto og viser et udekket beløp på 201,9 mill. Det vil i 2013 bli overført lån fra lånefondet. Kortsiktig gjeld mot bykassa i 2012 vil bli konvertert til langsiktig gjeld i 2013.

Note 13 Anleggsmidler

Beløp i 1000 kr

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Tomt/grunn	Sum
Anskaffelseskost 01.01	0	960	0	5 384 522	8 190 668	752 900	14 329 050
Akkumulerte avskrivninger 01.01	0	-288	0	-650 138	-1 805 029	0	-2 455 455
Tilgang i regnskaps-året	0	0	0	193 175	130 189	271	323 636
Avgang i regnskaps-året	0	0	0	0	-75	-1 229	-1 305
Korrigeringer	0	0	0	2 376	-1 052	13 000	14 324
Avskrivninger i regnskapsåret	0	-96	0	-156 675	-247 534	0	-404 305
Nedskrivninger	0	0	0	-75 204	-6 023	0	-81 227
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Tidligere nedskrivninger *)	0	0	0	0	-285 255	0	-285 255
Bokført verdi	0	576	0	4 698 056	5 975 889	764 941	11 439 463

Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær

*) Tidligere nedskrivninger har ikke blitt skilt pr gruppe.

Utgifter ført i investeringsregnskapet, **art 000-389 + art 429:**

Faste eiendommer og anlegg: 318 313

Utstyr, maskiner og transportmidler:

Sum utgifter som skal aktiveres: 318 313

Kapitalkonto viser aktiverte nyanskaffelser: 336 636

Differanse: -18 322

Som skyldes:

Overført fra BBY - Odvar Solbergsvei 81 5 322

Tomteverdi Ljabruhjemmet 13 000

Omsorgsbygg Oslo KF

		Behov for nedskrivning vurdert (ja/nei)	Nedskrevet med (beløp)
	Anleggsgruppe		
Gruppe 1	EDB-utstyr, kontormaskiner	Ja	0,00
Gruppe 2	Anleggsmaskiner, med videre	Ja	0,00
Gruppe 3	Brannbiler, tekniske anlegg	Ja	0,00
Gruppe 4	Boliger, skoler, veier	Ja	0,00
Gruppe 5	Administrasjonsbygg, sykehjem, med videre	Ja	81 226 782,00

Nedskrevde anlegg:

Claus Borchs vei 10-23	revet	-63 576 273,92
Bråtenalleen bhg	brent	-6 016 222,38
Odvar Solbergsvei 81	skal rives	-3 998 896,31
Hjelmsgt bhg	delvis brent og revet	-3 957 092,33
Åsenhagen bhg	delvis brent og revet	-1 654 599,54
Uranienborg barnepark	brent og revet	-754 590,75
Mogensthorsens barnepark	revet	-130 744,17
Haugenjordet barnepark	revet	-81 216,31
Barnepark blindernv 10	brent og revet	-35 340,92
Økernbråten barnepark	ørediff	-0,81
Gamleveien 473 - Nittedal	skatt på solgt eiendom	-1 021 805,00
		-81 226 782,44

Vedr salg av Gamleveien 473 - Nittedal

Eiendommen ble solgt for kr 4.979.508. Salgssum er uten salgsomkostninger.

Skatt er utgiftsført i investeringsregnskapet på kr 1.021.805. Beløpet ble aktivert og nedskrevet.

Beregnet skatt er avsatt i balansen.

Se note 26.

Note 14 Investeringsoversikt som viser større pågående prosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer

	Beløp i 1000 kr		
Prosjekt	Regulert budsjett 2012	Regnskap 2012	Ytterligere til disposisjon
11180138 - Sørenga bhg - del 1	57 693	56 901	791
10680055 - Hasleveien 3-5	65 879	36 765	29 114
10880064 - Bergebo barnehage, Huk Aveny 57	28 267	27 737	530
10980022 - Grorud Brannstasjon - Servicebygg	24 119	23 867	252
10680041 - Hjelmsgate barnehage	25 894	14 261	11 633
10680004 - Viggo Hansteensvei 26, brann- og ambulansestasjon	9 500	7 859	1 641
11180141 - Deichmanske Hovedbibliotek Terrorsfade - Gjenoppbygging	7 721	7 510	211
11180125 - Hovedbrannstasjon - Terrorsfade	9 928	7 457	2 471
	229 000	182 358	46 642

Omsorgsbygg Oslo KF

Tabellen viser de 8 største prosjektene i 2012 ut i fra regnskapsførte utgifter. Prosjektet i Hasleveien ble ferdigstillt i juli 2012. Sluttoppgjøret med entreprenør ferdigstilles i 2013. Avviket forklares med noe lavere sluttkostnad enn budsjettet og at siste del av kostnaden ikke kommer før i 2013. Hjelmgate barnehage ferdigstilles i april 2013. Avviket forklares med avvik i periodiseringen. Brannstasjon i Viggo Hansteens vei og utbedring av skader på Hovedbrannstasjonen etter terrorangrepene er ferdigstillt noe under budsjett.

Note 15 Langsiktig gjeld

Beløp i 1000 kr

Portefølje og vilkår	Opptak av lån		Amortisering		Rentefot 2012	Renteutgift 2012	Avdragsutgifter 2012		Bokført	
	År	Pålydende	Type	Nedbetalt i år	%	Beløp	Drift	Invest.	verdi lån 2011	verdi lån 2012
Fastrente:										
Oppstartslån i bykassen	2005	4 107 833	Avdragsfritt		4,50 %	185 000			4 107 833	4 107 833
Pensjonslån i bykassen	2006	8 023	Annuitet	2021	3,41 %	163	409		6 950	0
Flytende rente:										
Investeringslån i Lånefondet	2006	767 919	Serie/Annuitet	2051	4,38 %	152 304	79 230		3 482 598	3 403 368
Sum eksterne lån		4 883 775				337 467	79 639	0	7 597 381	7 511 201

Pensjonslån i bykassen:

For 2012 er det foretatt en avstemming mellom foretakets balanse og nedbetalingsplanen til konsernregnskap. Nedbetalingsplanen viser at lånets verdi er på 4,4 mill. for 2012. Tidligere års avdrag har ikke blitt ført i balansen, og foretaket har med dette foretatt en korreksjon. Renter og avdrag er utgiftsført i bevilgningsregnskapet på posten overføringskrav fra bykassen.

Investeringslån i Lånefondet:

Fra og med 2009 er lånene endret til et annuitetslån. Renten på lånet avregnes årlig etter lånefondets selvkost. For 2012 viser balansen en reduksjon i foretakets gjeld på 79,2 mill. Det tilsvarer årets avdrag. Det var forutsatt et låneopptak på 201,9 mill. i 2012 til å finansiere investeringsprosjekter.

I henhold til regnskapsforskriften har det ikke skjedd en likviditetsoverføring fra ekstern lånegiver til lånefondet. Dette har medført til at investeringsprosjektene har blitt avsluttet med et regnskapsmessig merforbruk (manglende inndekning) på 201, 9 mill. Foretaket har trukket på bykassa sin likviditet til å finansiere dette, og det er ført som kortsiktig gjeld i regnskapet. Forholdet mellom kortsiktig gjeld og langsiktig gjeld vil bli justert i foretakets balanse i løpet av januar 2013.

Note 16 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Regnskapsmessig merforbruk	Beløp i 1000 kr	
	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0
Totalt merforbruk til inndekking	0	0

Omsorgsbygg Oslo KF

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet	7 325	7 325
Årets disponering	7 325	7 325
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	5 583

For 2012 viser tabellen et regnskapsmessige mindreforbruk på 5,6 mill. Det foreslås av styret i Omsorgsbygg at midlene overføres til 2013 budsjettet og benyttes til vedlikeholdstiltak.

Note 17 Udekket/udisponert i investeringsregnskapet

Udekket	Budsjett 2012	Beløp i 1000 kr
		Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet udekket	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0
Nytt udekket i regnskapsåret	0	201 522

Det ble ikke tatt opp langsiktig lån i lånefondet for å dekke årets investeringsutgifter. Investeringsregnskapet avsluttes av den grunn med et udekket beløp på 201,5 mill. Foretaket har ikke tidligere udekket eller udisponert i investeringsregnskapet.

Note 18 Vesentlige forpliktelser

Type avtale	Beløp i 1000 kr	
	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Leasingavtale transportmidler	1 024	Høsten 2013
Leiekontrakt lokaler eget bruk	10 945	31.12.2015, med mulighet for forlengelse
Leiekontrakt lokaler - videreleie innleieportefølje	60 523	Varierende opphørsdatoer
Leiekontrakt lokaler - videreleie bhg paviljonger	42 004	Løpende, med 6 mnd oppsigelse
Festekontrakter, festeavtaler	2 670	Varierende opphørsdatoer
Fast driftsavtale	Ikke spesifisert, se regnskapet for øvrig	Løpende avtaler innenfor hvitt, grønt, utomhus, vvs, heis, vakthold, lekeplasser, brann, forsikring etc.

Leasingavtale transportmidler:

Ny leasingavtale inngått i 2010, gjelder for 3 år.

Leiekontrakt eget bruk og videreleie:

Omsorgsbygg Oslo KF har leiekontrakter for videreutleie og eget bruk på totalt 59 693 m².

Dette kan fordeles på følgende:

- Innleiekontrakter til videreutleie 32 003 m² med ulike kontraktsforhold. Noen er generelt tidsubestemte, noen er tidsubestemte med varsel fra 3 - 12 måneder og noen har spesifikke utløpsdatoer, fra 30.6. 2013 til 31. 12. 2018
- Kontrakter til videreutleie vedrørende midlertidige barnehagepaviljonger på 21 103 m². Dette er løpende kontrakter med varselfrist på 6 måneder
- 6 587 m² disponeres til eget bruk, hvor kontraktene nå er samlet og utløper 31.12. 2015

Faste driftsavtaler:

Omsorgsbygg Oslo KF har inngått ett større antall faste driftsavtaler.

Avtalene er i det vesentlige innenfor:

Omsorgsbygg Oslo KF

- Snørydding / strøing
- Kontroll / service brannvarsling/manuelt slukkeutstyr
- Sprinkling
- Kontroll / service nødlis
- Vaktmesteravtaler
- Pass og stell av grøntanlegg
- Røykventilasjon
- Ventilasjonsanlegg
- Heis
- Vekter / personellsikring
- Kontroll av lekeapparater og uteareal

Note 19 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen

Større rettslige prosesser:

I forhold til straffesaken mot Byggmester Harald Langemyhr, vises det til annen omtale under kap 6.3 i årsberetningen for 2012. Det forventes at saken kommer til avgjørelse i første rettsinstans i 2013.

Konkurs hos leverandører:

Foretaket opplever fra tid til annen at leverandører av varer og tjenester går konkurs. Sist Momenta Byggpartner AS, Brødr Vatndal & Co DA og Aas og Haukanes AS.

På generelt grunnlag opplyses at foretakets risiko i slike tilfeller er begrenset da foretaket betaler først etter at varen eller tjenesten er levert.

Dersom totalentreprenøren i et byggeprosjekt går konkurs i byggeperioden, kan foretaket få kostnader med å få erstatningsentreprenør på plass. Dersom konkursen oppstår etter ferdigstillelse, kan det påløpe kostnader i forbindelse med etterarbeider og reklamasjoner.

Garantier som finansinstitusjon stiller på vegne av leverandørene, begrenser foretakets økonomiske risiko i garantitiden.

Momenta Byggpartner AS har hatt flere byggeprosjekter for Omsorgsbygg over tid, og garantiene har forskjellig restverdi i forhold til rapporterte feil og mangler. Så langt har denne konkursen påført foretaket kostnader i underkant av 1,6 mill på 4 barnehager. Det er ikke foretatt beregninger på hvilke kostnader som påføres foretaket som følge av konkurser.

Note 20 Tap og avsetning til tap

	Beløp i 1000 kr	
	2012	2011
Det er utgiftsført avsetning til tap i balansen per 31.12	4 030	6 314
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
- Fordringer private foretak	3 965	6 286
- Fordringer husholdninger	65	28
Totale utgifter i årets driftsregnskap vedr. tap på krav:	4 030	6 314
Ligger i posten "Overført til andre" og består av:		
- Avsetning til tap private kunder	4 030	6 314
- Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	784	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0

Alle fordringer eldre enn 90 dager er tapsavsatt.

Omsorgsbygg Oslo KF

Utestående fordringer blir inndrevet av Oslo kemnerkontor. Avsetning til tap gjelder blant annet Papyrus AS på 1,9 mill, Tranen AS på 1,08 mill, Akatai AS på 0,25 mill og Blitz på 0,23 mill.

Note 21 Avstemming av balansen

Balansekonti er avstemt og à jour pr 31.12.2012. Dette gjelder også bankkonti.

Innbetalinger på refusjon sykepenger står på konto 2139988 og vil bli utlignet mot konto 2131091 i 2013.

Foretaket har ett avvik på konto 2381401 - arbeidsgiveravgift på avsatt pensjonspremie på kr. 213.000 som blir rettet opp i 2013. Etter overgang til Agresso HR går alle kommunale foretak under samme organisasjonsnummer som bykassen. Utvikling- og kompetanseetaten (UKE) betaler arbeidsgiveravgiften etter fakturaene, men belaster ikke foretakene slik de gjorde tidligere. I 2013 blir det ikke bokført noe av dette i balansen hos Omsorgsbygg, da arbeidsgiveravgiften ligger på firma 02.

Handling	Hoved-referanse	Ja, Nei, Ikke aktuelt	Ev. merknader
Dokumentasjon av balansen Foreligger det dokumentasjon av alle balanseposter med mindre de er ubetydelige?	BL § 11, 1. ledd	Ja	
Dokumentasjon av bankinnskudd, lånegjeld, kontanter og lignende Inneholder dokumentasjon av bankinnskudd og lånegjeld oppgaver fra finansinstitusjoner over mellomværende Er kontantbeholdning opptelt ved årets slutt? Er opptelling dokumentert med hvem som har foretatt opptellingen og på hvilket tidspunkt?	BF § 6-2, 1. ledd BF § 6-2, 2. ledd	Ja Ja	Har dokumentasjon på bankinnskudd men har ikke mottatt fra finans oppgaver over mellomværende på lånegjeld.
Dokumentasjon av avsetninger, nedskrivninger mv. Omfatter dokumentasjon av poster som er verdsatt etter vurdering minst opplysninger om beregningsmetode og de forutsetninger som beregningen bygger på?	BF § 6-4	Ja	Alle fordringer eldre enn 90 dager er tapsavsatt. Noen barneparker samt eiendommer som ble solgt/brent er nedskrevet

Bruk av memoriakonti 2012

Alle kostnader knyttet til avslutningen av Spania-prosjektet er ført på memoriakonti, fordelt på regnskapsår. Kostnadene er på 5,18 mill.

2009	2010	2011	2012	Totalt
3 262 399	1 407 549	685 607	-178 145	5 177 410

Omsorgsbygg Oslo KF

Spesifikasjon av 2012:

Fordelt prosjektstøtte	14 743
Juridisk bistand ifb rettsak	198 198
Reiseutgifter	9 194
Regnskap/revisjon	124 796
Brutto utgifter 2012	346 931
Momsrefusjon CRM	-525 075

I 2012 har Omsorgsbygg mottatt momsrefusjon fra Spania som gjelder fra og med oppstart.

Note 22 Kontroll av innberetningspliktige ytelser

Desember							
569-rapport		HR IPR0002			8211-rapport		
Avgiftspliktige arter							
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse
10100	24 513 073,09	10100	45 809 322,53	70 322 395,62	10100	70 322 395,62	0,00
		10101	1 128 602,80	1 128 602,80	10101	1 128 602,80	0,00
10200	281 705,52	10200	-29 926,14	251 779,38	10200	251 779,38	0,00
		10202	351 133,40	351 133,40	10202	351 133,40	0,00
10300	129 566,68	10300	-4 540,91	125 025,77	10300	125 025,77	0,00
10400	362 851,24	10400	404 779,33	767 630,57	10400	767 630,57	0,00
10620	4 500,00	10620	239 142,00	243 642,00	10620	243 642,00	0,00
		10628	546 000,00	546 000,00	10628	546 000,00	0,00
		10630	20 000,00	20 000,00	10630	20 000,00	0,00
		10920	181 318,46	181 318,46	10920	181 318,46	0,00
11600	593,04	11600	1 316,34	1 909,38	11600	1 909,38	0,00
11650	9 146,00	11650	-136 798,99	-127 652,99	11650	-127 652,99	0,00
Differanse totalt avgiftspliktig lønn							0,00
04avgp							0,00
DIFF.PGA.LANDEKODE							0,00
Avgiftsfrie arter							
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse
11610	18 107,03	11610	50 175,74	68 282,77	11610	68 282,77	0,00
11630	9 260,00	11630	35 140,00	44 400,00	11630	44 400,00	0,00
11640	4 265,40	11640	0,00	4 265,40	11640	4 265,40	0,00
		11680	170 000,00	170 000,00	11680	170 000,00	0,00
		11690	11 287,00	11 287,00	11690	11 287,00	0,00
Differanse totalt avgiftsfri lønn							0,00
05AVGF							0,00
DIFF.PGA.LANDEKODE							0,00

Omsorgsbygg Oslo KF

Note 23 Justeringer av merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon

Foretakets status i forhold til justeringsreglene fremgår av nedenstående tabell hvor svarene bekrefter om vilkårene er oppfylt eller ikke:

	Merverdiavgiftsloven kap 9 Merverdiavgiftsforskriften kap 9	Kompensasjonsloven § 16 Kompensasjonsforskriften § 6
Dokumentasjon ved anskaffelse av kapitalvarer utarbeidet i.h.t mvaf. § 9.1.2	Ja	Ja
Dokumentasjon vedr bruk av kapitalvarer utarbeidet i.h.t mvaf. § 9.1.3	Ja	Ja
Behovet for justering vurdert	Ja	Ja
Justering foretatt i termin 6	Nei, ingen endring i bruk	Nei, ingen endring i bruk
Dokumentasjon av justeringen i.h.t mvaf. §§ 9.3.3 og 9.7.2	Ja	Ja

Note 24 Beregning av minste tillatte avdrag

KL § 50 nr 7 har bestemmelser om hvordan kommunens lånegjeld skal avdras der bokstav a definerer at gjenstående løpetid for kommunens samlede lånegjeld etter KL § 50 nr. 1 og nr. 2 ikke kan overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte. Beregningen er tatt utgangspunkt i den forenklede formel. Denne angir sum langsiktig gjeld pr.1.1 delt på bokført verdi anleggsmidler pr. 1.1 multiplisert med årets avskrivninger.

Sum ekstern langsiktig gjeld

01.01.2012 (2.45 + 2.47)

_____ X årets avskrivninger = Minste tillatte låneavdrag

Sum bokført verdi anleggsmidler

01.01.2012 (2.22 - 2.27 fratrukket tomter)

Betalte og utgiftsførte avdrag

-Minste tillatte låneavdrag

= Over- /underdekning

Korrigert i forbindelse med trykkingen av Dok. 9:

	Beløp i 1000 kr
Lån i lånefondet 01.01.2012	3 482 598
Annen ekstern lånegjeld	0
A Sum lånegjeld 01.01.2012	3 482 598
Sum fast eiendom og anlegg 01.01.2012	11 587 668
Herav tomter	752 900
Sum inventar og utstyr 01.01.2012	672
B Sum anleggsmidler	10 835 440
C Sum avskrivninger 2012	401 929
Minste tillatte avdrag ((A/B)*C)	129 183

Omsorgsbygg Oslo KF

	Beløp i 1000 kr
Betalte avdrag:	
Avdrag til lånefondet	79 230
Avdrag på annen ekstern lånegjeld	0
Sum betalte avdrag 2012	79 230
Over- / underdekning (-) betalt avdrag	-49 953

Tabellen viser kun gjeld tilknyttet låneopptak i lånefondet. Det viser at foretaket har en underdekning på 49,9 mill. vedrørende nedbetaling av gjeld.

Deler av underdekningen kan forklares med at det er en betydelig andel av foretakets gjeld som er annuitetslån, mens avskrivningene er lineære, dvs at man må sammenligne dette over et lengre perspektiv enn 1. år. Avdragsprofilen vil justere seg over tid. For annuitetslånene vil avdragene ligge under avskrivningene i begynnelsen av levetiden og over mot slutten av levetiden.

Note 25 Belastning av investeringsprosjekter med andel av administrative utgifter

Foretaket har i regnskapsåret 2012 gått over til å benytte en pris-mengde modell for å belaste investeringsprosjekter med administrative kostnader. Modellen baserer seg på at det dokumenteres timebruk på hvert enkelt prosjekt og at timetallet multipliseres med en kalkulert timepris. Støttetjenester på prosjektene er belastet som et prosent-påslag på direkte timekostnader. Omlegging av prinsipp ble vedtatt i februar 2012 og omleggingen har av den grunn effekt i hovedsak fra og med 2. tertial. For 1. tertial ble en overgangsmetode benyttet. Foretaket vurderer det slik at belastningen for 1. tertial ikke ville blitt vesentlig annerledes totalt sett om pris-mengde modellen hadde blitt benyttet.

Direkte personalkostnader

Prosjektmedarbeidere som er direkte involvert i prosjektene har fra mars/april 2012 ført timer på de enkelte prosjekter de har arbeidet med. Prosjektene er belastet med en kostnad lik timeantallet multiplisert med kalkulert timepris. I timeprisen er det inkludert lønn, sosiale utgifter, kostnader til kontorplass, telefonutgifter og andre personrelaterte kostnader. Det er i beregning av timeprisen tatt høyde for at en andel av seksjonens timer vil gå med til ledelse og interne oppgaver i seksjonen som dermed må dekkes inn i timeprisen for de timene som føres på prosjektene. Det er i 2012 regnskapet bokført direkte personalkostnader i investeringsregnskapet for 10,4 mill.

Støttetjenester

For å dekke inn kostnader med foretakets støttefunksjoner i økonomi, HR avdeling og andre felles-funksjoner, belastes alle direkte personalkostnader med et kalkulert prosent-påslag for støttetjenester. Med dette prinsippet er direkte personalkostnader definert som en kostnadsdriver for støttetjenester. Det er bokført støttekostnader i investeringsregnskapet for 3,7 mill.

Avvik fra pris/mengde modellen

Prosjektavdelingen og juridisk avdeling er de som startet timeregistrering i mars/april 2012. Foretaket har gjennom året jobbet med utarbeidelse og implementering av prosedyrer for timeføring for alle medarbeidere som er involvert i prosjekter. Det er ved enkelte tilfeller etter-registrert timer som ikke har blitt fanget opp i ordinær timeregistrering ved månedsslutt. Samme prinsipp og prismodell er benyttet i slike tilfeller.

Der foretaket har hatt innleide ressurser som har arbeidet mot prosjekter er innleiekostnadene delvis belastet direkte på prosjektene og i noen tilfeller fordelt mellom aktuelle prosjekter etter omfang på prosjektenes regnskap.

For 1. tertial var ikke pris/mengde modellen ferdig utviklet og timeregistreringen var under innføring. Av den grunn avviker prinsippet for kostnadsfordelingen for 1. tertial fra pris/mengde modellen

Omsorgsbygg Oslo KF

benyttet i 2. og 3. tertial. Fordelte administrasjonskostnader er vesentlig redusert i forhold til budsjett for 1. tertial og er på størrelse med beløpene belastet i 2. og 3. tertial. Da prosjektaktiviteten ikke har avveket vesentlig gjennom året er det ikke grunn til å tro at fordelte kostnader totalt sett ville vært vesentlig annerledes for 1. tertial selv om det var blitt benyttet samme modell for kostnadsfordeling som for resten av året. 25 % av kostnadene i 1. tertial er fordelt likt mellom aktive prosjekter og 75 % av kostnadene er fordelt mellom prosjektene etter omsetning.

Det er i 1. tertial 2012 bokført administrasjonskostnader i investeringsregnskapet på kr.6,4 mill. etter overgangsmetoden.

Endring fra 2011

Foretaket har ved utgangen av regnskapsåret en vesentlig forbedret dokumentasjon av ressursbruken på prosjekter enn ved inngangen til året. Tilnærmet 70 % av totalt 20,5 mill er bokført etter den nye pris-mengde modellen. Over 11 000 timer er ført og registrert som grunnlag for bokføringen.

Sammenlignet med 2011 er kostnaden som er overført investeringsregnskapet redusert med 50 % fra 41 til 20,5 mill. Reduksjonen har to hovedforklaringer. Det ene er redusert aktivitet på investeringsprosjekter. Ressurser har av den grunn jobbet med andre oppgaver, bl.a. alternativstudier som bokføres i driftsregnskapet. 2012 har vært et implementerings år for timeføring og det er grunn til å tro at en del av foretakets ressursbruk på prosjekter ikke er blitt fanget opp i timefangsten. Spesielt blant ansatte som kun jobber delvis med prosjekter. Det er grunn til å tro at dette har bidratt til å redusere kostnader overført til investering for 2012.

En varierende investeringsaktivitet er en risiko og en utfordring for foretakets driftsregnskap i perioder der investeringsaktiviteten er lav. Spesielt utfordrende er dette når det blir store variasjoner mellom årene i økonomiplanperioden.

Investeringsregnskap 2012	318,3 mill	
Administrasjonskostnader	20,5 mill	6,4 %

Oversikten over viser hvor stor andel administrasjonskostnadene er av de totale investeringsprosjektkostnadene.

Prosjekt nr.	Prosjekt	Administrasjonskostnader
10480023	Ammerudkollen barnehage - utvidelse	5 157
10480077	Knausen bhg - 12 nye plasser	34 281
10480082	Økern alders og sykehjem - vest 25 plasser	250 109
10480113	Ny Stenbråveien bhg - 5 avd. bhg	17 384
10580015	Sinsen Barnehage	30 213
10580018	Veitvedteien	19 550
10580020	Refstadsvingen Barnehage	53 173
10580081	Ammerudlia bhg - bhg prosjekt	40 522
10580088	Helenes bhg - utvidelse	27 922
10680004	Viggo Hansteensvei 26, brann- og ambulansestasjon	281 421
10680009	Akersveien 26 - nye bhg	86 808
10680030	Rosendalsveien 31-35 - omb til bhg	17 788
10680039	Margarinfabrikken, kjøp tilpasning	72 676
10680041	Hjelmsgate barnehage	375 356
10680053	Fagerborggata	46 672
10680055	Hasleveien 3-5	1 255 490
10680056	Drammensveien 60	45 013

Omsorgsbygg Oslo KF

Prosjekt nr.	Prosjekt	Administrasjons- kostnader
10680062	Sagene brannstasjon, brannsikring m.m.	23 835
10680079	Nordahl Rolfsens plass - perm.bhg	13 158
10680099	Enebakkveien 71	96 943
10680102	Dr. Dedichensvei 26 bhg	227 809
10780006	Vigelandsmuseet - rehabilitering	43 676
10780015	Rosenhoff v.o. - omb bhg	78 247
10780067	Sognsvn 8	13 158
10780078	Nedre gt 3-5 barnehage	24 942
10780081	Legevakten - sprinkling hele bygget	105 991
10880001	Radarveien 92 bhg	146 282
10880024	Hausmannsgate 37-39	229 622
10880029	Sofienbergparken øst	2 176
10880061	Storgata 36-Mangelsgården-rehab fasade	204 177
10880064	Bergebo barnehage, Huk Aveny 57	948 977
10880066	Solbærtorget barnehage, Gardeveien 4-6	14 443
10880084	BERG GÅRD	27 368
10980011	HOLMENVEIEN 19 PERMANENT BHG.	-3 141
10980022	Grorud Brannstasjon - Servicebygg	912 717
10980026	KAPTEIN OPPEGÅRDSVEI	7 310
10980041	STAVANGERGATA 40 - NYBYGG	247 036
11080002	Grefsenkollveien 12 E, Nordhagan omsb. ombygging	23 170
11080034	SYE 29 Kingosgate innvendig vedlikehold	184 529
11080035	SYE 30 Silurveien innvendig vedlikehold	70 930
11080047	SYE 42 Hovseter innv vedlikehold	59 725
11080052	SYE 47 Lindeberg innv vedlikehold	687
11080058	Claus Borchs vei 19 - 23 bhg. - FP	854 350
11080085	Åsenhagen bhg - Gjennoppbygging etter brann	54 005
11080103	OBY 4 Produksjonskjøkken Silurveien	7 052
11080204	Ljabrubakken 7 Omsorg+ - Forprosj., ombygging, rehabilitering	98 515
11080307	SYE 62 Villa Enerhaugen gjerde	39 671
11180004	Sletta bhg- HC tiltak	282 710
11180005	Munkedamsveien 92 - Utvidelse rømningstrapp	24 140
11180007	Rosenhoff bhg. - Utvidelse utearealer	79 173
11180009	Lyder Sagens gate 18B - Luft-vann VP	43 469
11180010	Fagerborg gata 14 - Luft-vann VP	39 129
11180011	Kristian Bogneruds vei 7 - Luft-vann VP	42 937
11180012	Olaus Fjørtofts vei 115 - Luft-vann VP	45 278
11180013	Fagertunveien 8 - Luft-vann VP	37 298
11180014	Mosseveien 223 - Luft-vann VP	44 905
11180015	Nordraaks gate 17 - Luft-vann VP	46 561
11180016	Ivar Knutsens vei 45 - Luft-vann VP	41 332
11180017	Vestre Haugen 17 - Væske-vann VP	316 143
11180018	Einar Høigårds vei 25 - Væske-vann VP	148 640
11180019	Lyder Sagens gate 20 - Væske-vann VP	129 759

Omsorgsbygg Oslo KF

Prosjekt nr.	Prosjekt	Administrasjons- kostnader
11180020	Øversetervei 20 - Væske-vann VP	132 046
11180021	Kirkeveien 173 - Bio-olje	55 876
11180022	Stensgata 43 - Bio-olje	40 730
11180023	Lørenveien 2 - Bio-olje	38 540
11180024	Sandakerveien 63 - Bio-olje	21 689
11180025	Regnbueveien 2 - Bio-olje	96 964
11180026	Thulstrups gate 4 - Bio-olje	41 881
11180027	Dronninghavnveien 10 - Bio-olje	40 342
11180028	Ekebergveien 174 - Bio-olje	39 431
11180029	Ruth's vei 4 - Bio-olje	52 523
11180030	Kirkeveien 161 - Bio-olje	21 689
11180031	Holmenveien 7 - Bio-olje	21 689
11180032	Pastor Fanges vei 26 - Bio-olje	44 458
11180033	Vinkelveien 7 - Bio-olje	38 945
11180034	Ullernchausseen 111 - Bio-olje	43 080
11180035	Hovinveien 6 - Bio-olje	21 689
11180036	Ljabrubakken 7 - Bio-olje	21 689
11180037	Dr.Dedichens vei 24-26 Gartneri - Bio-olje	21 689
11180038	Dr.Dedichens vei 24-26 Bygg A - Bio-olje	21 689
11180039	Majorstuveien 8 - Fjernvarme	30 863
11180040	Grønlandsleiret 32 - Fjernvarme	33 611
11180041	Åkebergveien 23 - Fjernvarme	13 119
11180042	Biermannsgate 6 - Fjernvarme	33 005
11180043	Christies gate 38 - Fjernvarme	31 519
11180044	Enebakkveien 158 - Fjernvarme	13 119
11180045	Industrigata 20 - Fjernvarme	30 664
11180046	Fredensborgveien 7 - Fjernvarme	35 375
11180047	Trondheimsvegen 132 - Fjernvarme	32 790
11180048	Uelands gate 78 - Fjernvarme	35 069
11180049	Nils Lauritssønnsvei 34 - Bio-olje	39 578
11180050	Ammerudvn. 47 - Bio olje	40 049
11180051	Storåsveien 52 - Omsorgsboliger, oppgr. brann	49 179
11180053	Etterstadsletta 45 - CBB-sentral	53 364
11180054	Drammensvn 33B - CBB-sentral	76 519
11180057	Stovnerhjemmet sykehjem - Oppgradering	22 923
11180059	Haugentunet boliger - ombygging til kantine	431 619
11180060	Bråtenalléen bhg - grunn-, mur-, maler- og snekkerarb	859
11180062	Eplehagen bhg - grunn-,mur-, maler- og snekkerarbeid	31 542
11180064	SYE 14 Kingosgt.rehab.beboerrom 5.etg	182 362
11180067	SYE 11 Grünerløkka sykehjem 3stk beboerrom	2 871
11180068	SYE45 Abildsø bo- og rehabiliteringssenter - Innvendig vedl.	200 199
11180070	Villa Enerhaugen Postkjøkken	587 902
11180072	Karlstua bhg - Rehabilitering	193 311
11180073	Haugenstua bhg - Rehabilitering	48 740

Omsorgsbygg Oslo KF

Prosjekt nr.	Prosjekt	Administrasjons- kostnader
11180074	Åkeberg bhg - Rahabilitering	38 169
11180075	Pynten bhg - Rehabilitering	37 377
11180076	Støreåsen bhg - Rehabilitering	37 592
11180077	Storgården bhg - Rehabilitering	24 984
11180078	Lilleaker bhg - Rehabilitering	104 979
11180080	Liabakken bhg - Rehabilitering	3 438
11180088	Økern sykehjem - Oppgradering	950 049
11180089	Oppsal sykehjem - Oppgradering	18 132
11180090	Lambertseter sykehjem - Oppgradering	450 659
11180091	Grünerløkka sykehjem - Oppgradering	42 178
11180092	Fagerborghjemmet - Oppgradering	137 050
11180093	Tåsenhjemmet - Oppgradering	83 083
11180094	Majorstutunet - Oppgradering	79 263
11180117	Manglerud bhg - takbelegg, vinduer	-17 895
11180119	Deichmanske bibliotek - Fjernvarme	13 119
11180123	Bråtenalleen bhg. - Brannskade	91 225
11180124	Deichmanske Hovedbibliotek - Terrorskade - Sikring	86 557
11180125	Hovedbrannstasjon - Terrorskade	514 325
11180127	Kapellveien 120 (nept.vn.28) - Bio-olje	38 896
11180128	Holmenveien 47C - Bio-olje	21 689
11180132	Ammerudenga, drivhuset - Sette i stand drivhuset til kaldleksone	31 061
11180134	Landingsveien bhg. - Forprosjekt	625 176
11180135	Storgata 36C - Prosjektering av nytt sprøyterom	313 622
11180136	Armauer Hansens gate - Bio-olje	40 985
11180137	Hjelmsgate 3 - Brannskade	255 290
11180138	Sørenga bhg - del 1	186 790
11180140	Mosseveien 223 - HC tiltak - montering av løfteplattform	52 622
11180141	Deichmanske Hovedbibliotek Terrorskade - Gjenoppbygging	533 326
11180143	Ullerntunet - Forprosjekt	1 590 257
11280002	Lofsrud bhg. Utbedring HMS forhold	32 078
11280003	Blindernv. 3 - Brannslokkeanlegg	-21 576
11280004	Dronninghavnveien 10 - Brannslokkeanlegg	27 369
11280005	Fredensborgveien 7 - Brannslokkeanlegg	44 361
11280006	Heimdalsgata 36 - Brannslokkeanlegg	45 166
11280007	Høgåsveien 51 - Brannslokkeanlegg	45 346
11280008	Josefines gate 19 - Brannslokkeanlegg	44 504
11280009	Karlsborgveien 5 - Brannslokkeanlegg	45 408
11280010	Ljabruveien 123 - Brannslokkeanlegg	46 293
11280011	Lyde Sagens gate 18b og 20 - Brannslokkeanlegg	27 369
11280012	Mosseveien 223 - Brannslokkeanlegg	44 459
11280013	Austvatn Nord Odal, Syningom - Brannslokkeanlegg	27 369
11280014	Oscars gate 15 - Brannslokkeanlegg	44 429
11280015	Ragnhild Schibbyes vei 46 - Brannslokkeanlegg	27 369
11280016	Sjøstrandveien 24 - Brannslokkeanlegg	31 399

Omsorgsbygg Oslo KF

Prosjekt nr.	Prosjekt	Administrasjons- kostnader
11280017	Thereses gate 49 - Brannsløkkeanlegg	27 369
11280018	Waldemar Thranes gate 70 - Brannsløkkeanlegg	47 501
11280019	Østensjøveien 56 - Brannsløkkeanlegg	44 884
11280020	Romsås Sykehjem - oppgradering 5.etasje	201 268
11280023	Trøst og Bære bhg. Hc bad og rampe	27 209
11280024	Holtet Bosenter - HC bad og rampe	31 017
11280025	SYE31(2010)Silurveien Sykehjem - Postkjøkken	15 593
11280026	Oppsal Sykehjem - Morsrom	9 466
11280027	Sinsen kulturhus - Innstall.ventilasjonsanlegg	118 676
11280028	Storgata 36C - Brannsløkkeanlegg	29 012
11280029	Olav Nygårds vei 67 A og B, Holtet bosenter - Brannsløkkeanlegg	27 369
11280030	Linjen bhg. - HC ombygging hcwc	31 286
11280031	Kingosgate - solavskjerming, maling vinduer, hoveding.	55 623
11280032	Lilleborg Sykehjem - Solavskjerming	215 899
11280033	Pastor Fanges vei 22 Omsorgsboliger- Forprosjekt	68 541
11280036	Hovseterhjemmet - Forprosjekt nytt sykehjem	156 663
11280037	Bryn brannstasjon - Fjernvarme	13 119
11280038	Briskeby brannstasjon - Fjernvarme	13 119
11280039	Odvar solbergs vei 79-81 - Forprosjekt omsorgsboliger	131 962
11280040	Holmenveien 19, Ekelyveien 2 - Forprosjekt	496 898
11280042	Silurveien branndører og seksjonering	4 927
11280045	Sørenga 2 Forprosjekt	7 052
Sum		20 474 954

Note 26 Skatt salgsgevinst av fast eiendom

Etter skatteloven skal foretaket svare skatt på inntekt og gevinst på eiendom eller innretning utenfor kommunens område. Foretaket eier flere anlegg som omfattes av dette regelverket.

Eiendommen «Breidablikk» i Nittedal ble solgt høsten 2012 med en netto gevinst på kr 3 649 307 som medfører en beregnet skatteforpliktelse på kr 1 021 806. Denne forpliktelsen er avsatt i regnskapet selv om det kan være usikkerhet knyttet til den endelige skatteutmålingen.

Den samlede effekt av fremføring av tidligere års akkumulerte underskudd for denne type eiendom, vil foreligge først etter regnskapsavleggelsen for 2012. Det vises for øvrig til note 13.

Omsorgsbygg Oslo KF

Resultatoppstilling etter regnskapsloven

	Beløp i 1000 kr				
	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Justert budsjett 2012	Regnskap 2011	Avvik 2012
Salgsinntekt	-1 059 487	-1 057 670	-1 062 370	-1 040 235	-2 883
Annen driftsinntekt	-44 446	-45 906	-45 906	-54 303	-1 460
Driftsinntekter	-1 103 933	-1 103 576	-1 108 276	-1 094 538	-4 343
Lønnsutgifter	113 222	123 668	122 128	103 211	8 906
Avskrivning varige driftsmidler og immat.eiendeler	401 929	406 372	406 372	397 248	4 443
Annen driftskostnad	366 094	364 394	331 076	379 781	-35 018
Driftskostnader	881 245	894 434	859 576	880 240	-21 669
Driftsresultat	-222 688	-209 142	-248 700	-214 298	-26 012
Finans- og renteinntekter	-1 592	0	0	-2 640	1 592
Finans- og renteutgifter	149 098	148 268	148 268	130 233	-830
Sum finansposter	147 506	148 268	148 268	127 593	762
Overføringer	0	0	0	0	0
Årsresultat	-75 182	-60 874	-100 432	-86 705	-25 250

I oppsettet er det korrigert for de største forskjellene mellom regnskapet etter kommuneloven og etter regnskapsloven. Dette gjelder behandlingen av merverdiavgift, avskrivninger, avdrag og overføring/utbytte.

Regnskapet etter regnskapsloven viser et overskudd på 75,2 mill. Tallene i tabellen kan fravike fra et normalt driftsregnskap ført etter regnskapsloven, da det kan være elementer i oppstillingen i Agresso-rapporten som ikke er helt oppdatert.

Balanseoppstilling etter regnskapsloven

	Beløp i 1000 kr		
	UB 2012	UB 2011	Endring
Anleggsmidler	11 590 915	11 727 825	-136 910
Omløpsmidler	155 944	133 910	22 034
Sum eiendeler	11 746 859	11 861 735	-114 875
Egenkapital	-3 686 579	-3 992 985	306 406
Gjeld	-8 060 281	-7 868 750	-191 531
Sum egenkapital og gjeld	-11 746 859	-11 861 735	114 875

Kontantstrømoppstilling etter regnskapsloven

	Beløp i 1000 kr	
	Regnskap 2012	Regnskap 2011
A Netto likviditetsendring fra driften	314 045	190 543
B Netto likviditetsendringer fra investeringer	-196 378	-351 679
C Netto likviditetsendringer fra finansiering	-120 395	160 836
A+B+C Netto endring i likvider gjennom året	-2 728	-300
+ Likviditetsbeholdning 01.01	66 853	67 153
= Likviditetsbeholdning 31.12	64 125	66 853

Omsorgsbygg Oslo KF

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Likv.beholdn. 31.12. = kasse, postgiro, bankinnskudd	64 125	66 853
Hjelpeberegninger:		
B Netto likv endr fra investeringer:		
Kjøp av varer og tjenester	-261 955	-393 453
Kjøp/salg av aksjer	0	0
Salgsinntekter	4 980	1 308
Tilskudd fra bykassen	60 597	35 582
Tilskudd fra Husbanken	0	4 884
Sum	-196 378	-351 679

Oslo Havn KF

Oslo Havn KF

Økonomisk oversikt - drift

Beløp i 1000 kr

	Noter	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Brukerbetalinger		0	0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter		-276 303	-260 175	-252 675	16 128	-262 321
Overføringer med krav til motytelse		-4 406	-2 850	-2 850	1 556	-5 672
Overføringer uten krav til motytelse		0	0	0	0	-488
Sum driftsinntekter		-280 709	-263 025	-255 525	17 684	-268 480
Lønnsutgifter		101 277	97 480	89 932	-3 797	94 241
Sosiale utgifter	1	38 055	34 602	27 280	-3 453	31 614
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		74 077	81 433	72 643	7 356	71 534
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		3 945	2 350	7 970	-1 595	4 087
Overføringer	10,20,23	13 734	13 835	24 375	101	9 942
Avskrivninger	13	51 219	52 000	52 000	781	51 067
Fordelte utgifter	11	-543	-1 500	-1 500	-957	-1 587
Sum driftsutgifter		281 763	280 200	272 700	-1 563	260 897
Brutto driftsresultat		1 054	17 175	17 175	16 121	-7 583
Renteinntekter og utbytte	11	-8 904	-1 200	-1 200	7 704	-4 792
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		-8 904	-1 200	-1 200	7 704	-4 792
Renteutgifter og låneomkostninger	11	1 254	1 025	1 025	-229	728
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0	0
Avdrag på lån	15	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Utlån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		2 254	2 025	2 025	-229	1 728
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-6 650	825	825	7 475	-3 064
Motpost avskrivninger	13	-51 219	-52 000	-52 000	-781	-51 067
Netto driftsresultat		-56 815	-34 000	-34 000	22 815	-61 713
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	6	-2 709	0	0	2 709	-4 360
Bruk av bundne fond	6	-2 937	0	0	2 937	0
Bruk av likviditetsreserve		0	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-5 646	0	0	5 646	-4 360

Oslo Havn KF

	Noter	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Overført til investeringsregnskapet	6	0	17 656	34 000	17 656	0
Avsetning til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	6	1 381	0	0	-1 381	4 200
Avsatt til bundne fond		0	0	0	0	0
Avsatt til likviditetsreserve		0	0	0	0	0
Sum avsetninger		1 381	17 656	34 000	16 275	4 200
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		-61 080	-16 344	0	44 736	-61 873

Økonomisk oversikt - investeringer

Beløp i 1000 kr

	Noter	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Investeringer i anleggsmidler	2,5,12	800 178	861 015	226 156	60 837	111 710
Avdrag på lån og renteutgifter		0	0	0	0	0
Avsetninger		0	0	0	0	7 328
Fordelte utgifter		543	0	0	-543	1 576
Årets finansieringsbehov		800 720	861 015	226 156	60 295	120 614
 Bruk av lånemidler		0	0	0	0	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler	5,12	-699 075	-693 359	-30 000	5 716	-9 901
Tilskudd til investeringer		0	0	0	0	-4 727
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		0	0	0	0	0
Andre inntekter	5,12	-151 569	-150 000	-150 000	1 569	-100 000
Sum ekstern finansiering		-850 644	-843 359	-180 000	7 285	-114 628
 Overført fra driftsdelen		0	-17 656	-34 000	-17 656	0
Bruk av avsetninger	6	-428	0	-12 156	428	-5 986
Sum intern finansiering		-428	-17 656	-46 156	-17 228	-5 986
 Sum finansiering		-851 072	-861 015	-226 156	-9 943	-120 614
 Udekket/udisponert	6,17	-50 352	0	0	50 352	0

Oslo Havn KF

Balanseoppstilling

Beløp i 1000 kr

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
EIENDELER				
Anleggsmidler		4 105 437	3 706 831	398 606
Faste eiendommer og anlegg	13	1 754 576	1 718 953	35 622
Utstyr, maskiner og transportmidler	13	15 885	14 307	1 578
Utlån		0	0	0
Konserninterne langsiktige fordringer		0	0	0
Aksjer og andeler	5,12	2 334 977	1 973 571	361 406
Pensjonsmidler	2	0	0	0
Omløpsmidler	1	439 583	322 378	117 205
Kortsiktige fordringer	20	29 204	32 644	-3 440
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0	0
Premieavvik	2	61 737	60 776	961
Aksjer og andeler	2	0	0	0
Sertifikater		0	0	0
Obligasjoner		0	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		348 642	228 958	119 683
SUM EIENDELER		4 545 020	4 029 209	515 811
EGENKAPITAL				
Egenkapital		-4 034 400	-3 620 379	-414 021
Disposisjonsfond	6	-24 521	-25 849	1 328
Bundne driftsfond	6	-10 049	-12 986	2 937
Ubundne investeringsfond	6	-124 832	-124 832	0
Bundne investeringsfond	6	-21 388	-21 816	428
Regnskapsmessig mindreforbruk	16	-163 328	-102 248	-61 080
Regnskapsmessig merforbruk		0	0	0
Udisponert i investeringsregnskapet	6,17	-50 352	0	-50 352
Udekket i investeringsregnskapet		0	0	0
Kapitalkonto	7,12	-3 643 838	-3 336 556	-307 282
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		3 907	3 907	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)		0	0	0
GJELD				
Langsiktig gjeld		-461 599	-370 275	-91 324
Pensjonsforpliktelser	2	-411 895	-316 271	-95 625
Ihenderhaverobligasjonslån		0	0	0
Sertifikatlån		0	0	0
Andre lån		0	-54 005	54 005
Konsernintern langsiktig gjeld	15	-49 704	0	-49 704

Oslo Havn KF

	Noter	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Kortsiktig gjeld	1	-49 021	-38 555	-10 466
Kassekredittlån		0	0	0
Annen kortsiktig gjeld		-74 627	-38 555	-36 071
Konsernintern kortsiktig gjeld		25 606	0	25 606
Premieavvik		0	0	0
				0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-4 545 020	-4 029 209	-515 811

MEMORIAKONTI

Memoriakonti	0	0	0
Ubrukte lånemidler	0	0	0
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0	0
Andre memoriakonti	33 604	37 722	-4 118
Motkonto for memoriakontiene	-33 604	-37 722	4 118

Noteopplysninger

Notene er satt opp ihht til krav om noteopplysninger til årsregnskapet i forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) §§ 5, 12 nr. 3 og 13.

For kommunale foretak er det i tillegg eget krav om noteopplysninger i forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak §10.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Del 1: Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-280 709	-268 480	-12 228
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-700 644	-14 628	-686 016
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-158 904	-104 792	-54 113
Sum anskaffelse av midler	-1 140 257	-387 901	-752 357
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	231 087	211 418	19 670
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	136 818	111 710	25 108
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	665 613	1 728	663 885
Sum anvendelse av midler	1 033 518	324 856	708 662
Anskaffelse - anvendelse av midler	-106 739	-63 045	-43 694

Oslo Havn KF

Del 1: Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Ubrukte lånemidler	0	0	0
Endring i ubrukte lånemidler	0		
Endring i arbeidskapital	-106 739		

Del 2: Endring i arbeidskapital balanseregnskapet

Beløp i 1000 kr

Spesifikasjon av endring i arbeidskapital	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Omløpsmidler			
Endringer kortsiktige fordringer	29 204	32 644	-3 440
Endring aksjer og andeler	0	0	0
Endring av obligasjoner og sertifikater	0	0	0
Endring betalingsmidler	348 642	228 958	119 683
Endring premieavvik	61 737	60 776	961
Sum endring omløpsmidler	439 583	322 378	117 205
Kortsiktig gjeld			
Endring kortsiktig gjeld	-49 021	-38 555	-10 466
Endring arbeidskapital	390 562	283 823	106 739

Note 2 Pensjon

Årets pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift i drifts- og investeringsregnskap er kr 23,821 mill.

Akkumulert premieavvik i balansen pr 31.12.12 er kr 60,203 mill inkl. arb. avg. Dette er pensjonskostnader som blir utgiftsført med 1/15 hvert år fremover. Fra og med premieavvik for 2011, som utgiftsføres fra 2012, vil dette utgiftsføres med 1/10 hvert år. Denne ordningen startet i 2002, og årets utgiftsførte premieavvik inkl. arb. avg fra tidligere år er kr 5,573 mill.

PENSJONSKOSTNADER

	2011	2012
Årets opptjening	9 661 441	12 270 500
Rentekostnad	18 452 400	20 095 300
Brutto pensjonskostnad	28 113 841	32 365 800
Forventet avkastning	-17 397 800	-18 461 800
Netto pensjonskostnad	10 716 041	13 904 000
Sum amortisert premieavvik	3 734 700	4 884 800
Administrasjonskostnad	1 930 188	2 091 507
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	16 380 929	20 880 307

	2011	2012
PREMIEAVVIK		
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	24 147 408	21 722 699

Oslo Havn KF

	2011	2012
Administrasjonskostnad	-1 930 188	-2 091 507
Netto pensjonskostnad	-10 716 041	-13 904 000
Premieavvik	11 501 179	5 727 192

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2011 ESTIMAT	31.12.2012 ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	316 270 572	336 772 247
Pensjonsmidler	327 822 099	343 720 466
Netto forpliktelse for arb.avgift	-11 551 527	-6 948 219

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - estimat i fjor	316 270 572
Årets opptjening	12 270 500
Rentekostnad	20 095 300
Utbetaling	-20 211 125
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	8 347 000
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	336 772 247
Gjenstående amortisering - forpliktelser	75 122 838
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat full amortisering	411 895 085

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	327 822 099
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	21 722 699
Administrasjon	-2 091 507
Utbetalinger	-20 211 125
Forventet avkastning	18 461 800
Amortisering estimatavvik - midler	-1 983 500
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	343 720 466
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-17 851 834
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat full amortisering	325 868 632

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK

	2011	2012	2013
Beregnet premieavvik året før	7 685 925	11 501 179	5 727 192
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	512 400	1 150 100	572 700
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	3 222 300	3 734 700	4 884 800
Sum amortisert premieavvik til føring	3 734 700	4 884 800	5 457 500

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

Faktisk forpliktelse	399 740 410
Estimert forpliktelse	-378 131 672
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	21 608 738
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	61 861 100
Amortisert avvik i år	8 347 000
Gj.st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	75 122 838

Estimerte pensjonsmidler	309 100 263
Faktiske pensjonsmidler	-307 986 766
Estimatavvik midler IB 1.1	1 113 497
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	18 721 836
Amortisert avvik i år	1 983 500
Gj.st samlet avvik midler UB 31.12	17 851 834

Oslo Havn KF

FØRING AV ESTIMATAVVIK

Brutto estimatavvik	10 330 500
Amortisert premieavvik i år	-4 884 800
Netto balanseført estimatavvik	5 445 700

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	-11 551 527
Netto pensjonskostnad	13 904 000
Administrasjonskostnad	2 091 507
Amortisert premieavvik i år	4 884 800
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-21 722 699
Netto balanseført estimatavvik i år	5 445 700
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-6 948 219

MEDLEMSSTATUS

01.01.2012

Antall aktive	177
Antall oppsatte	144
Antall pensjoner	229
Gj.snitts pensjonsgrunnlag, aktive	0
Gj.snitts alder, aktive	0
Gj.snitts tjenestetid, aktive	0

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER OG ANNET

2012

AVKASTNING PÅ PENSJONSMIDLER	6,00 %
DISKONTERINGSRENTE	5,00 %
ÅRLIG LØNNSVEKST	3,65 %
ÅRLIG G-REGULERING	3,65 %
AMORTISERINGSFAKTOR	10

AKTUARMESSIGE FORUTSETNINGER

2012

DØDELIGHET	K2005
UFØRHET	OPF
GIFTEMÅLSSANNS. MV.	K2005
FRIVILLIG AVGANG	TABELL
UTTAKSTILBØYELIGHET - AFP	40 %

Note 3 Kommunale garantier

Oslo Havn KF har ikke stilt kommunale garantier.

Note 4 Fordringer og gjeld til bykassen, kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Oslo Havn KF har pr. 31.12.12 ikke fordring eller gjeld internt i kommunen.

Note 5 Finansielle anleggsmider- aksjer og andeler

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi	Eierandel
HAV Eiendom AS	2 009 107 806	2 208 056 054	100 %

Oslo Havn KF

HAV Eiendom er et 100 % heleid datterselskap av Oslo Havn KF. Selskapets formål er å delta i byutviklingen i Bjørvikaområdet gjennom utvikling, utleie, forvaltning, kjøp og salg av fast eiendom i Bjørvikaområdet og virksomhet som står i forbindelse med dette, samt å inneha eierinteresser i selskap som driver tilsvarende virksomhet. HAV Eiendom AS med datterselskaper har pr 31.12.12 balanseførte markedsverdi på til sammen kr 2,208 056 mil.

Aksjer og andeler	Beløp i 1000 kr
Bokført verdi 01.01.12	1 645 749
Korrigerende kapitalnedsettelse 2010-2011	-150 000
Overføring av eiendommer	663 359
Kapitaluttak 2012	-150 000
Ny bokført verdi 31.12.12	2 009 108

Overskjøting av eiendommene i Bjørvika startet i 2007. I 2012 er flere eiendommer ihht intensjoner ved etablering av selskapets overført fra Oslo Havn KF til HAV Eiendom AS. Overføringer er utført som et tingsinnskudd i selskapet. I 2012 ble Oslo Havn KF's post aksjer og andeler økt med kr 663,359 mill fordelt med kr 50,000 mill på aksjekapital og resterende verdier kr 613,359 mill som overkurs.

Det er i 2012 utbetalt kr 150,000 mill fra HAV Eiendom AS til Oslo Havn KF ved kapitalnedsettelse i HAV Eiendom AS. Oslo Havn KF's balansepost aksjer og andeler er nedskrevet tilsvarende uttaket. Kapitaluttakene er definert som en tilbakebetaling av opprinnelig innskutt kapital i selskapskonstruksjonen, og skal dermed reduserer balanseverdien tilsvarende ihht kommunale regnskapsregler.

HAV Eiendom AS har i 2012 gjennomført en omorganisering slik at tomtene nå er etablert i egne datterselskaper. Dette ble gjort for å oppnå en mer hensiktsmessig organisering av driften og samtidig sørge for tilstrekkelig risikoavgrensning. Denne omorganiseringen av selskapsstruktur har ikke påvirket regnskapsførte verdier.

Note 6 Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret

Oversikten gir en spesifikasjon over hvordan samlede avsetninger og bruk av avsetninger fordeler seg på de ulike fondstypene.

Ved årsavslutningen for 2012 inntektsføres det kr 0,427 mill fra bundet investeringsfond for Ren Oslofjordprosjektet. Alle uanvendte investeringsmidler inndras pr 31.12.2012 og evt behov for videreføring rebevilles i havnestyresak i februar. Oversikt over uanvendte midler fremkommer i note 14. Netto inntektsføring fra driftsfond gjelder endring i ubenyttede bevilgninger med forpliktelser og reserveavsetning som skadeerstatning, økte lønns- og pensjonskostnader mv. Det er i 2012 benyttet kr 2,937 mill av bundet driftsfond. Fondet er bundet til betaling av dokumentavgift i forbindelse med overskjøting av eiendommer til HAV Eiendom AS. Det gjenstår nå kr 10,049 mill på fondet.

Beløp i 1000 kr

Alle fond	Kostra-art	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Avsetninger til fond	sum (530:560)+580	51 733	11 528
Bruk av avsetninger	sum (930:960)	-6 074	-10 346
Til avsetning senere år	980	0	0
Netto avsetninger		45 659	1 182

Oslo Havn KF

Alle fond	Kostra-art	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Disposisjonsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.56	25 849	26 009
Avsetninger driftsregnskapet	540	1 381	4200
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	-2 709	-4360
Bruk av avsetninger invest. regnskap	940	0	0
UB 31.12		24 521	25 849

Bundet driftsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.51	12 986	12 986
Avsetninger driftsregnskapet	550	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	-2 937	0
UB 31.12		10 049	12 986

Ubundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.53	124 831	130 817
Avsetninger	548	0	0
Bruk av avsetninger	948	0	-5 986
UB 31.12		124 831	124 831

Bundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.55	21 816	14 488
Avsetninger	550	0	7328
Bruk av avsetninger	950	-428	0
UB 31.12		21 387	21 816

Note 7 Kapitalkonto

Økning i formue (kreditposter i året)	Beløp
IB - Saldo pr. 01.01.2012	-3 332 648 442,00
Aktivering av fast eiendom og anlegg	-126 563 457,30
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	-9 228 667,95
Kjøp av aksjer og andeler	-663 359 139,00
Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Utlån	0
Avdrag på eksterne lån	-4 300 228,00
Endring pensjonsmidler	-15 898 366,89
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	
Estimatavvik pensjonsmidler	17 851 834,00
Sum pr. 31.12.12	-4 134 146 467,14

Redusert formue (debetposter i året)	Beløp
Salg av fast eiendom og anlegg	47 365 499,50
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	30 309 203,76

Oslo Havn KF

Redusert formue (debetposter i året)	Beløp
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	20 909 326,00
Salg av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	300 000 000,00
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)	0
Avskrivning sosiale utlån	0
Avskrivning andre utlån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	0
Endring pensjonsforpliktelser	20 501 674,88
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse	0
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	75 122 838,00
Finansiering av investeringsregnskapet	0
UB - Saldo pr. 31.12.12	3 639 930 516,00
Sum pr. 31.12.12	4 134 139 058,14
Kontrollsum:	-7 409,00

Etter at investeringskostnadene er aktivert er det ført variable lønnskostnader knyttet til Ren Oslofjord. De er aktivert korrekt, men er feilpostert ved tømning mot kapitalkontoen. Dette betyr at kapitalkontoen er kr 7.408,68 for lav. Dette blir korrigert i 2013.

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler

Oslo Havn har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2012.

Note 9 Sammenfattet oversikt over fordeling av inntekter og utgifter på egen kommune, interkommunale selskaper og andre

		Beløp i 1000 kr		
		Fordelt på:		
Oversikt over foretakets utgifter og fordelingen av disse	Totalt	Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
Kjøp av varer og tjenester	210 631	74 620	0	136 011
Overføringer	14 094	5 085	0	9 009
Renteutgifter og låneomkostninger	1 254	1 254	0	
Avdrag på lån	4 300	4 300	0	
Sum	230 279	85 259	0	145 020
		Fordelt på:		
Oversikt over foretakets inntekter og fordelingen av disse	Totalt	Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
Andre salgs- og leieinntekter	-975 378	-2129	0	-973 249
Overføringer med krav til motytelse	-6 518		0	-6 518
Overføringer uten krav til motytelse			0	
Renteinntekter og låneopptak	-8 904	-863	0	-8 041
Sum	-990 800	-2 992	0	-987 808

Note 10 Anvendte regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet er avlagt i henhold til forskrift fra Kommunal- og regionaldepartement av 24.08.2006 for kommunale og fylkeskommunale foretak. Videre er årsregnskapet satt opp i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen som årsregnskapet gir.

Regnskapet omfatter alle økonomiske midler som er disponert for året, og anvendelse av disse. Regnskapet er ført etter anordningsprinsippet, dvs at alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger er tatt med enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes, herunder også alle lønnsutgifter.

Fra og med 2011 vil premieavvik av pensjonskostnad amortiseres over 10 år. Tidligere var dette over 15 år.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er ført brutto.

Note 11 Vesentlige poster

Interne inntekter i driftsregnskapet gjelder inntekter i forbindelse med eget arbeid på investeringsprosjekter i bygg/anlegg, arbeid på/med materiellinvesteringer og ved egen bruk av kraner og inspeksjonsbåter. Disse utgjør kr 0,543 mill. og tilsvarer interne utgifter i investeringsregnskapet.

I posten "Overføringer" inngår avdrag og renter på underdekningslån til Oslo kommune i forbindelse med opprettelsen av Oslo Pensjonsforsikring med kr 4,600 mill.

Renteutgifter mellomregningsforholdet på kr 0,554 mill. skyldes lønnsutgifter som har blitt utbetalt fra Utvikling og kompetanseetaten siden mai 2012, og ikke renteberegnet i mellomavregningsforholdet. Oslo Havn har styrket sin likviditet i bykassen i takt med lønnsutbetalingene og har totale renteinntekter på bykassen på kr 0,863 mill. som dekker opp dette.

Note 12 Vesentlige transaksjoner

Det er i 2012 overført eiendommer fra Oslo Havn KF til HAV Eiendom AS i henhold til vedtak i forbindelse med stiftelse av HAV Eiendom AS. Overføringen er utført som et tingsinnskudd. Eiendommene som er overført ble taksert til kr 663,359 mill. Overføringen ble vedtatt i havnestyresak 23/12 og i generalforsamling 3. juli 2012. Overføringen er bokført som kjøp av aksjer og andeler og som salg av eiendommer i investeringsregnskapet.

Det er gjennomført kapitaluttak fra HAV Eiendom AS på kr 150,000 mill. i 2012 som er ført som en inntekt i investeringsregnskapet.

Note 13 Anleggsmidler

Oslo Havn KF har avskrevet og aktivert anleggsmidler og investeringer på denne avskrivingsraten siden 1991. Inndeling i anleggsgrupper og avskrivningstid er havnedriftsrelatert. Materiell og faste eiendommer er gruppert med avskrivningstid som det framgår nedenfor. Verditallene bygger på bokførte kostnader fratrasket avskrivninger. Arealer er ikke avskrevet. Verditallene her utgjøres av arealkostnader inkl. fyllinger f.o.m. 1945. Arealkostnader omfatter erverv av areal samt opparbeidelse av areal fram til en slik standard at det kan benyttes til trafikk- og lagringsformål. I arealkostnadene er også inkludert arealopparbeidelse bak kaikonstruksjon der slike har blitt bokført på konti for kaiinvesteringer. Det vises for øvrig til at Oslo kommune sentralt har utarbeidet et register over kommunens samlede eiendommer.

Oslo Havn KF

Avskrivningsprinsippene, med lineær avskrivning for den enkelte anleggsgruppe som det fremgår nedenfor er imidlertid de samme.

Beløp i 1000 kr

Anleggsgruppe	Avskr. tid	Restverdi 31.12.2011	Aktivert 2012	Utrangert 2012	Avskrivning 2012	Restverdi pr. 31.12.2012
Inventar /utstyr	5	8 910	3 803	0	3 153	9 559
Kjøretøy	8	5 397	2 202	0	1 273	6 326
Båter	15	15 310	2 028	0	1 563	15 774
Kraner	15	109 871	1 196	0	14 919	96 147
Sum mater.		139 487	9 229	0	20 909	127 807
Arealer		1 039 475	47 506	26 302	0	1 060 680
Bygninger	25	150 353	62 767	5 459	10 858	196 803
Kaier	30	403 945	16 291	15 605	19 452	385 179
Totalsum		1 733 260	135 792	47 365	51 219	1 770 468

Anleggene som er utrangert i 2012 er verdier registrert på arealer, bygg og kaier som er overdratt til HAV Eiendom for byutvikling. Se note 4 og 12

Utgifter ført i investeringsregnskapet, art 000-389 + art 429:

Faste eiendommer og anlegg:	126 560
Utstyr, maskiner og transportmidler:	9 229
Sum utgifter som skal aktiveres:	135 788
Kapitalkonto viser aktiverte nyanskaffelser:	135 788
Differanse:	0

	Anleggsgruppe	Behov for nedskrivning vurdert	Nedskrevet beløp
Gruppe 1	Inventar og utstyr	Ja	0,00
Gruppe 2	Kjøretøy	Ja	0,00
Gruppe 3	Båter	Ja	0,00
Gruppe 4	Kraner	Ja	0,00
Gruppe 5	Arealer	Ja	0,00
Gruppe 6	Bygninger	Ja	0,00
Gruppe 7	Kaier	Ja	0,00

Det har ikke vært hendelser i 2012 som tilsier at det er behov for nedskrivning av anleggsmidlene i 2012.

Note 14 Investeringsoversikt som viser større pågående prosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer

Hoved-prosjekt	Prosjektnavn	Budsjett Dok 3 2012	Budsjett- justering	Justert budsjett 2012	Regnskap 2012	Avvik 2012
	Vesthavna	43 400	9 700	53 100	22 896	30 204
80201900	Hjortnesterterminalen	-	9 300	9 300	8 564	736

Oslo Havn KF

Hoved-prosjekt	Prosjektnavn	Budsjett Dok 3 2012	Budsjett- justering	Justert budsjett 2012	Regnskap 2012	Avvik 2012
80202000	Akershusstranda	2 500	5 200	7 700	10 104	-2 404
80205200	Kostnader salg, Tjuvholmen	400	-	400	-	400
80500300	Vippetangen	-	-	-	39	-39
80700500	Byutvikling Hjortnes-Filipstad	2 200	1 800	4 000	3 042	958
80700600	Barnehage Tjuvholmen	30 000	-	30 000	-	30 000
81200500	Krav om stenging Skippergt	-	-	-	-	-
81201500	Revierkaia - Nordre adkomst	5 000	-4 500	500	-	500
81201600	Vippetangen - Planarbeid	1 800	-1 100	700	934	-234
81201700	Trafikksikring Hjortnes	1 500	-1 000	500	213	287
81201900	Kabeltrase Akershusstranda	-	-	-	-	-
	Sydhavna (inkl. kraner)	146 426	-32 400	114 026	89 804	24 222
80400900	Kongshavn - Fylling	-	-	-	-50	50
80401000	Sydhavna - utbygging	64 626	28 000	92 626	79 170	13 456
80401900	Ny adkomst Sydhavna	1 000	-1 000	-	-	-
80500400	Randsoner	500	-	500	-	500
80500700	Sydhavna kranutstyr	-	500	500	417	83
80900100	Kongshavn - nye kaier	-	5 000	5 000	5 963	-963
81100400	Erstatningsskur skur 74	-	10 500	10 500	511	9 989
81100600	Kongshavnbebyggelse	-	300	300	297	3
81100700	Støy fra havna	800	-	800	702	98
81101100	Makeskifte Ormsund	-	1 700	1 700	1 617	83
81200300	Anskaffelse containerkraner	36 500	-35 500	1 000	778	222
						-
81200400	Anskaffelse stablekraner	36 500	-36 500	- 1	1	
81201100	Planarbeid Kongshavn	-	100	100	-	100
81201200	Kneppeskjær poller	1 500	-1 500	-	-	-
81201400	Bekkelagseiendommene	5 000	-4 000	1 000	399	601
	Ren Oslofjord	500	-500	-	428	-428
80203000	Ren Oslofjord *)	500	-500	-	428	-428
	Farled og div. mindre prosjekt	17 100	-5 250	11 850	9 108	2 742
80700900	Landstrøm	5 000	-4 700	300	835	-535
81000100	Katodisk beskyttelse - kaier	10 200	-5 300	4 900	3 051	1 849
81100900	Honnørbrygge	-	500	500	-	500
81101300	Mudring Bjørvika	-	250	250	373	-123
81200200	ISPS-tiltak	500	-	500	27	473
81200100	Oppgradering fyrpunkter	400	-100	300	361	-61
81201300	Kartlegging landareal	1 000	-900	100	-	100
81201800	Etablering landstrøm Vippetangen	-	4 500	4 500	4 029	471
81202300	Riving og reetablering Rådhuskaia 1	-	500	500	132	368
81301000	Havnepromenade	-	-	-	300	-300
	Planlegging/omstrukturering	2 950	2 950	5 900	5 046	854
80201600	Omstruktur.plan	2 650	1 650	4 300	3 741	559

Oslo Havn KF

Hoved-prosjekt	Prosjektnavn	Budsjett Dok 3 2012	Budsjett- justering	Justert budsjett 2012	Regnskap 2012	Avvik 2012
81200600	Oslo havneplan	300	1 300	1 600	1 304	296
	IKT og annet utstyr	15 780	-3 000	12 780	8 511	4 269
81101600	Oppgradering slippen		600	600	14	586
81200100	Flytende materiell	2 100	-100	2 000	2 014	-14
81200800	Rull. Materiell	10 000	-5 000	5 000	2 202	2 798
81200800	IKT-utstyr	3 500	1 500	5 000	4 240	760
81200900	Annet materiale	180	-	180	41	139
	Listesum	226 156	-28 500	197 656	135 792	61 864

**) Ren Oslofjord har i tillegg til budsjettet for 2012 et fond på kr 21, 816 mill*

Note 15 Langsiktig gjeld

Tekst	Beløp i 1000 kr		Gjenstående løpetid	Rente
	2012	2011		
Lånefondet	15 000	16 000	15 år	Flytende
Underdekningslån Pensjonsforsikring	34 704	38 005	9 år	Fast (3,41%)

Note 16 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

	Beløp i 1000 kr	
Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0
Totalt merforbruk til inndekking	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet	0	102 247
Årets disponering	0	0
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	16344	61 080
Totalt mindreforbruk pr 31.12	0	163 328

Note 17 Udekket/udisponert i investeringsregnskapet

		Beløp i 1000 kr
Udekket	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet udekket	0	0
Årets avsetning til inndecking	0	0
Nytt udekket i regnskapsåret	0	0

Oslo Havn KF

Udisponert	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet udisponert		0
Årets disponering		0
Nytt udisponert i regnskapsåret		50 352
Totalt udisponert 31.12		50 352

Note 18 Vesentlige forpliktelser

Ikke aktuell

Note 19 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen

Det er ikke kjente hendelser etter balansedagen som vil påvirke regnskapet.

Note 20 Tap og avsetning til tap

	2012	2011
Det er til sammen avsatt til tap i balansen pr. 31.12	1 500	702
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
- Fordringer private foretak	-1 500	-702
Totale utgifter i årets driftsregnskap vedr. tap på krav:	845	0
Ligger i posten "Overført til andre" og består av:		
Avsetning til tap (art 14735)	845	0
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året (2137010)	47	71
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer (art 890)	0	0

Note 21 Avstemming av balansen

Handling	Hovedreferanse	Ja, Nei, Ikke aktuelt	Ev. merknader
Dokumentasjon av balansen Foreligger det dokumentasjon av alle balanseposter med mindre de er ubetydelige?	BL § 11, 1. ledd	Ja	
Dokumentasjon av bankinnskudd, lånegjeld, kontanter og lignende Inneholder dokumentasjon av bankinnskudd og lånegjeld oppgaver fra finansinstitusjoner over mellomværende Er kontantbeholdning opptelt ved årets slutt? Er opptelling dokumentert med hvem som har foretatt opptellingen og på hvilket tidspunkt?	BF § 6-2, 1. ledd BF § 6-2, 2. ledd	Ja Ja	
Dokumentasjon av avsetninger, nedskrivninger mv.	BF § 6-4	Ja	

Oslo Havn KF

Handling	Hovedreferanse	Ja, Nei, Ikke aktuelt	Ev. merknader
Omfatter dokumentasjon av poster som er verdsatt etter vurdering minst opplysninger om beregningsmetode og de forutsetninger som beregningen bygger på?			

Note 22 – Kontroll av innberetningspliktige ytelser

Kommunen utarbeider en samlet avstemming av lønnsinnberettete ytelser mot regnskapsførte i forbindelse med innberetningen av oppgavepliktige ytelser. Det vises til eget vedlegg med avstemming av innberetningspliktige ytelser for desember.

Det er ingen særskilte avvik som krever nærmere omtale i avstemmingsskjemaet.

Note 23 Justeringer av merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon

I henhold til justeringsregler i merverdiavgiftsloven m/forskrift er det i regnskapet 2012 foretatt justeringer på totalt kr 18 971, justeringen er foretatt på 6.termin.

Utførte kontroller ifm justeringsreglene	Kommentar
Dokumentasjon ved anskaffelse av kapitalvarer utarbeidet i.h.t. mvaf.§ 9.1.2	Ja
Dokumentasjon vedr. bruk av kapitalvarer utarbeidet i.h.t. mvaf.§ 9.1.3	Ja
Behov for justering vurdert	Ja
Justering foretatt i termin 6	Ja
Dokumentasjon av justeringen i.h.t mvaf. §§ 9.3.3 og 9.7.2 utarbeidet	Ja

Note 24 Beregning av minste tillatte avdrag

Kl §50 nr 7 har bestemmelser om hvordan kommunens lånegjeld skal avdras. Etter en formel med Oslo kommunes lånegjeld og kommunens anleggsmidler skal minste tillatte avdrag beregnes. Ettersom Havnekassens anleggsmidler ikke inngår i dette er denne noten ikke aktuell.

Korrigert i forbindelse med trykkingen av Dok. 9:

	Beløp i 1000 kr
Lån i lånefondet 01.01.2012	16 000
Annen ekstern lånegjeld	0
A Sum lånegjeld 01.01.2012	16 000
Sum fast eiendom og anlegg 01.01.2012	1 718 953
Herav tomter	1 039 475
Sum inventar og utstyr 01.01.2012	14 307
B Sum anleggsmidler	693 785
C Sum avskrivninger 2012	51 219
Minste tillatte avdrag ((A/B)*C)	1 181
Betalte avdrag:	

Oslo Havn KF

	Beløp i 1000 kr
Avdrag til lånefondet	1 000
Avdrag på annen ekstern lånegjeld	0
Sum betalte avdrag 2012	1 000
Over- / underdekning (-) betalt avdrag	-181

Note 25 Belastning av investeringsprosjekter med andel av administrative utgifter
Investeringsprosjektene i Oslo Havn KF er ikke belastet med andel av administrative utgifter.

Undervisningsbygg Oslo KF

Undervisningsbygg Oslo KF

Økonomisk oversikt – drift

Beløp i 1000 kr

	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter	-16 357	-12 946	-6 412	3 411	-29 301
		-2 953			-2 829
Overføringer med krav til motytelse	-2 832 689	403	-3 004 498	-120 714	549
Overføringer uten krav til motytelse	-561 416	-431 183	-340 818	130 233	-417 286
		-3 397			-3 276
Sum driftsinntekter	-3 410 461	532	-3 351 728	12 929	136
Lønnsutgifter	30 925	24 059	24 059	-6 866	37 819
Sosiale utgifter	40 289	42 364	42 364	2 075	32 848
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	792 580	730 959	634 949	-61 621	670 753
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	51 005	41 632	41 513	-9 373	46 233
Overføringer	1 494 970	1 402 108	1 405 083	-92 862	1 519 165
Avskrivninger	466 538	1 080 000	1 080 000	613 462	1 135 778
Fordelte utgifter	-825	-28 750	-28 750	-27 925	-1 670
Sum driftsutgifter	2 875 484	3 292 372	3 199 218	416 888	3 440 927
Brutto driftsresultat	-534 977	-105 161	-152 510	429 816	164 791
Renteinntekter og utbytte	-25 742	-2 000	-2 000	23 742	-3 122
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	-25 742	-2 000	-2 000	23 742	-3 122
Renteutgifter og låneomkostninger	356 162	409 854	409 859	53 692	324 778
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	188 188	189 651	189 651	1 463	169 152
Utlån	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	544 350	599 505	599 510	55 155	493 930
Resultat eksterne finanstransaksjoner	518 608	597 505	597 510	78 897	490 808
Motpost avskrivninger	-466 538	-1 080 000	-1 080 000	-613 462	-1 135 778
Netto driftsresultat	-482 907	-587 656	-635 000	-104 749	-480 180
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-50 319	-50 300	0	19	-122 106
Bruk av disposisjonsfond	-80 000	-80 000	0	0	-80 000
Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0

Undervisningsbygg Oslo KF

	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2011
Sum bruk av avsetninger	-130 319	-130 300	0	19	-202 106
Overført til investeringsregnskapet	478 048	667 656	635 000	189 608	509 861
Avsetning til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	50 319	50 300	0	-19	122 106
Avsatt til bundne fond	0	0	0	0	0
Avsatt til likviditetsreserve	0	0	0	0	0
Sum avsetninger	528 366	717 956	635 000	189 590	631 967
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-84 860	0	0	84 860	-50 319

Økonomisk oversikt – investeringer

Beløp i 1000 kr

	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Avvik 2012	Regnskap 2010
Investeringer i anleggsmidler	2 214 534	3 184 244	2 803 600	969 710	2 309 890
Avdrag på lån og renteutgifter	76 936	0	0	-76 936	30 708
Avsetninger	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	825	0	0	-825	1 670
Årets finansierungsbehov	2 292 295	3 184 244	2 803 600	891 949	2 342 268
Bruk av lånemidler	0	-2 530 924	-2 168 600	-2 530 924	-1 793 279
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-453	1 499	0	1 952	0
Tilskudd til investeringer	1 565	48 733	0	47 168	-39 128
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	1 112	-2 480 692	-2 168 600	-2 481 804	-1 832 407
Overført fra driftsdelen	-478 048	-703 552	-635 000	-225 504	-509 861
Bruk av avsetninger	0	0	0	0	0
Sum intern finansiering	-478 048	-703 552	-635 000	-225 504	-509 861
Sum finansiering	-476 936	-3 184 244	-2 803 600	-2 707 308	-2 342 268
Udekket/udisponert	1 815 359	0	0	-1 815 359	0

Undervisningsbygg Oslo KF

Balanseoppstilling

Beløp i 1000 kr

	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
EIENDELER			
Anleggsmidler	19 178 372	20 387 845	-1 209 473
Faste eiendommer og anlegg	18 934 713	20 148 336	-1 213 623
Utstyr, maskiner og transportmidler	144	8 386	-8 242
Utlån	0	0	0
Konserninterne langsiktige fordringer	0	0	0
Aksjer og andeler	147 967	147 967	0
Pensjonsmidler	95 548	83 156	12 392
Omløpsmidler	372 014	368 531	3 483
Kortsiktige fordringer	214 842	227 450	-12 608
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	0	0
Premieavvik	1 151	1 250	-100
Aksjer og andeler	0	0	0
Sertifikater	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	156 021	139 830	16 191
SUM EIENDELER	19 550 386	20 756 376	-1 205 990
EGENKAPITAL			
Egenkapital	-64 207	-2 929 750	2 865 542
Disposisjonsfond	-152 874	-182 555	29 681
Bundne driftsfond	0	0	0
Ubundne investeringsfond	-20 000	-20 000	0
Bundne investeringsfond	0	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	-84 860	-50 319	-34 541
Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0
Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	1 815 359	0	1 815 359
Kapitalkonto	-1 613 025	-2 668 068	1 055 043
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)	-8 808	-8 808	0
GJELD			
Langsiktig gjeld	-17 565 347	-17 719 777	154 430
Pensjonsforpliktelser	-157 494	-123 735	-33 759
Ihenderhaverobligasjonslån	0	0	0
Sertifikatlån	0	0	0
Andre lån	-17 407 854	-17 596 042	188 188
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0	0

Undervisningsbygg Oslo KF

	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Kortsiktig gjeld	-1 920 831	-106 849	-1 813 982
Kassekredittlån	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-622 823	-98 092	-524 731
Konsernintern kortsiktig gjeld	-1 281 926	0	-1 281 926
Premieavvik	-16 083	-8 757	-7 325
			0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-19 550 386	-20 756 376	1 205 990

MEMORIAKONTI

Memoriakonti	0	0	0
Ubrukte lånemidler	0	0	0
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0	0
Andre memoriakonti	0	0	0
Motkonto for memoriakontiene	0	0	0

Noteopplysninger

Foretaket fører i henhold til bystyrets vedtak regnskapet etter kommunelovens bestemmelser. I tillegg er det satt opp oppstillinger etter regnskapslovens prinsipper slik kravet er. Ettersom man fører etter kommunelovens bestemmelser vil regnskapsoppstillinger etter regnskapsloven kun gi et tilnærmet bilde. Kommentarene er gitt i forhold til regnskap/budsjett etter kommuneloven ettersom det er dette styret har hatt som grunnlag for sin styring i 2012. Regnskap og oppstillinger etter regnskapsloven er satt opp i henhold til mal fra kommunen. Det er gitt en oppstilling som viser sammenhengen mellom tallene etter de to ulike regnskapsregimene.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Del 1: Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-3 410 461	-3 276 136	-134 325
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	1 112	-39 128	40 239
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-25 742	-1 796 401	1 770 659
Sum anskaffelse av midler	-3 435 092	-5 111 664	1 676 573
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 409 771	2 306 818	102 953
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	2 214 534	2 310 658	-96 123
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	621 286	523 870	97 416
Sum anvendelse av midler	5 245 591	5 141 346	104 245

Undervisningsbygg Oslo KF

Anskaffelse - anvendelse av midler	1 810 499	29 681	1 780 818
Ubrukte lånemidler	0	0	0
Endring i ubrukte lånemidler	0		
Endring i arbeidskapital	1 810 499		

Del 2: Endring i arbeidskapital balanseregnskapet

Beløp i 1000 kr

Spesifikasjon av endring i arbeidskapital	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Omløpsmidler			
Endringer kortsiktige fordringer	214 842	227 450	-12 608
Endring aksjer og andeler	0	0	0
Endring av obligasjoner og sertifikater	0	0	0
Endring betalingsmidler	156 021	139 830	16 191
Endring premieavvik	1 151	1 250	-100
Sum endring omløpsmidler	372 014	368 531	3 483
Kortsiktig gjeld			
Endring kortsiktig gjeld	-1 920 831	-106 849	-1 813 982
Endring arbeidskapital	-1 548 817	261 682	-1 810 499

Note 2 Pensjon

PENSJONSKOSTNADER

	2011	2012
Årets opptjening	16 053 445	21 152 842
Rentekostnad	5 909 700	7 519 700
Brutto pensjonskostnad	21 963 145	28 672 542
Forventet avkastning	-4 255 700	-4 961 200
Netto pensjonskostnad	17 707 445	23 711 342
Sum amortisert premieavvik	-449 200	-551 800
Administrasjonskostnad	667 202	813 984
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	17 925 447	23 973 526

PREMIEAVVIK

	2011	2012
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	17 349 055	17 455 981
Administrasjonskostnad	-667 202	-813 984
Netto pensjonskostnad	-17 707 445	-23 711 342
Premieavvik	-1 025 592	-7 069 345

PENSJONSFORPLIKTELSE

	31.12.2011 ESTIMAT	31.12.2012 ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	108 469 486	138 420 322
Pensjonsmidler	87 414 883	106 914 275
Netto forpliktelse før arb.avgift	21 054 603	31 506 048

Undervisningsbygg Oslo KF

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - estimat i fjor	108 469 486
Årets opptjening	21 152 842
Rentekostnad	7 519 700
Utbetaling	-840 906
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	2 119 200
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	138 420 322
Gjenstående amortisering - forpliktelser	19 073 222
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat full amortisering	157 493 544

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	87 414 883
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	17 455 981
Administrasjon	-813 984
Utbetalinger	-840 906
Forventet avkastning	4 961 200
Amortisering estimatavvik - midler	-1 262 900
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	106 914 275
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-11 366 228
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat full amortisering	95 548 047

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK

	2011	2012	2013
Beregnet premieavvik året før	-4 272 533	-1 025 592	-7 069 345
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	-284 800	-102 600	-706 900
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-164 400	-449 200	-551 800
Sum amortisert premieavvik til føring	-449 200	-551 800	-1 258 700

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

Faktisk forpliktelse	129 661 908
Estimert forpliktelse	-123 734 864
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	5 927 044
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	15 265 378
Amortisert avvik i år	2 119 200
Gj.st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	19 073 222

Estimerte pensjonsmidler	83 156 130
Faktiske pensjonsmidler	-74 785 756
Estimatavvik midler IB 1.1	8 370 374
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	4 258 753
Amortisert avvik i år	1 262 900
Gj.st samlet avvik midler UB 31.12	11 366 228

FØRING AV ESTIMATAVVIK

Brutto estimatavvik	3 382 100
Amortisert premieavvik i år	551 800

Undervisningsbygg Oslo KF

Netto balanseført estimatavvik **3 933 900**

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	21 054 603
Netto pensjonskostnad	23 711 342
Administrasjonskostnad	813 984
Amortisert premieavvik i år	-551 800
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-17 455 981
Netto balanseført estimatavvik i år	3 933 900
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	31 506 048

MEDLEMSSTATUS

01.01.2012

Antall aktive	139
Antall oppsatte	51
Antall pensjoner	12
Gj.snitts pensjonsgrunnlag, aktive	0
Gj.snitts alder, aktive	0
Gj.snitts tjenestetid, aktive	0

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER OG ANNET

2012

AVKASTNING PÅ PENSJONSMIDLER	6,00 %
DISKONTERINGSRENTE	5,00 %
ÅRLIG LØNNSVEKST	3,65 %
ÅRLIG G-REGULERING	3,65 %
AMORTISERINGSFAKTOR	10
AKTUARMESSIGE FORUTSETNINGER	2012
DØDELIGHET	K2005
UFØRHET	OPF
GIFTEMÅLSSANNS. MV.	K2005
FRIVILLIG AVGANG	TABELL
UTTAKSTILBØYELIGHET - AFP	40 %

Note 3 Kommunale garantier

Ikke aktuelt.

Note 4 Fordringer og gjeld til bykassen, kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

	31.12.2012		Eget	Motpartens
Virksomhet - navn:	Fordringer	Gjeld	bilagsnummer	bilagsnummer
Sum internt foretakene	0,00	0,00		

Undervisningsbygg Oslo KF

Fordringer og gjeld mellom bykassa og foretaket:

Virksomhet - navn:	31.12.2012		Eget bilagsnummer	Motpartens bilagsnummer
	Fordringer	Gjeld		
Utdanningsetaten				
Forprosjektkostn. som belastes inv.prosjektene		83 000 000	11202758	11208710
Samhandlingsseminar		74 159	11202758	11208692
Midlertidig lokaler (skole i drift)	2 791 624		11202758	11208713
Energi – 2011		15 299 435	11202758	11208691
Energi – 2012		30 000 000	11202758	11208708
Inventar / utstyr	7 745 288		11202737	11208712
Bøler skole - vaktmestertjeneste		67 000	11202758	11208693
Vahl skole - refusjon husleie		1 292 526	11202758	11208688
Hellerud vgs - rehabilitering av kl.rom	311 884		11202758	11208687
Prosjekteringsmidler	25 000 000		11202758	11208699
FIN				
Dobbeltfakturert KS 2	268 470		11202696	11201128
Dobbeltfakturert KS 2	310 980		11202696	11201127
Dobbeltfakturert KS 2	305 813		11202696	11201126
Ikke fakturert Munkerud - KS 2		362 175	11202713	11201177
K-by handicapprosjektet	2 273 043		11202794	11200019
Bymiljøetaten				
Leie av tomt for 2013	257 181		11202728	11207364
Dobbeltfakturert	400 922		11202724	11207313
Sum bykasse og foretak	39 665 204	130 095 295		

Uavklarte fordringer/gjeld internt i kommunen

Per 31.12.2012 har Undervisningsbygg følgende uavklarte forhold internt i kommunen (se omtale i note 16)

Virksomhet/etat	Beløp
Utdanningsetaten:	
Fellespaviljong Engebråten – uteområdet	1 664 021
Innleie Nydalen vgs	861 051
Bredtvet - betalte fakturaer fra skolen	140 796
Indre vedlikehold	3 000 000
Leie av paviljong på Øraker	135 850
Sum uavklarte fakturaer bokført i regnskapet:	5 801 718

Undervisningsbygg Oslo KF

Note 5 Finansielle anleggsmider- aksjer og andeler

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi	Eierandel
Kabelgaten 6 AS	147 967		100 %

Det er inngått festekontrakt mellom Undervisningsbygg og Kabelgata 6 AS i 2010. Årlig tomteleie er 5,0 millioner kroner. Utsatt skattefordel for 2011 er 10,6 mill. Regnskapet for 2012 foreligger i slutten av februar/begynnelsen av mars.

Note 6 Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret

Det gjøres oppmerksom på at foretaket har gjort en endring i forhold til fjorårets rapport når det gjelder bruk av fortegn ved presentasjon av tallene.

Beløp i 1000 kr

Alle fond	Kostra-art	Regnskap 2012	Regnskap 2011 *)
Avsetninger til fond	sum (530:560)	50 319	122 106
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	580	84 860	50 319
Disp. av fjorårets regnsk.m. mindreforbr.	930	-50 319	-122 106
Bruk av avsetninger	sum (940:960)	-80 000	-80 000
Til avsetning senere år	980	0	0
Netto avsetninger		4 860	-29 681

*) Tabellen er endret slik at årets regnskapsmessige mindreforbruk og disponering av fjorårets mindreforbruk framkommer på egne linjer. Regnskap 2011 er korrigert i forhold til innlevert årsberetning ved at post 580 er inkludert.

Disposisjonsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.56	-182 555	-140 449
Avsetninger driftsregnskapet	540	50 319	122 106
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	-80 000	-80 000
Bruk av avsetninger invest. regnskap	940	0	0
UB 31.12		-152 874	-182 555

Ubundet investeringsfond	Kostra-art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.53	-20 000	-20 000
Avsetninger	540	0	0
Bruk av avsetninger	948	0	0
UB 31.12		-20 000	-20 000

Note 7 Kapitalkonto

Beløp i hele kroner

Økning i formue (kreditposter i året)	Beløp
IB - Saldo pr. 01.01.2012	-2 668 067 681 *)
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	-2 292 294 807
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	
Kjøp av aksjer og andeler	
Oppskrivning av aksjer og andeler	
Utlån	
Avdrag på eksterne lån	-188 188 329

Undervisningsbygg Oslo KF

Økning i formue (kreditposter i året)	Beløp
Endring pensjonsmidler	-19 499 392
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	
Estimatavvik pensjonsmidler	7 107 475
Sum pr. 31.12.12	-5 160 942 734

Redusert formue (debitposter i året)	
Salg av fast eiendom og anlegg	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	3 505 917 826
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	8 241 648
Salg av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)	
Avskrivning sosiale utlån	
Avskrivning andre utlån	
Bruk av midler fra eksterne lån	
Endring pensjonsforpliktelser	29 950 836
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse	
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	3 807 844
Finansiering av investeringsregnskapet	
UB - Saldo pr. 31.12.12	1 613 024 580
Sum pr. 31.12.12	5 160 942 734

*) I oversikten er det benyttet saldo pr. 31.12.2011. IB pr. 01.01.2012 avviker fra dette ettersom foretaket etter avtale med Byrådsavdeling for finans har nedskrevet bygningsmassen med til sammen ca. 3 mrd. i periode 201200. (Framkommer under post for av- og nedskrivning av fast eiendom).

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler

Ikke aktuelt.

Note 9 Sammenfattet oversikt over fordeling av inntekter og utgifter på egen kommune, interkommunale selskaper og andre

Oversikt over foretakets utgifter og fordelingen av disse	Fordelt på:				Andre
	Totalt	Egen kommune	Interkommunale selskaper		
Kjøp av varer og tjenester	2 819 767	202 443	0		2 617 325
Overføringer	1 804 538	1 243 628	0		560 909
Renteutgifter og låneomkostninger	433 098	392 572	0		40 526
Avdrag på lån	188 188	170 744	0		17 444
Sum	5 245 591	2 009 387	0		3 236 204

Beløp i 1000 kr

Undervisningsbygg Oslo KF

Oversikt over foretakets inntekter og fordelingen av disse	Totalt	Fordelt på:		
		Egen kommune	Interkommunale selskaper	Andre
Andre salgs- og leieinntekter	-16 810		0	-16 810
Overføringer med krav til motytelse	-2 832 689	-2 829 650	0	-3 038
Overføringer uten krav til motytelse	-559 851	-557 229	0	-2 622
Renteinntekter og låneopptak	-25 742	0	0	-25 742
Sum	-3 435 092	-3 386 879	0	-48 212

Note 10 Anvendte regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Alle utgifter og inntekter regnskapsføres brutto etter anordningsprinsippet, dvs. at alle kjente utgifter og inntekter tas med i regnskapet for året, uavhengig av om de er betalt eller ikke ved avslutningstidspunktet.

I den grad enkelte utgifter eller inntekter ikke kan fastsettes eksakt ved regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i regnskapet. Justering i henhold til eksakt beløp foretas når denne informasjonen foreligger. Dette har størst betydning i investeringsregnskapet. Påløpte ikke fakturerte kostnader bokføres på prosjektene per 31.12. i henhold til bestillinger og endringsmeldinger. Det gjøres bare avsetninger for beløp større enn 200.000,- kroner per sak eller 500.000,- kroner per investeringsprosjekt.

Usikre forpliktelser regnskapsføres når verdien av forpliktelsen kan estimeres på en pålitelig måte. Det er da beste estimat som legges til grunn. Betingede eiendeler eller forpliktelser regnskapsføres ikke så lenge utfallet av forpliktelsen er usikker, jfr. note 19. Sikre eiendeler eller forpliktelser regnskapsføres i tråd med anordningsprinsippet. Dersom en eiendel eller forpliktelse består av både en usikker og en sikker del registreres den sikre delen. Når det gjelder tidligere kostnadsførte underslåtte midler i foretaket tas eventuelle innbetalinger i denne sammenheng først med i regnskapet når de foreligger og anses som foretakets eiendel.

Prinsippendringen fra 2011 om å inkludere mva i avsetninger i investeringsregnskapet er videreført i 2012. Aktivisering av investeringskostnader inkluderer mva.

Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid avskrives med like store beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Etter kommunalt regelverk skal det legges til grunn et bruttoprinsipp når det gjelder betalt merverdiavgift. I tilknytning til foretakets åpningsbalanse ble det ikke nærmere drøftet om startbeløpet var brutto eller netto i forhold til de kommunale regnskapsprinsippene. I praksis har det blitt lagt til grunn at beløpene har vært i tråd med en brutto-tankegang.

I 2012 har foretaket videreført arbeidet med opprydding i anleggsverdiregnskapet. I 2011 forenklet Undervisningsbygg metoden for avskrivning ved å ta bort dekomponeringen. Det ble tatt utgangspunkt i verdier og restlevetid per 01.01.11 ved beregning av vektet levetid. Dersom man i stedet tar utgangspunkt i verdier og restlevetid per 01.01.02 når man beregner vektet levetid vil den bli ca. 3-4 år lengre for hele porteføljen. Dette skyldes at avskrivningene fra 2002 til og med 2010 grunnet tredelingen har vært høyere per bygg enn de ville vært dersom man bare hadde hatt ett anlegg og én levetid for bygget. Foretaket har endret vektet levetid iht. sistenevnte prinsipp i 2012. Uavklarte gamle forhold, som ble satt på dummy-anlegg i 2011, har foretaket identifisert og avstemt i 2012. I henhold til brev av 13.12.12 og 08.01.13 fra Byrådsavdeling for finans har foretaket foretatt ytterligere tiltak:

- Levetiden for skoleanlegg skal som hovedregel være 40 år fra ferdigstillelse. Restlevetiden i anleggsverdiregnskapet ble gjennomgått for alle nyere anlegg eller anlegg som har gjennomgått en totalrehabilitering de siste 40 årene, og endret der den

Undervisningsbygg Oslo KF

ikke var i tråd med forannevnte. Gjenværende avskrivningstid er etter gjennomgangen 40 år minus antall år fra ferdigstillelse/totalrehabilitering.

- Anlegg eldre enn 1972, hvor det ikke er foretatt en totalrehabilitering de siste 40 årene eller andre bygningsmessige tiltak (rehabiltak) som kunne forlenge byggets restlevetid i perioden 2003-2011, er nedskrevet til null. For de anleggene der det er gjennomført bygningsmessige tiltak av et visst omfang (over 25 mill.) de siste årene er effekten i forhold til restlevetid vurdert i hvert enkelt tilfelle og byggets avskrivningstid endret for flere anlegg.
- Undervisningsbygg har videre gått gjennom alle anlegg ferdigstilt etter 1972 og foretatt en vurdering i forhold til behov for nedskrivning. Vurdering av alle bygg er basert på foretakets kjennskap til byggenes tilstand. Alle ”ukurante” bygg, som for eksempel paviljonger eldre enn 10 år og skur/småbygninger, ble nedskrevet til null. Tilsvarende ble restlevetiden etter vurderingen forlenget for flere anlegg.
- Det er en differanse mellom UB 2011 og IB 2012 fordi nedskrivning av anlegg i 2012 ble bokført i periode 201200.
- Gjennomsnittlig restlevetid for foretakets bygningsmasse er p.t. ca 30 år

Note 11 Vesentlige poster

Foretaket har kommentert de vesentligste postene i regnskapet i årsberetningen og det henvises derfor til denne.

Note 12 Vesentlige transaksjoner

I henhold til kommunale regnskapsbestemmelser inntektsfører Undervisningsbygg alle dommer i driftsregnskapet.

- I forbindelse med mislighetssaken mot tidligere prosjektleder ble det avsagt dom i Oslo tingrett 25.5.2012. Dommen må sees i sammenheng med dom mot HVE Bygg AS, T. Olafsen Entreprenør AS/Bryn Håndverkssentral og Jens E. Skjerven. Krav i henhold til dom mot disse selskapene er bokført tidligere år. I 2012 ble det bokført totalt 0,607 millioner kroner i innbetalinger på saken, og i 2013 vil det bli foretatt budsjettjustering for overføring fra drift til investering.
- I juli 2012 ble det inngått forlik i sak mot El-Effekt AS. Det ble innbetalt 3 millioner kroner som fullt og endelig oppgjør. Undervisningsbygg har tapsført 3,6 millioner kroner, hvorav 2,7 millioner kroner gjelder tap på renter.
- Det ble inntektsført dividende 0,572 mill. vedr. Ockernahl/Murud.

Det er i note 16 laget en oversikt over bokførte poster i driftsregnskapet som kan ha innvirkning på resultatet i 2012. Korrigeringer foretas i 2013.

På vegne av Undervisningsbygg har Eiendoms- og byfornyelsesetaten (EBY) kjøpt eiendommen Sandakerveien (Lillohøyden) for 221,8 millioner kroner. I tillegg har EBY, på vegne av foretaket, solgt tomt (Ris skolevei) for 0,453 millioner kroner. I begge tilfellene har EBY sendt intern faktura/kreditnota. I Undervisningsbygg er transaksjonene postert som eiendomskjøp (02800) og salg av tomter (06700). Det vil si at de vanlige reglene for kjøp/salg internt i kommunen ikke er fulgt i disse tilfellene. EBY har kun ført transaksjonene i balansen.

Det ble gitt retningslinjer for beregning og bokføring av byggelånsrenter og administrasjonsutgifter i veilederen fra departementet utgitt i november 2011 og i rundskriv 24/2011 av 12.12.2011.

- Byggelånsrenter: IB- det er brukt den faktiske rentebelastningen fra lånefondet. For produksjon gjennom året er det brukt gjennomsnittlig rente fra bykassen.

Undervisningsbygg Oslo KF

- P.t. har ikke Undervisningsbygg systemer som kan ivareta bokføring av påløpte ”eksakte” kostnader pr investeringsprosjekt. Foretaket har beregnet den andel av administrative kostnader som berettiger utgiftsføring i investeringsregnskapet. I note 25 har Undervisningsbygg beskrevet fremgangsmåten foretaket brukte ved beregning av administrative kostnader som er belastet investering.

Kostnader og byggelånsrenter som opprinnelig er ført i driftsregnskapet er belastet investeringsprosjekter med følgende beløp (mill kr):

Transaksjon	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Byggelånsrenter belastet prosjekter (investering)	77	55
Administrative kostnader belastet prosjekter (investering og drift)	95	75

Note 13 Anleggsmidler

					Beløp i 1000 kr
Tekst	EDB-utstyr, kontormask.	Aksjer	Tomt	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01	12 362	147 967	3 077 463	23 560 510	26 798 301
Akkumulerte avskrivninger 01.01	-3 977			-7 589 896	-7 593 873
Tilgang i regnskapsåret	0		221 794	1 022 271	1 244 064
Avgang i regnskapsåret					0
Avskrivninger i regnskapsåret	-8 242			-458 297	-466 538
Nedskrivninger				-3 306 963	-3 306 963
Reverserte nedskrivninger					0
Bokført verdi	144	147 967	3 299 256	13 227 624	16 674 991

Økonomisk levetid	10 år			40 år
Avskrivningsplan	Lineær	Avskr. ikke	Avskr. ikke	Lineær

Utgifter ført i investeringsregnskapet, **art 000-389 + art 429:**

Faste eiendommer og anlegg: 2 292 294 807

Utstyr, maskiner og transportmidler:

Sum utgifter som skal aktiveres: 2 292 294 807

Kapitalkonto viser aktiverte nyanskaffelser: 2 292 294 807

Differanse:

-

Undervisningsbygg Oslo KF

Note 14 Investeringsoversikt som viser større pågående prosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer

Beløp i 1000 kr

Prosjektnummer	Bruk av avsetning	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Beløp	Ytterligere til disposisjon
10952001 Kuben Yrkesarena (Risløkka)	-134 311	713 800	579 489	367 378	212 111
10952004 Kjelsås	24 763	155 100	179 863	116 632	63 231
11052010 Sandaker	53 839	162 200	216 039	215 475	564
11052020 Østensjø skole/nytt gymbygg	-10 960	32 400	21 440	26 479	-5 039
11052030 Grefsen U3	7 071	123 400	130 471	125 815	4 656
11052040 Bjerke vgs m/idrettshall og bad	36 268	168 400	204 668	171 459	33 209
11052050 Bredtvet midlertidige lokaler	-21 841	45 000	23 159	-3 076	26 235
111520A0 Majorstuen skole	-13 836	175 000	161 164	109 291	51 873
111520B0 Sofienberg ungdomsskole	-256	20 000	21 644	8 125	13 519
11152010 Stasjonsfjellet - ventilasjon og klimaskjerm	-3 396	32 400	29 004	3 014	25 990
11152030 Bjørnsletta skole	2 645	220 600	223 245	152 906	70 339
11152040 Grefsen 1-7 - nybygg og totalrehab - gjennomføring	5 956	88 700	94 656	90 945	3 711
11152050 Quo Vadis Menn	-27	79 000	78 973	42 132	36 841
11152070 Øraker skole - innvendig ombygging	-1 613	14 000	12 387	105	12 282
11152080 Grünerløkka skole	25 000	-25 000	0	19 834	-19 834
11152090 Skøyen Superkuben	-9 042	74 700	65 658	59 387	6 271
11252010 Rødtvedt Superkuben	0	111 000	132 200	94 293	37 907
11252020 Nordtvet 1-7, utvidelse	0	13 900	13 900	5 315	8 585
11252030 Hersleb vgs - riving og asbestsanering	0	0	25 000	32 568	-7 568
11252060 Skøyen Permanent - Fase 1	0	0	11 000	6 263	4 737
11252070 Tonsenhagen skole - utv. to til tre klasser	0	0	18 500	15 441	3 059
11252090 Kunst- og Håndverksskolen	0	0	65 000	54 751	10 249
112520C0 Gamle Løren skole – rehabilitering	0	0	15 000	15 454	-454
112520D0 Stasjonsfjellet – kapasitetsutvidelse	0	0	20 000	2 146	17 854
112520F0 Trasop skole	0	0	30 000	32 077	-2 077
112520G0 Kjøp av tomt Sandakerveien	0	0	221 794	221 794	0
Sum større pågående prosjekter	-39 740	2 204 600	2 594 254	1 986 003	608 251

Note 15 Langsiktig gjeld

Beløp i 1000 kr

Tekst	2012	2011	Gjenværende løpetid
Konsernintern langsiktig gjeld	16 796 155	16 966 899	
Finansiell leasing	611 699	629 143	
Pensjonsforpliktelse	157 494	123 735	

Undervisningsbygg Oslo KF

Note 16 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Beløp i 1000 kr

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0
Totalt merforbruk til inndekking	0	0

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet	50 300	50 319
Årets disponering	50 300	50 319
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	84 860

Ikke overført fra drift til investering (pga. manglende budsj.just)

Innbetaling mislighetssak (investering)	607
HC-prosjekt Klemetsrud	400
Sum poster som påvirker årets mindreforbruk:	1 007
"Justert" mindreforbruk 2012:	83 853

Uavklarte fordringer/gjeld internt i kommunen som kan ha innvirkning på årets resultat - 5,8 mill. (note 4).

Utdanningsetaten og foretaket besluttet at disse postene ikke avsettes, men kun omtales i notene:

- *Nydalen skole.* Utdanningsetaten bestrider kravet på 0,861 mill. - fakturering for tilleggsareal. Undervisningsbygg vil løfte opp den prinsipielle problemstillingen, dvs. juridisk tolkning av avtalen, samt foretakets oppfatning av prinsippet for kostnadsdekkende husleie, til Byrådsavdeling for kultur og næring.
- *Indre vedlikehold.* I budsjett 2012 ble 30 mill. til indre vedlikehold beregnet i henhold til ferdigstilte skoler. I tillegg ble det innvilget 2 mill. til indre vedlikehold til vedtatte men ikke ferdigstilte skoler. Undervisningsbygg har forhåndsfakturert Utdanningsetaten for 32 mill. Etter UBFs beregninger skal UDE betale 24,43 kr per m² kun for kommunale bygg, og dette utgjør ca. 29 mill. Dette medfører at Undervisningsbygg vil kreditere Utdanningsetaten for ca. 3 mill. Foretaket mener at ansvaret for indre vedlikehold for innleide lokaler hviler på den enkelte skole. Det har i den senere tid vært diskusjoner mellom partene om hvor ansvaret for indre vedlikehold for innleide lokaler ligger og hvorvidt en andel av de avsatte midlene skulle gå til å dekke indre vedlikehold også for innleide lokaler, jfr. samme sats som gjelder for kommunale bygg. Saken er av prinsipiell karakter og løftes opp til Byrådsavdeling for kultur og næring.
- *Fellespaviljong Engebråten.* Faktura nr. 75606179 fra UBF vedrørende uteområdet 1,664 mill. og paviljong på Øraker 0,136 mill. og faktura fra UDE vedrørende Bredtvet 0,140 mill. Forhold avklares med Utdanningsetaten i 2013.

Undervisningsbygg Oslo KF

Note 17 Udekket/udisponert i investeringsregnskapet

Beløp i 1000 kr

Udekket	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet udekket	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0
Nytt udekket i regnskapsåret	0	1 815 359

Note 18 Vesentlige forpliktelser

Beløp i mill. kr

Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Høybråten skole - Finansiell leasing, avtale med SG Finans	23,9	2033
Tilleggstjenester, adm. og reg. Høybråten skole	7,3	2013
Persbråten skole - finansiell leasing, avtale med SG finans	30,9	2032
Tilleggstjenester, adm. og reg. Persbråten skole	11,4	2013
Bogstad skole - finansiell leasing	17,7	2030
Oslo VO Nydalen - leieavtale med Avantor	8,6	2024
Felleskostnader Oslo VO Nydalen	0,5	
Nydalen vgs - leieavtale med Avantor	44,9	2036
Felleskostnader Nydalen vgs	1,6	
Vestre Aker skole - leieavtale med Stiftelsen Christiania oppfostringshus	2,2	2014
Oslo Katedralskole - leieavtale med Stiftelsen Oslo Katedralskole	12,0	2030
Oslo VO Skullerud - leiekontrakt med Skullerud Eiendomsinvest AS	16,1	2024
Felleskostnader Oslo VO Skullerud	2,7	
Elvebakken vgs – leieavtale med Aspelin Ramm AS	5,1	2019
Felleskostnader Elvebakken	0,4	

Note 19 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen

Undervisningsbygg er pr. tidspunkt involvert i flere rettslige prosesser som må håndteres i samsvar med de kompetanselinjer som følger av Oslo kommunes rettsinstruks.

Krav mot prosjekteringsgrupper (WebSak: 11/6302,11/8322,10/1742)

I forhold til prosjekteringsgruppene er problemstillingene i hovedsak knyttet opp mot samme type feil og mangler og Undervisningsbygg finner det hensiktsmessig med en generell tilnærming. Det gjelder: Fyrstikkalleen 21 (F21), Marienlyst skole og Bestum. Vårt krav er begrenset til 9 millioner kroner per sak i henhold til ansvarsbegrensningen i kontrakten. Sakene mot de ulike prosjekteringsgruppene bygger i hovedsak på et enkelt prinsipp om at prosjekteringen må ha et presisjonsnivå i henhold til prosjektets rammer. Prosjekteringen skal med andre ord både være i henhold til avtalegrunnlaget og i henhold til god faglig standard. Dette er åpenbart ikke tilfelle når det er store mangler i de beskrivelser entreprenørene skal bygge sitt arbeid på. Det er igangsatt rettslige prosesser i alle saker. Alle kostnader er bokført pr. prosjekt/skole. Det gjelder prosjekter som er avsluttet, men foretaket mener at høyere kostnader i prosjekter var konsekvensen av for dårlig prosjektering. Våre krav mot prosjekteringsgruppene er ikke bokført (usikre krav). F21: Stevning er tatt ut, tilsvarende for

Undervisningsbygg Oslo KF

motparten er 28.2.2013. Marienlyst: Innstilt i forliksrådet, stevning må tas ut innen 8.2.2013. Bestum: Enighet med prosjekteringsgruppen, som skal tilbakebetale 3,9 millioner kroner. Beløpet er avsatt.

Fryd 48 – NCC Construction (WebSak 10/1047, 12/5226)

Saken gjelder sluttoppgjør, dagmulkt og erstatning. Undervisningsbygg har nylig (januar 2013) betalt uomtvistet beløp på 31 millioner kroner. Saken er innstilt i forliksrådet. I tillegg er det avsatt omtvistet beløp ca. 36 millioner kroner. Forhandlinger pågår.

Marienlyst skole – VVS Senteret Norge AS/ Nordicguarantee

Saken gjelder sluttoppgjør, heving av kontrakten. VVS Senteret gikk konkurs i 2010 og kravet fra leverandør (ca. 19 millioner kroner) er overtatt av Nordicguarantee som er part i saken. Vårt motkrav er begrenset til garantiansvar på ca. 2,5 millioner kroner. Saken kommer i lagmannsretten i 2014. Det ble vurdert at det ikke avsettes noe beløp i 2012. Saken kan ta lang tid.

Rommen – Skutle (WebSak 11/6654)

Skutle var generalentreprenør for de bygningsmessige arbeider på Rommen skole. Skutle har gjort gjeldende at det har vært utført et betydelig omfang endringsarbeider i prosjektet. Kravet fra leverandør er ca. 16 millioner kroner. Kommunens syn er at endringsomfanget i prosjektet er godt innenfor det en entreprenør må påregne på slike jobber. Det ble vurdert at det ikke avsettes noe beløp i 2012.

Sinsen – AF gruppen (WebSak 10/89)

Saken gjelder bl.a. sluttoppgjør, dagmulkt og forsering. Kravet fra leverandør er ca. 90 millioner kroner. Saken innstilt i forliksrådet 13.9.2012. Stevning må tas ut av AF gruppen innen 13.9.2013. Det ble vurdert at det ikke avsettes noe beløp i 2012. Saken kan ta lang tid.

Note 20 Tap og avsetning til tap

	Beløp i 1000 kr	
	2012	2011
Det er utgiftsført avsetning til tap i balansen per 31.12		163
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
- Fordringer private foretak		
- Fordringer husholdninger		
Totale utgifter i årets driftsregnskap vedr. tap på krav:	3 700	
Ligger i posten "Overført til andre" og består av:		
- Avsetning til tap 2012	162	163
- Avskrivning av endelig tapte fordringer i året		
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer		

Aldersfordelt saldoliste per 31.12.2012 viser at fordringer over 90 dager utgjør 14,4 millioner kroner. Saldo ble korrigert for følgende poster:

- For creditsaldo (0,1 mill)
- Fordring mot VVS-senteret (ca. 8,1 mill.). Kravet gjelder investeringsprosjekt Marienlyst skole. Foretakets krav er begrenset til garantiansvar på ca. 2,5 mill. Ca 5,5 mill. skulle være tapsført i investeringsregnskapet i 2012. Dette blir gjort i 2013.
- Fordring mot Skutle (ca. 0,4 mill.) og Atlant entreprenør (ca. 0,2 mill.) gjelder investeringsprosjekter. Foretaket regner med at disse krav blir innfridd.
- Fordring mot Oslo Cancer Cluster Innovasjonspark AS (ca. 5,634 mill.) gjelder leasing av tomt. UBF avventer beslutning da Oslo Cancer Cluster Innovasjonspark har sendt søknad til Oslo Kommune om å kjøpe tomten.

Undervisningsbygg Oslo KF

Utgiftsført tap 3,7 mill. gjelder hovedsakelig El-Effekt hvor det ble inngått forlik. El-Effekt har betalt 3 mill. som fullt og endelig oppgjør. Det som ble avskrevet gjaldt i hovedsak renter (ref. bilag).

Note 21 Avstemming av balansen

Avstemming og dokumentasjon av balansekontiene for foretaket er à jour pr 31.12.2012. Det er ikke knyttet usikkerhet til poster i balanseregnskapet som kan medføre vesentlige regnskapsmessige konsekvenser for UBF.

Det er en liten differanse mellom interimskonto sykepenges og kundereskontro NAV, samt en liten differanse på arbeidsgiveravgift 6. termin 2012. Dette vil bli korrigert av Utviklings- og kompetanseetaten i 2013.

Konto for Risikoavsetning OPS-prosjekter, Bufferfond og Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv) har en total saldo på kr 40 808 025. Overføring av total saldo til andre fond behandles i UBFs styre i 2013.

Nedenfor vises utvalg av enkelte konti (hhv bankkonti og avsetningskonti):

Kontonr og -navn	Saldo 31.12.2012	Kommentar
2102001 Utbetalingskonto	119 128 942	Saldo har en differanse mellom bokført og banksaldo på kr 124 588,-. Dette skyldes en utenlandsk valuterings i bank 02.01.2013 som er bokført i regnskapet 2012. Utlignes i januar 2013.
2102002 OCR Innbetaling	14 679 985	
2102003 Innbetalinger	22 212 120	
2135005 Avsetning drift int	32 421 234	Gjelder i hovedsak prosjekteringskostnader på flere prosjekter som skal faktureres UDE.
2135006 Avsetning inv	7 243 971	Gjelder i hovedsak inventarprosjekter hvorav den høyeste avsetningen er ca. 4,7 mill. kroner og tilskudd til diverse skoler på 1,9 mill kr.
2137012 Avsetning drift priv.	19 080 330	Gjelder i hovedsak husleie for inneieskolene 1. kv. 2013.
2325001 Avsetning in vint	-83 362 175	Gjelder blant annet avsetning div. paviljonger UDE
2325002 Avsetning drift int.	-46 733 120	Div. avsetninger UDE
2327011 Avsetning inv.	-129 445 667	Avsetning gjelder flere investeringsprosjekter, hvorav den høyeste avsetningen er ca. 29 mill. kroner på Fryd 48.
2327012 Avsetning drift priv.	-48 550 276	Gjelder i hovedsak avregning energi Hafslund.

Note 22 – Kontroll av innberetningspliktige ytelser

Desember 2012								
569-rapport		HR IPR0002			8211-rapport			Merknader
Avgiftspliktige arter								
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse	
10120	52 709 971,67	10100	1 430 136,89	1 430 136,89	10100	1 430 136,89	0,00	
		10101	14 192,82	14 192,82	10101	14 192,82	0,00	
			30 147	82 857				
		10120	221,57	193,24	10120	82 857 193,24	0,00	
		10130	10 000,20	10 000,20	10130	10 000,20	0,00	

Undervisningsbygg Oslo KF

Desember 2012								
569-rapport		HR IPR0002			8211-rapport			Merknader
Avgiftspliktige arter								Ikke oppg.pl.art Ikke oppg.pl.art
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse	
10150	392 712,05	10150	160 600,00	553 312,05	10150	553 312,05	0,00	
		10300	157 400,00	157 400,00	10300	157 400,00	0,00	
		10400	551 607,80	551 607,80	10400	551 607,80	0,00	
10420	570 726,43	10420	0,00	570 726,43	10420	570 726,43	0,00	
10628	352 250,00	10628	358 000,00	710 250,00	10628	710 250,00	0,00	
		10920	176 357,25	176 357,25	10920	176 357,25	0,00	
		11260	16 840,00	16 840,00			-16 840,00	
		11340	-225,00	-225,00			225,00	
11600	6 997,08	11600	4 342,52	11 339,60	11600	11 339,60	0,00	
11650	61 298,92	11650	-372 684,41	-311 385,49	11650	-311 385,49	0,00	
Differanse totalt avgiftspliktig lønn							-16 615,00	
04avgp							0,00	
DIFF.PGA.LANDEKODE							-16 615,00	
Avgiftsfrie arter								
Art	Beløp			NLP+HR	Art	Beløp	Differanse	
11610	198 56,09	11610	93 616,72	292 472,81	11610	292 472,81	0,00	
11630	22 963,00	11630	6 862,00	29 825,00	11630	29 825,00	0,00	
11670	10 000,00	11670	0,00	10 000,00	11670	10 000,00	0,00	
		11690	18 499,00	18 499,00	11690	18 499,00	0,00	
Differanse totalt avgiftsfri lønn							0,00	
05AVGF							0,00	
DIFF.PGA.LANDEKODE							0,00	

Art 11260 – Utgiftsdekning egne ansatte (ikke oppgavepliktig) har feil knytning mellom lønnsart og konto. Beløp kr -225,- som er ført på art 11340 – Elkomm (telefoni/bredbånd) ikke oppgavepliktig, skulle vært ført på art 11349 – motkonto Elkomm.

Note 23 - Justeringer av merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon

	Merverdiavgiftsloven kap 9 Merverdiavgiftsforskr. kap 9	Kompensasjonsloven § 16 Kompensasjonsforskr. § 6
Dokumentasjon ved anskaffelse av kapitalvarer utarbeidet i.h.t mvaf. § 9.1.2	IA	Delvis
Dokumentasjon vedr bruk av kapitalvarer utarbeidet i.h.t mvaf. § 9.1.3	IA	Delvis
Behovet for justering vurdert	IA	Delvis
Justering foretatt i termin 6	IA	Nei
Dokumentasjon av justeringen i.h.t mvaf. §§ 9.3.3 og 9.7.2	IA	Ikke aktuelt i 2012

Undervisningsbygg driver ikke mva-pliktig virksomhet per 31.12.2012.

Undervisningsbygg foretok høsten 2010 gjennomgang og vurdering av eiendomsporteføljen i forhold til ulike problemstillinger knyttet til mva-problematikk. Det er utarbeidet en oversikt over

Undervisningsbygg Oslo KF

problemstillingene knyttet til hver eiendom. De fleste av tilfellene er avklart og klassifisert som ikke aktuelle for foretaket. Ut i fra den informasjonen foretaket sitter med er forholdene uendret i 2012.

I 2012 har foretaket utredet virksomhetens posisjon jfr. bestemmelser om justeringsreglene til to eiendommer: Fyrstikkalleen 21 og Risløkka (Kuben Yrkesarena). Undervisningsbygg ønsker å leie ut kjellere i begge skoler som parkeringsanlegg. Foretaket skal ikke selv drive p-utleie. Skolen Fyrstikkalleen 21 ble tatt i bruk høsten 2010 med mulighet for å opprette 37 parkeringsplasser. Risløkka (Kuben Yrkesarena) er under bygging, planlagt ferdig høsten 2013, og har mulighet for å opprette 251 parkeringsplasser. Utredningen av saken i henhold til tolkningen av bystyrets vedtak av 1.2.2006 har tatt lang tid. I henhold til brev av 29.11.2012 fra Byrådsavdeling for kultur og næring kan foretaket inngå en driftsavtale med et privat parkeringsselskap, og dette vil ikke være i strid med bystyrets vedtak av 1.2.2006. Når driftsavtale med et parkeringsselskap er undertegnet vil Undervisningsbygg frivillig registreres etter merverdiloven av 19.6.2009 nr. 58 § 2-3 i løpet av 1. kvartal 2013. For Risløkka skal tilbakebetales mva-kompensasjon. Samtidig skal det på Risløkka søkes om fradrag for inngående mva. Når det gjelder F21 skal Undervisningsbygg, i løpet av 2013, foreta beregninger og vurdering av om lokalene skal leies ut. Foretaket vurderer også å anvende lokalene til eget bruk.

Note 24 Beregning av minste tillatte avdrag

Lån i lånefondet har fra og med 2002 til og med 2008 vært gitt som serielån med en nedbetalingstid på 40 år. Fra og med 2009 er lån i lånefondet innvilget som annuitetslån. Ved annuitetslån er avdragene for lave i begynnelsen av perioden, men man forventer at lånefondet/ Byrådsavdeling for finans sikrer at dette blir korrekt i forhold til Oslo kommune som en juridisk enhet. Undervisningsbygg har ikke innvirkning på hvilke typer lån foretaket kan anvende. Føringene for lån, herunder beregning av avdrag og renter, fastlegges av Byrådsavdeling for finans, og foretaket forholder seg derfor til dette.

Korrigert i forbindelse med trykkingen av Dok. 9:

	Beløp i 1000 kr
Lån i lånefondet 01.01.2012	8 976 531
Annen ekstern lånegjeld	629 143
A Sum lånegjeld 01.01.2012	9 605 673
Sum fast eiendom og anlegg 01.01.2012	17 100 715
Herav tomter	3 077 463
Sum inventar og utstyr 01.01.2012	8 386
B Sum anleggsmidler *)	14 031 638
C Sum avskrivninger 2012	466 538
Minste tillatte avdrag ((A/B)*C)	319 379
Betalte avdrag:	
Avdrag til lånefondet	170 744
Avdrag på annen ekstern lånegjeld	17 444
Sum betalte avdrag 2012	188 188
Over- / underdekning (-) betalt avdrag	-131 191

*) IB 2012 er justert ned med ca. 3 mrd. i forhold til UB 2011 som følge av nedskrivning av bygningsmassen etter avtale med Byrådsavdeling for finans

Note 25 Belastning av investeringsprosjekter med andel av administrative utgifter

Det ble gitt retningslinjer for beregning og bokføring av byggelånsrenter og administrasjonsutgifter i veilederen fra departementet utgitt i november 2011 og i rundskriv 24/2011 av 12.12.2011. P.t. har ikke Undervisningsbygg systemer som kan ivareta bokføring av påløpte ”eksakte” kostnader pr investeringsprosjekt. Undervisningsbygg har beregnet andel av administrative kostnader som berettiger utgiftsføring i investeringsregnskapet.

Kostnader i Prosjektavdeling

1. Prosjektutvikling føres i sin helhet i driftsregnskapet

- Prosjektutviklingskostnader faktureres Utdanningsetaten fortløpende
- Bistand til utbyggingsprosjekter – her føres det timer som belastes respektive prosjekter fortløpende
- Eventuelle ikke fakturerbare kostnader dekkes over driften

2. Utbyggingsprosjekter – investering - fordeling av kostnader

- a) Kostnader knyttet til innleide prosjektledere (PL)- er belastet prosjekter direkte og fortløpende i investeringsregnskapet.
- b) Direkte kostnader knyttet til egne ansatte prosjektledere (PL) (lønn, sosiale utgifter) – ble belastet respektive prosjekter i form av vurderte antall timer over året i henhold til kostnader bokført i Agresso/NLP. Der, hvor prosjektledere/medarbeidere arbeidet på flere prosjekter samtidig ble det gjort en % - vis fordeling iht. vurdert månedlig belastning/aktivitet. Beregning og fordeling av kostnadene er i 2012 gjort på årsbasis. Fra 2013 blir kostnadene vedrørende prosjektledelse ført fortløpende på prosjekter i investeringsregnskapet.
- c) Resten av kostnader i Prosjektavdelingen: prosjektrådgivning /prosjektstøtte/avd. direktør/ seksjonsledere/ prosjektmedarbeidere (lønn, sosiale utgifter) og andre kostnader i prosjektavdelingen (bl.a. kurs, telefon, innføring av et nytt prosjektstyringssystem). Der deltagelse/bidrag på et prosjekt representerte minimum 20 % av totalt antall timer for en medarbeider, ble disse timene ført på det aktuelle prosjekt. Resten av lønnskostnader og alle andre kostnader i Prosjektavdelingen ble fordelt på investeringsprosjekter med produksjonskostnader. Denne belastningen ble vurdert ut i fra respektive investeringsprosjektets størrelse og påløpte totale produksjonskostnader i 2012 (uten mva og avsetninger). Beregning og fordeling av kostnadene er i 2012 gjort på årsbasis. Fra 2013 blir disse kostnadene ført i investeringsregnskapet.

Administrative kostnader (stabskostnader) som belastes investeringsprosjekter

I beregningen av stabs/administrative kostnader pr 31.12.2012 er lønnskostnader til adm. direktør og avd. direktører trukket fra. Belastningen ble vurdert ut i fra respektive investeringsprosjektets størrelse og påløpte totale produksjonskostnader (uten mva og avsetninger).

Beregningen er basert på kartleggingen av hvilken andel av arbeidsoppgaver som utføres i staben, som er direkte henførbare til utbyggingsprosjekter/investering.

Undervisningsbygg Oslo KF

Avdeling	% andel investering
Adm. dir. (bl.a.internrevisor)	50
Organisasjon	56
Innkjøp/Juridisk	70
Kommunikasjon	80
Økonomi	50

Spesifikasjon av kostnader overført 2012 fra drift til investering i 2012:

Overført fra drift til investering:		Kommentarer
Lønn:		
Pkt.2.b) Prosjektledere (PL)	25 000 500	Fra 2013 blir prosj.ledelse ført fortløpende på prosjekter i invest.regnskapet.
Pkt.2.c) Andre lønnskostnader i Prosjektavd.	28 298 668	Fra 2013 blir disse kostnadene ført i investeringsregnskapet.
Stab	13 030 600	
Tot. lønn	66 329 768	
Andre kostnader:		
Pkt.2.c) Prosjektavdelingen	10 823 653	Fra 2013 blir disse kostnadene ført i investeringsregnskapet.
Stab	18 263 360	
Tot. andre kostnader	29 087 013	
Totalt	95 416 781	

Resultatregnskap etter regnskapsloven

Beløp i 1000 kr

	Regnskap 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regulert budsjett 2012	Regnskap 2011	Avvik 2012
Salgs- og leieinntekter	-2 282 028	-2 324 981	-2 273 985	-2 221 674	8 043
Øvrige driftsinntekter	-4 539	0	0	-63 103	4 539
Sum driftsinntekter	-2 286 567	-2 324 981	-2 273 985	-2 284 777	12 582
Avskrivninger/nedskrivninger	403 144	1 080 000	1 080 000	1 064 396	676 856
Øvrige driftskostnader	352 186	375 456	381 386	391 875	29 201
Sum driftskostnader	755 330	1 455 456	1 461 386	1 456 271	706 056
Driftsresultat	-1 531 237	-869 525	-812 599	-828 506	718 639
Finansinntekter	-25 509	-4 685	-4 685	-20 325	20 824
Finanskostnader	716 315	735 949	735 944	661 169	19 629
Sum finansposter	690 806	731 264	731 258	640 845	40 452
Ordinært resultat	-840 431	-138 261	-81 340	-187 662	759 091
Sum ekstraord. inntekter/kostn.	-234	0	0	-621	234
Årsresultat (før overf. til eier)	-840 665	-138 261	-81 340	-188 283	759 325

Undervisningsbygg Oslo KF

Avstemming regnskapsloven - kommunale regnskapsforskrifter:

Resultat etter kommunale forskrifter	-84 860
MVA-kompensasjon investering	348 707
Av-/nedskrivninger komm. forskrifter	466 538
Avskrivning av MVA	-45 183
Tilbakeføring av tilskudd	-18 211
Avsatt til fond	-50 319
Bruk av fond	130 319
Overføring fra drift til investering	-478 048
Overføring til bykassen	-922 532
Avdrag lån	-188 188
Andre inntekter (ført i investeringsregnskapet)	1 112
Resultat etter regnskapsloven:	-840 665

Tabellen over viser sammenhengen mellom driftsregnskap etter kommuneloven og resultatregnskap etter regnskapsloven. I resultatregnskapet er det ikke tatt inn årsoppgjørdisposisjoner som for eksempel overføring til eier, jfr. overføring til bykassen på 922,5 millioner kroner i oversikten. Etter regnskapsloven gir ikke resultatet rom for denne overføringen.

Årsaksforklaring til avvik mellom regulert budsjett 2012 og regnskap 2012

Årets resultat er 759,3 millioner kroner bedre enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig at avskrivningene er mye lavere enn budsjettet. I tillegg er det inntektsført tilskudd som det ikke er tatt høyde for i budsjettet og at renter knyttet til lån i lånefondet ble lavere enn forutsatt. Sammenligning av regnskap etter regnskapsloven og kommuneloven kompliseres av at driftsregnskapet etter kommunale bestemmelser og resultatregnskapet etter regnskapsloven på en del områder ikke er sammenlignbare, jfr. avstemmingen mellom de to regnskapsregimene. Resultatet for 2012 er bedre enn i 2011, noe som er ytterligere kommentert under årsaksforklaring til avvik mellom regnskap 2012 og 2011.

Det presiseres for øvrig at det er budsjett etter kommunale forskrifter som legges til grunn ved driften av foretaket.

Redegjørelse for budsjettreguleringer i løpet av 2012 (differanse mellom Dok.3 og regulert budsjett)

Det vises til tilsvarende punkt under driftsregnskap etter kommuneloven. I forhold til budsjett etter regnskapsloven inngår kun de elementer som skal tas med i resultatregnskapet. Tallene blir derfor ulike i de to oppsettene. Det vises for øvrig til oversikten som viser avstemming av regnskapslov mot kommunale regnskapsforskrifter.

Årsaksforklaring til større avvik mellom regnskap 2012 og regnskap 2011

Resultatet er om lag 652,4 millioner kroner bedre for 2012 enn for 2011. Dette skyldes hovedsakelig en vesentlig reduksjon i avskrivningene som en følge av at store deler av bygningsmassen er nedskrevet til null i 2012. Leieinntektene går opp som følge av høyere husleie og driftsutgiftene går noe ned, men dette mer enn oppveies av nedgang i tilskudd og økning i finanskostnader.

Undervisningsbygg Oslo KF

Balanseoppstilling etter regnskapsloven

	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Anleggsmidler	17 044 547	18 829 300	-1 784 753
Omløpsmidler	370 863	367 281	3 583
Sum eiendeler	17 415 410	19 196 580	-1 781 170
Egenkapital	2 487 815	-922 405	3 410 220
Avsetning forpliktelser	-578 623	-568 036	-10 588
Langsiktig gjeld	-17 407 854	-17 596 042	188 188
Kortsiktig gjeld	-1 916 749	-110 098	-1 806 650
Sum egenkapital og gjeld	-17 415 410	-19 196 580	1 781 170

Årsaksforklaring til større avvik mellom regnskap 2012 og regnskap 2011

Ettersom foretaket fører regnskap etter kommunelovens bestemmelser blir balanseregnskapet i henhold til regnskapsloven kun en estimert oppstilling, basert på balansetall etter kommunale forskrifter, men korrigert for forhold som ulik håndtering av merverdiavgift og lignende. Som kommentert under resultatregnskapet er det ikke rom for å gjøre de samme overføringene til eier som gjøres i henhold til kommuneloven. Denne posten er i stedet ført som en reduksjon av egenkapitalen.

Beløpene i balanseoppstillingene etter de to regnskapsregimene er ulike, blant annet fordi anleggene aktiveres eksklusive merverdiavgift etter regnskapsloven. Dette får også betydning for avskrivningsbeløpene. For øvrig vil forklaringene som er gitt under punktet balanseregnskap etter kommunelovens bestemmelser være de samme som for balanse etter regnskapsloven.

Som det fremgår av tabellen er det en enda større nedgang i egenkapitalen i balanseoppstillingen etter regnskapsloven enn etter kommunale regnskapsforskrifter.

Kontantstrømsoppstilling etter regnskapsloven

	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Periodens resultat	840 665	188 283	309 453
Ordinære avskrivninger	403 144	1 064 396	962 572
Endringer i leverandørgjeld og kundefordringer	1 818 357	105 282	-442 049
Forskjell kostn. ført pensj. og inn-/utbet. i ordningen	28 798	22 583	10 351
Endring i bokførte pensjonsmidler/-forpliktelser	-21 367	-21 944	-5 675
Andre tidsavgrensningsposter	901	2 115	2 554
A Netto likviditetsendring fra driften	3 070 499	1 360 715	837 206
Utbetalinger vedrørende investeringer	-1 943 588	-1 928 072	-1 219 959
B Netto likviditetsendring fra investeringer	-1 943 588	-1 928 072	-1 219 959
Avdrag lån	-188 188	-169 152	-208 360
Opptak av ny langsiktig gjeld	0	1 793 279	1 207 296
Overført til bykassa	-922 532	-978 416	-976 950
C Netto likviditetsendringer fra finansiering	-1 110 720	645 711	21 986
A + B + C = Netto endring i likvider gjennom året	16 191	78 354	-360 767
Likviditetsbeholdning 01.01	139 830	61 476	422 243
Likviditetsbeholdning 31.12	156 021	139 830	61 476