

Byrådssak

Revidert budsjett 2025 - effekt av regnskap 2024 mv.

1. Sammendrag.....	2
2. Innledning.....	3
3. Forslag til justeringer i driftsbudsjettet - bykassen.....	11
3.1. Endringer i frie inntekter.....	11
3.2. Fremføring av mer- og mindreforbruk fra 2024 til 2025	13
3.3. Andre endringer i bykassens driftsbudsjett	14
4. Forslag til justeringer i investeringsbudsjettet - bykassen.....	41
5. Overføring av uanvendte bevilgninger i bykassens og foretakenes investeringsregnskap 2024.....	62
6. Forslag til justeringer i drifts- og investeringsbudsjettet - KF.....	62
Driftsbudsjettet	62
Investeringsbudsjettet.....	63
7. Tekniske merknader.....	67
8. Forslag til endringer i verbalvedtak og andre bystyrevedtak.....	68
9. Innstilling til vedtak	70

1. SAMMENDRAG

Byrådet legger med dette frem sak om revidering av Oslo kommunes årsbudsjett for 2025.

Denne saken gjelder primært konsekvenser av regnskapsresultatet for 2024. Det foreslås også å justere for andre nødvendige forhold som har inntruffet etter at opprinnelig budsjett for 2025 ble vedtatt.

Da bykassen fikk et regnskapsmessig 0-resultat i 2024, er det ikke noe overskudd å disponere i revidert budsjett for 2025. I regnskap 2024 ble 126 mill. i overføringer fra drift til investering strøket for å unngå et regnskapsmessig underskudd. Konsekvensen av denne strykningen medfører manglende finansiering av investeringsbudsjettet som foreslås rettet opp i revidert budsjett 2025.

Det foreslås ingen endringer i anslaget for inntekts- og formueskatt. På grunn av budsjettforlik på Stortinget om statsbudsjett for 2025 foreslås rammetilskuddet fra staten økt med ca. 266 mill.

Samlet sett foreslår byrådet å disponere 1 679 mill. i bykassens driftsbudsjett som følge av økte inntekter, reduserte utgifter, reduserte/oppløste avsetninger og omprioritering/inndragning av øremerkede midler.

Av midlene på 1 679 mill. foreslås bl.a. økt avsetning til risikofondet med 333 mill., 183 mill. i økte netto finansutgifter pga. høyere lånerente enn forutsatt, 179 mill. i tilbakeføring til fire bydeler som får inndekke fremført merforbruk fra 2024 over to isteden for ett år, 143 mill. til rekonstruksjon av Sporveiens datterselskap Unibuss, 100 mill. til bydelenes sosialhjelpsbudsjetter, 100 mill. til planlegging av infrastruktur på Filipstad, 85 mill. for å kompensere Oslobygg for finansutgifter til strategisk tomtekjøp, 60 mill. til økt utbetaling av tilskudd til klima- og energieffektiviseringstiltak, 50 mill. for å kompensere Boligbygg for bortfall av momsrefusjon, 45 mill. for å styrke skolenes driftsrammer, 40 mill. til midlertidige paviljonger ved Midtstuen skole og Bryn skole, 25 mill. til sikkerhetstiltak ved kommunale rusinstitusjoner, 25 mill. til arbeidet med bydelsreformen, styrking av tannhelsetjenesten med 20,9 mill., 12,5 mill. for å tilpasse areal for spesialavdelinger ved Hellerud videregående skole, 11,9 mill. til bemanning, kvalitet og kapasitet i barnevernet, 10 mill. til oppstart av langvakter ved helsehusene, 10 mill. til oppfølging av barn med særskilte behov i barnehagene, 8,7 mill. for å kompensere Plan- og bygningsetaten for utgifter til erstatning og saksomkostninger etter tapt dom i tingretten, 5 mill. til oppgradering av garderober og uteområde ved Frydenberg skole og 4 mill. til Østensjø skole og 2 mill. til Nøkle vann skole for å tilpasse areal til byomfattende spesialgrupper for elever med autismediagnose, 4 mill. til talentsatsing i Osloskolen, 2 mill. til midlertidige toaletter, 1,4 mill. for å videreføre meråpent i hele 2025 for Deichman Stovner og 1 mill. i økt tilskudd til Frelsesarmeen (Pårørendehuset).

Bykassens investeringsbudsjett foreslås redusert med til sammen 616 mill. Det foreslås nye bevilgninger med 1 846 mill. hvorav bl.a. 976 mill. til Vann -og avløpsetaten. Samtidig foreslås 1 565 mill. inndratt pga. endret periodisering av utgiftene til etter 2025 hvorav bl.a. 500 mill. gjelder sentral usikkerhetsavsetning, 430 mill. gjelder diverse prosjekter i Vann- og avløpsetaten og 280 mill. diverse prosjekter i Bymiljøetaten. I tillegg foreslås det å inndra 901 mill. i mindreforbruk på ferdigstilte prosjekter hvorav 700 mill. gjelder sentral usikkerhetsavsetning, 103 mill. gjelder diverse prosjekter i Vann- og avløpsetaten og 35 mill. fra Renovasjons- og gjenvinningsetaten.

Foretakenes investeringsbudsjett (Oslobygg+Boligbygg) foreslås redusert med til sammen 176 mill. Det foreslås inndratt 211 mill. pga. endret periodisering av utgiftene til etter 2025. Det foreslås avsatt 94 mill. til nye bevilgninger hvorav 82 mill. finansieres av ufordelte avsetninger som ligger i foretakenes vedtatte investeringsrammer for 2025. I tillegg overføres det 23 mill. fra bykassens investeringsbudsjett til foretakenes investeringsbudsjett. For Ellingsrud skole foreslås det en styringsramme og kostnadsramme på hhv. 938 mill. og 1 029 mill. Prosjektets budsjettbehov i 2025 utgjør 60 mill.

2. INNLEDNING

Byrådet legger med dette frem sak om revidering av Oslo kommunes årsbudsjett for 2025. Saken gjelder primært konsekvenser av regnskapsresultatet for 2024. Det foreslås også å justere for andre nødvendige forhold som har inntruffet etter at opprinnelig budsjett for 2025 ble vedtatt.

Da bykassen fikk et regnskapsmessig 0-resultat i 2024 er det ikke noe overskudd å disponere i revidert budsjett for 2025. I regnskap 2024 ble 126 mill. i overføringer fra drift til investering strøket for å unngå et regnskapsmessig underskudd. Konsekvensen av denne strykningen medfører manglende finansiering av investeringsbudsjettet som foreslås rettes opp i revidert budsjett 2025.

Ved Stortingets behandling av statsbudsjettet for 2025 er det bevilget midler til kommunesektoren for økt bemanning i AKS og barnehager, styrket tannhelsetjeneste og kompensasjon for omlegging av kontantstøtten. Dette utgjør til sammen 266,4 mill. for Oslo kommune i 2025. Disse midlene er ikke innarbeidet i vedtatt budsjett for 2025. Det foreslås derfor å øke rammetilskuddet fra staten med 266,4 mill. i revidert budsjett 2025.

Utskrevet eiendomsskatt på bolig i 2025 ligger 16 mill. over vedtatt budsjett 2025. Det foreslås derfor å øke eiendomsskatt på bolig med 16 mill. i revidert budsjett 2025.

Samlet sett foreslår byrådet å disponere 1 679 mill. i bykassens driftsbudsjett som følge av økte inntekter, reduserte utgifter og reduserte/oppløste avsetninger og omprioritering/inndragning av øremerkede midler.

Endringene i økt handlingsrom kan tabellarisk oppsummeres slik:

Kap.	Økt handlingsrom på driften	Tall i mill.
200	Inndra akkumulert mindreforbruk til pensjon (lærere i Statens pensjonskasse)	-333,0
840	Økt rammetilskudd fra staten	-266,4
192	Løse opp avsetning- rekonstruksjon Unibuss	-143,0
192	Løse opp avsetning- planleggingsmidler Filipstad infrastruktur	-100,0
192	Løse opp avsetning - sosialhjelp	-100,0

192	Løse opp avsetning-rentekompensasjon strategisk tomtekjøp	-85,0
950	Økt bruk av klima- og energifondet	-60,0
192	Løse opp avsetning - kompensasjon for bortfall av momsrefusjon	-50,0
210	Inndra husleiemidler Bentsebrua skole pga. forsinket oppstart	-44,0
927	Økning netto renteinntekter videreutlånsordningen (startlån)	-41,5
208	Løse opp avsetning-husleie skole	-40,0
545	Besparelser på driftsmidler (forsinkelser)- diverse idrettsprosjekter	-33,2
305	Redusert avsetning pga. færre barn i barnehage	-30,0
307/371	Omprioritere øremerkede midler - SET	-25,0
308	Omprioritere øremerkede midler - HLS	-25,0
200	Omdisponere fremført mindreforbruk 4 %-regel	-23,5
210	Redusert behov i 2025 - midlertidig paviljong Lambertseter skole	-20,9
314	Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - HLS	-19,0
374	Omdisponere øremerkede midler - HLS	-18,5
810	Økt eiendomsskatt på bolig	-16,0
308	Inndra øremerkede midler - HLS	-14,9
div.	Intern låneordning kjøp av el-bil	-11,5
400	Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - BYU	-11,2
306	Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - UTD	-11,0
308	Bruk av kompetanse- og innovasjonsfondet HLS-sektor	-10,0
210	Inndra øremerkede midler - UTD	-9,9
315	Omdisponere øremerkede midler - SET	-8,9
307/371	Inndra øremerkede midler-SET	-8,5
120	Inndra øremerkede midler-BLK	-5,6
845	Økt rentekompensasjon fra staten	-5,3
455	Inndra øremerkede midler- KON	-4,7
306	Inndra øremerkede midler-bydelene/UTD	-3,8
100	Inndra en andel av fremført mindreforbruk fra 2024 - BYS	-3,1

400	Omdisponere øremerkede midler - BYU	-3,0
div.	Intern låneordning sak/arkivsystem	-2,8
122	Redusert behov - midler til drift av Statistikkbanken	-2,0
div.	Sum justeringer på diverse øvrige kapitler på sektorene inkl. sentrale avset.	-89,1
	Sum økt handlingsrom	-1 679,2

Av midlene på 1 679 mill. forestås bl.a. økt avsetning til risikofondet med 333 mill., 183 mill. i økte netto finansutgifter pga. høyere lånerente enn forutsatt, 179 mill. i tilbakeføring til fire bydeler som får inndekke fremført merforbruk fra 2024 over to isteden for ett år, 143 mill. til rekonstruksjon av Sporveiens datterselskap Unibuss, 100 mill. til bydelenes sosialhjelpsbudsjetter, 100 mill. til planlegging av infrastruktur på Filipstad, 85 mill. for å kompensere Oslobygg for finansutgifter til strategisk tomtekjøp, 60 mill. til økt utbetaling av tilskudd til klima- og energieffektiviseringstiltak, 50 mill. for å kompensere Boligbygg for bortfall av momsrefusjon, 45 mill. for å styrke skolenes driftsrammer, 40 mill. til midlertidige paviljonger ved Midtstuen skole og Bryn skole, 25 mill. til sikkerhetstiltak ved kommunale rusinstitusjoner, 25 mill. til arbeidet med bydelsreformen, styrking av tannhelsetjenesten med 20,9 mill., 12,5 mill. for å tilpasse areal for spesialavdelinger ved Hellerud videregående skole, 11,9 mill. til bemanning, kvalitet og kapasitet i barnevernet, 10 mill. til oppstart av langvakter ved helsehusene, 10 mill. til oppfølging av barn med særskilte behov i barnehagene, 8,7 mill. for å kompensere Plan- og bygningsetaten for utgifter til erstatning og saksomkostninger etter tapt dom i tingretten, 5 mill. til oppgradering av garderober og uteområde ved Frydenberg skole og 4 mill. til Østensjø skole og 2 mill. til Nøklevann skole for å tilpasse areal til byomfattende spesialgrupper for elever med autismediagnose, 4 mill. til talentsatsing i Osloskolen, 2 mill. til midlertidige toaletter, 1,4 mill. for å videreføre meråpent i hele 2025 for Deichman Stovner og 1 mill. i økt tilskudd til Frelsesarmeen (Pårørendehuset).

Disponeringen av det økte handlingsrommet kan tabellarisk oppsummeres slik:

Avd.	Kap.	Disponering av økt handlingsrom	Tall i mill.
FIN	kap 940	Økt avsetning til risikofondet	333,0
FIN	kap 900	Økte netto finansutgifter	183,0
MOS	kap 711	Rekonstruksjon Unibuss	143,0
BYU	kap 405	Planlegging lokk over E18 - Filipstad infrastruktur	100,0
SET	kap 1-15	Fordele risikoavsetning sosialhjelp til bydelsrammen	100,0
KON	kap 179	OBF - Kompensasjon for finansutgifter knyttet til tomtekjøp	85,0
KON	kap 179	OBF - Kompensasjon for renteutgifter for pågående investeringsprosjekter	82,0
HLS	kap 015	Bydel Søndre Nordstrand-dekke merforbruk 2024 over to år	64,3

MOS	kap 770	Økt utbetaling av tilskudd til klima- og energieffektiviseringstiltak	60,0
HLS	kap 007	Bydel Vestre Aker-dekke merforbruk 2024 over to år	57,6
FIN	kap 980	Økt overføring fra drift til investering - generell	56,8
KON	kap 172	BBY - kompensere bortfall av mva-refusjon	50,0
UTD	kap 200	Styrke skolenes driftsrammer	45,0
HLS	kap 004	Bydel St. Hanshaugen-dekke merforbruk 2024 over to år	42,5
UTD	kap 210	Midlertidig paviljong Midtstuen skole og Bryn skole	40,0
HLS	kap 374	Utredningsbehov - sykehjem og omsorg+-boliger	26,0
SET	kap 315	Sikkerhetstiltak for ansatte i rusinstitusjoner	25,0
HLS	kap 308	Bydelsreform	25,0
HLS	kap 314	Styrket tannhelse - reduserte priser for gruppen 25-28 år	20,9
HLS	kap 013	Bydel Østensjø-dekke merforbruk 2024 over ett år	15,3
HLS	kap 006	Bydel Ullern-dekke merforbruk 2024 over to år	14,4
UTD	kap 230	Hellerud videregående skole - tilrettelagt avdeling	12,5
HLS	kap 313	Langvakter Helsehusene	10,0
UTD	kap 306	Barn med særskilte behov i barnehagen	10,0
UTD	kap 306	Driftsmidler til nytt fagsystem for barnehage	9,0
BYU	kap 609	Kompensere erstatning og saksomkostninger - etter tapt dom i Tingretten	8,7
SET	kap 360	Bemanning og kvalitet i barnevernsinstitusjoner - Barne- og familieetaten	6,9
KON	kap 545	Flytte midler fra investering til drift - KFUM banedekke	5,0
UTD	kap 210	Frydenberg skole - oppgradering garderober og uteområde	5,0
SET	kap 360	Bistandsplikt - rammeavtale for kjøp av institusjonsplasser i barnevernet	5,0
HLS	kap 308	Kompensere redusert pris på leie av kommunal gategrunn	4,7
UTD	kaå 210	Talentsatsing i Osloskolen	4,0
UTD	kap 210	Østensjø skole - spesialgruppe	4,0
UTD	kap 210	Lusetjern skole - økt husleie	3,5
BYU	kap 609	Arbeid med revisjon av regional plan for areal og transport	3,0
SET	kap 371	Forebyggende og skadereduserende tiltak rus	2,0

UTD	kap 210	Hele Osloskolen leser og skriver	2,0
UTD	kap 210	Nøklevann skole - spesialgruppe	2,0
SET	kap 371	Forebygging og skadereduksjon rus	2,0
MOS	kap 542	Midlertidige toaletter sommeren 2025	2,0
HLS	kap 015	Mortensrud HUB	1,8
KON	kap 545	Champions League-finale i Oslo	1,5
KON	kap 505	Deichman Stovner - videreføre meråpent i hele 2025	1,4
KON	kap 590	Pilot for utvidet gravferdstilbud i helgene	1,3
MOS	kap 752	Betalingskrav fra Sivilforsvaret	1,2
SET	kap 319	Tilskudd til Frelsesarmeen, Pårørendehuset	1,0
KON	kap 502	Økt avsetning til kunstordningen	0,6
HLS	kap 308	Lavterskeltilbud til barn og unge med kjønnskongruens	0,5
		Sum disponering	1 679,2

I tillegg til de 1 679 mill., foreslås ubrukte øremerkede midler og netto mindreforbruk i virksomhetene etter 4 % -regelen fra 2024, til sammen 3 864 mill., rebevilget virksomhetene med noen unntak. Dette finansieres av fondsmidler som ble avsatt i regnskapet for 2024.

Tilbakeføre virksomhetens mindreforbruk etter 4 %-regel og øremerkede midler fra 2024	Mill.kr
Bruk av fond - netto mindreforbruk fra 2024 etter 4 %-regel	-785,0
Bruk av fond - ubrukte øremerkede midler fra 2024	-3 079,2
Sum fondsmidler til disposisjon	-3 864,2
Netto merforbruk fra 2024 etter 4 %-regel rebevilget bydelene (kap 001-015)	-124,3
Netto mindreforbruk fra 2024 etter 4 %-regel rebevilget Utdanningssetaten	788,1
Netto mindreforbruk fra 2024 etter 4 %-regel rebevilget øvrige virksomheter	121,2
Ubrukte øremerkede midler fra 2024 rebevilget bydelene (kap 001-015)	577,2
Ubrukte øremerkede midler fra 2024 rebevilget Utdanningssetaten	478,4
Ubrukte øremerkede midler fra 2024 rebevilget øvrige virksomheter	2 023,6
Sum disponert	3 864,2

Budsjettjusteringene i denne saken medfører følgende endringer sammenlignet med bystyrets vedtatte driftsbudsjett for bykassen for 2025 (Dok. 3):

Driftsbudsjett - endringer i mill. kroner	Bykassen	KF	sum endring
Rammetilskudd fra staten	-266		-266
Rentekompensasjon fra staten	-5		-5
Eiendomsskatt på bolig	-16		-16
Netto driftsutgifter sektorene (inkl. sentrale avset.)	3 485	-146	3 339
Netto finansutgifter	142	167	309
Netto driftsresultat	3 339	21	3 359
Overføringer fra drift til investering	62		62
Overføringer fra drift til investering-fondsmidler	-		-
Bruk av fond	-3 924	-21	-3 945
Avsetning til fond	523		523
Sum disponering/dekning av netto driftsresultat	0	0	0

Netto driftsutgifter på bykassesektorene inkl. sentrale avsetninger øker med til sammen 3 485 mill. Dette skyldes i hovedsak rebevilgning av ubrukte øremerkede midler og netto mindreforbruk i virksomhetene etter 4 %-regelen fra 2024.

Bykassens netto finansutgifter økes med til sammen 142 mill. Nye låneopptak høsten 2024 og nye låneopptak hittil i 2025 for å finansiere investeringer er tatt opp med høyere rente enn forutsatt i vedtatt budsjett. Dette utgjør en økning i netto renteutgifter på 183 mill. For videreutlånsordningen av startlån med midler fra Husbanken foreslås det en økning i netto renteinntekter på 41 mill.

Bykassens overføringer fra drift til investeringer økes med til sammen 62 mill. Generell overføring økes med ca. 57 mill. mens overføring i virksomhetene økes med ca. 5 mill.

Bykassens bruk av fond øker med til sammen 3 924 mill. hvorav 3 864 mill. gjelder øremerkede midler og mindreforbruk etter 4 %-regelen fra 2024, samt økt bruk av klima- og energifondet med 60 mill. for å finansiere en økning i tilskudd til klima- og energieffektiviseringstiltak. Bykassens avsetninger til fond økes med 523 mill. hvorav 333 mill. til risikofondet og 190 mill. til Kompetanse- og innovasjonsfondet for HLS-sektor (gjelder flytting av midler fra gjenstående sentral avsetning på kap. 308 til et reelt fond).

Budsjettjusteringene i denne saken, når det ses bort fra overføring av uanvendte bevilgninger fra investeringsregnskapet i 2024 og inndekning av udekket resultat i investeringsregnskapet 2024, medfører følgende endringer sammenlignet med bystyrets vedtatte investeringsbudsjett for 2025 (Dok. 3):

Investeringsbudsjett - endringer i mill. kroner	Bykassen	KF	sum endring
Investeringer i varige driftsmidler	-616	-176	-792
Utlån av egne midler	-1 500		-1 500
Kjøp av aksjer og andeler		-	-
Investeringstilskudd fra bykassen til KF	24		24
Finansieringsbehov	-2 092	-176	-2 268
Bruk av lån	1 930	165	2 094
Salg av eiendom/anleggsmidler	-6	-	-6
Salg av aksjer og andeler	-	-	-
Avdragsinntekter på utlån av egne midler	61		61
Refundert investeringsmoms	34	35	69
Investeringstilskudd fra bykassen til KF		-24	-24
Tilskudd/refusjon fra andre	10	-	10
Bruk av investeringsfond		-	-
Overføringer fra drift til investeringer-generell	64	-	64
Overføringer fra drift til investeringer-driftsfond	-	-	-
Sum finansiering	2 092	176	2 268

Bykassens investeringer i varige driftsmidler foreslås redusert med til sammen 616 mill. mens investeringstilskudd til eiendomsforetakene økes med 24 mill. Utlån av egne midler foreslås redusert med 1 500 mill. pga. endret periodisering av utlån til etter 2025. Dette gjelder utlån til Sporveien knyttet til anskaffelse av nye trikker og t-banevogner.

Reduksjonen i bykassens egne investeringer med til sammen 616 mill. består av følgende endringer:

Endringer investeringsutgifter bykassen	Mill.kr
Endret periodisering av utgifter til etter 2025	-1 565
Nye bevilgninger	1 846
Inndratt netto mer- og mindreforbruk på ferdige prosjekter	-901
Flyttet midler fra inv. til drift	-15
Flyttet midler fra drift til inv.	43
Overføring av inv.midler til KF	-23

Sum økning	-616
-------------------	-------------

1 565 mill. inndras pga. endret periodisering av utgiftene til etter 2025 hvorav bl.a. hvorav bl.a. 500 mill. gjelder sentral usikkerhetsavsetning, 430 mill. gjelder diverse prosjekter i Vann- og avløpsetaten, 280 mill. diverse prosjekter i Bymiljøetaten, 177 mill. i sentral avsetning til anskaffelse av flyktningeboliger og 75 mill. i Renovasjons- og gjenvinningsetaten. Byrådet vil komme tilbake til ny periodisering av inndratte investeringsmidler i budsjettframlegget for 2026.

Det foreslås nye bevilgninger i bykassens investeringsbudsjett med 1 846 mill. i 2025 hvorav bl.a. 976 mill. til Vann- og avløpsetaten (922 mill. til Ny vannforsyning til Oslo og 54 mill. til nødvendige tiltak på Årvollbassenget). Det settes av 677 mill. for å dekke påløpte forprosjekteringskostnader for skolebygg for tidsrommet 2013-2024. I følge budsjett- og regnskapsforskriften og standard fra foreningen for god kommunal regnskapsskikk, skal disse kostnadene føres i investeringsregnskapet. I avlagt regnskap for 2024 er beløpet på 677 mill. ompostert fra drift til investeringsregnskapet på Utdanningsetatens kapittel 200. Det fremføres et tilsvarende merforbruk i investeringsregnskapet på kap. 200 fra 2024 til 2025 som må dekkes inn i revidert budsjett 2025.

I tillegg foreslås det å inndra 901 mill. i mindreforbruk på ferdigstilte prosjekter hvorav 700 mill. gjelder sentral usikkerhetsavsetning, 103 mill. gjelder diverse prosjekter i Vann- og avløpsetaten og 35 mill. fra Renovasjons- og gjenvinningsetaten.

Fra og med 2023 ble det innført en ny rutine om å korrigere store investeringsprosjekter over 3 mrd. for avvik i forutsatt lønns- og prisvekst siste år. Som følge av lønns- og prisvekstkorrigeringen for 2024, foreslås styrings- og kostnadsramme for Ny vannforsyning til Oslo endret.

For Ny Vannforsyning til Oslo foreslås både styrings- og kostnadsramme økt med 946 mill. Ny styrings- og kostnadsramme for Ny Vannforsyning til Oslo blir etter dette hhv. 30 309 mill. og 31 163 mill.

Foretakens utgifter til investeringer foreslås redusert med til sammen 176 mill. Reduksjonen består av følgende elementer og gjelder Boligbygg og Oslobygg:

Endring investeringsutgifter KF	Mill.kr
Endret periodisering	-211
Nye bevilgninger	94
Fra ufordelte avsetninger til nye prosjekter	-82
Overføring av inv.midler fra bykassa	23
Sum økning	-176

Det foreslås inndratt 211 mill. pga. endret periodisering av utgiftene til etter 2025.

Det foreslås avsatt 94 mill. til nye bevilgninger hvorav bl.a. 60 mill. til Ellingsrud skole, 12 mill. til lokale omsorgsboliger i Ulsrudveien 50-54, 10 mill. til utvidelse av skolegård for Gamlebyen

skole og 4 mill. til oppgradering av uteområde i Fossum barnehage. 82 mill. av de nye bevilgningene finansieres av ufordelte avsetninger som ligger i foretakenes vedtatte investeringsrammer for 2025.

For Ellingsrud skole foreslås det en styringsramme og kostnadsramme på hhv. 938 mill. og 1 029 mill. For lokale omsorgsboliger i Ulsrudveien foreslås det styringsramme og kostnadsramme på hhv. 76,8 og 83,4 mill.

I tillegg overføres det 23 mill. fra bykassens investeringsbudsjett til foretakenes investeringsbudsjett. Avsatte midler i vedtatt budsjett til oppgradering av uteområde ved Løren skole og til oppgradering av ledigstilte bygg foreslås flyttet fra bykassen til Oslobygg, mens avsatte midler til midlertidig vaskehall på Kastelet brannstasjon foreslås flyttet fra Oslobygg til Brann- og redningsetaten.

Sammenlignet med Dok. 3/2025 reduseres samlede investeringer i varige driftsmidler for Oslo kommune (bykassen + KF) med 792 mill., fra 24 334 mill. til 23 542 mill.

3. FORSLAG TIL JUSTERINGER I DRIFTSBUDSJETTET - BYKASSEN

3.1. Endringer i frie inntekter

Det er uvanlig stor usikkerhet til skatteinntgangen i 2025. Dette skyldes omlegging av hvilke skatteinntekter kommunene skal ha. Siden det er første året med omlegging mangler staten erfaringstall og det gjør det vanskelig å sette riktig skattøre og tilhørende tall for fordeling av skatteinntektene mellom skattekreditorene (kommune, stat, trygd). Oslo taper på at kommunen mister skatt på eierinntekter (aksjeutbytte mv.) og redusert formuesskatt. Tapet er innarbeidet i vedtatt økonomiplan i tråd med Kommunal- og distriktsdepartementets illustrasjonsberegninger.

Ved behandling av statsbudsjettet for 2025 ble det i Stortinget gjort endringer i rammetilskuddet som ble kjent for sent for å kunne innarbeides i bystyrets budsjettvedtak. Disse endringene gjelder SFO, barnehage og tannhelse, og er nærmere omtalt under kap. 840 Rammetilskudd.

Revidert nasjonalbudsjett (RNB) for 2025 ble lagt fram 15. mai 2025. Der ble det foreslått noen endringer i rammetilskuddet til kommunene. Merkostnadene for kommunesektoren ved ny offentlig AFP og nye regler for personer med særaldersgrenser er anslått til å koste kommunesektoren 4,1 mrd. I tillegg ble det foreslått å redusere rammetilskuddet med 55 mill. grunnet omlegging av systemet for egenbetaling i vaksinasjonsprogrammet for voksne, og 2 mill. til pensjonsordning for fosterhjem. Det ble også varslet en reduksjon i kommunal deflator fra 4,1 % til 3,9 %, og lavere skatteinntektene. Forhold rundt deflator og lavere skatteinntekter er anslått til å utgjøre +0,4 mrd. på landsbasis. Endringene i rammetilskudd er ikke fordelt mellom kommunene. Fordelingen ventes rett etter at Stortinget har behandlet RNB. Endringer i kostnader til pensjon er heller ikke kjent. Endringene vil bli innarbeidet i en senere budsjettjusteringssak.

Forslag budsjettjusteringer frie inntekter

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
810	Eiendomsskatt (FIN)	Endring eiendomsskatt	18	-16 000
840	Rammetilskudd fra staten (FIN)	Endring rammetilskudd	18	-266 400
Totalsum				-282 400

Kap. 800 Skatt på inntekt og formue

Fra 2025 mister kommunesektoren skatteinntekter fra eierinntekter (aksjeutbytte mv.). Samtidig reduseres kommunenes formuesskatt. Bortfallet av inntekter blir kompensert til kommunesektoren, men Oslo har større andel av inntektene som faller bort enn av kompensasjonen. Budsjettet for 2025 er laget utfra illustrasjonsberegninger. De første innbetaling av skatteinntekter fra inntektsåret 2025 skjedde i mars 2025, og neste store innbetaling er i mai 2025.

Dersom det blir en større skattesvikt i Oslo enn i resten av landet blir dette delvis kompensert gjennom skatteutjevningsordningen slik at vi får økt rammetilskudd.

I kommuneproposisjonen ble skatteanslaget for kommunesektoren i 2025 satt ned med 0,9 mrd.

Det er tidlig på året, og stor usikkerhet om skatteinntektene til Oslo i 2025. Byrådet vil følge nøye med når inngangen i flere måneder er kjent.

Kap. 810 Eiendomsskatt

Eiendomsskatten for 2025 ble skrevet ut i slutten av februar og var 17,8 mill. høyere enn budsjettert. Erfaringsmessig vil det bli rettinger i løpet av 2025 på bakgrunn av klager mv. Budsjetterte inntekter fra eiendomsskatt på bolig foreslås justert opp med 16 mill., mens budsjetterte inntekter fra eiendomsskatt på næring holdes uendret.

810.180 Overføringsinntekter øker med 16 mill.

Kap. 840 Rammetilskudd

Stortinget vedtok i forbindelse med behandlingen av statsbudsjettet for 2025 følgende endringer som påvirker kommunens rammetilskudd i 2025.

- 27,6 mill. skyldes at redusert kontantstøtte fra 1. august 2024 ville kunne gi økt etterspørsel etter barnehageplasser. Midlene er fordelt etter delkostnadsnøkkel for barnehage.
- 71,1 mill. er begrunnet med økt bemanning i SFO. Beløpet er fordelt med et likt beløp per innbygger.
- 71,1 mill. er begrunnet med økt bemanning i barnehager. Beløpet er fordelt med et likt beløp per innbygger.
- 83,6 mill. begrunnet med at unge voksne i alderen 25-28 år skal betale en redusert egenandel for tannbehandling.
- 13,0 mill. begrunnet med økt styrking av den offentlige tannhelsetjenesten.

Sakene om økt bemanning i SFO og barnehagene er fordelt med et likt beløp per innbygger, og ikke antall barn i aldersgruppene. Det følger ingen nye eksplisitte krav for barnehage og AKS

med disse midlene, og departementet har understreket at midlene inngår som en del av veksten i frie inntekter. Kommunen står dermed fritt til å prioritere disse midlene.

I revidert nasjonalbudsjett kom en rekke endringer i rammetilskuddet for 2025. Disse er ikke fordelt mellom kommuner og mellom fylkeskommuner og de kan derfor ikke tallfestes i denne budsjettjusteringssaken.

840.180 Overføringsinntekter øker med 266,4 mill.

3.2. Fremføring av mer- og mindreforbruk fra 2024 til 2025

Særskilte overføringer

Berørte kapitler:

Kap. 940 Disposisjonsfond

Kap. 950 Bundne driftsfond

Diverse budsjettkapitler sektorene

I regnskapet for 2024 ble det fondsavsatt til sammen 3 079 mill. som ubrukte øremerkede midler. Av dette er 1,128 mill. statlige, kommunale eller private midler bundet i henhold til lov, forskrift eller avtale og 1 951 mill. særskilt øremerkede kommunale ubundne midler. Byrådet foreslår at disse overføringene rebevilges i sin helhet i denne sak.

Det fremgår av publisert vedlegg 2 til byrådssaken hvordan de særskilte overføringene er fordelt på de enkelte budsjettkapitler. Det foreslås følgende budsjettjustering:

Div. kapitler sektorene (artene 11, 13 og 14) økes med 3 079 183

Bruk av disposisjonsfond (940.19418 Finansinnt. og finanstran.) økes med 1 950 745

Bruk av bundet driftsfond (950.19501 Finansinnt. og finanstran.) økes med 1 128 438

Salderingseffekt: (0)

Byrådet foreslår at det gjøres noen korrigeringer i særskilte overføringer. Det er redegjort for disse korrigeringene i kapittel 4 Andre endringer i bykassens driftsbudsjett.

Overføringer etter 4%-regelen

Berørte kapitler:

Kap. 940 Disposisjonsfond

Diverse budsjettkapitler sektorene

I henhold til Oslo kommunes økonomireglement skal bykassevirksomheter dekke merforbruk opp til 4 % av sitt eget driftsbudsjett. På tilsvarende måte får bykassevirksomheter med mindreforbruk beholde opptil 4 % av eget driftsbudsjett.

Det kan gjøres unntak for denne generelle regelen når eventuelt et merforbruk eller mindreforbruk skyldes forhold av ekstern art og derfor ikke kan tilskrives økonomistyringen i virksomheten. Merforbruk og mindreforbruk som skyldes eksterne forhold kan bli ettergitt/inndratt.

I regnskapet for 2024 ble netto mindreforbruk etter 4 % -regelen på 785 mill. avsatt til fond. Byrådet foreslår i denne sak at disse midlene rebevilges til virksomhetene. Det vises til publisert vedlegg 2 som viser beløp for det enkelte budsjettkapittel.

Div. kapitler sektorene (artene 11, 13 og 14) økes med 785 027

Bruk av fond (940.19413 Finansinntekter og finanstransaksj.) økes med 785 027

Salderingseffekt: (0)

Byrådet foreslår at det gjøres noen korrigeringer i overføringer etter 4 % -regelen. Det er redegjort for disse korrigeringene i kapittel 4 Andre endringer i bykassens driftsbudsjett.

3.3. Andre endringer i bykassens driftsbudsjett

Bydelene

Forslag budsjettjusteringer Bydelene

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
001	Bydel Gamle Oslo	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	1 013
001	Bydel Gamle Oslo	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-301
001	Bydel Gamle Oslo	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	13 320
002	Bydel Grünerløkka	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	789
002	Bydel Grünerløkka	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-276
002	Bydel Grünerløkka	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	11 699
003	Bydel Sagene	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	471
003	Bydel Sagene	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-207
003	Bydel Sagene	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	7 537
004	Bydel St. Hanshaugen	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	282
004	Bydel St. Hanshaugen	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-207
004	Bydel St. Hanshaugen	Korrigerings i fremføring av merforbruk etter 4 % regelen fra 2024 til 2025 (flere bydeler)	11	42 542
004	Bydel St. Hanshaugen	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	6 198
005	Bydel Frogner	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	396
005	Bydel Frogner	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-247
005	Bydel Frogner	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	6 399
006	Bydel Ullern	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	278
006	Bydel Ullern	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-233
006	Bydel Ullern	Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (flere virksomheter)	11	-834
006	Bydel Ullern	Korrigerings i fremføring av merforbruk etter 4 % regelen fra 2024 til 2025 (flere bydeler)	11	14 449
006	Bydel Ullern	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	2 079
007	Bydel Vestre Aker	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	517
007	Bydel Vestre Aker	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-227
007	Bydel Vestre Aker	Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (flere virksomheter)	11	-2 240
007	Bydel Vestre Aker	Korrigerings i fremføring av merforbruk etter 4 % regelen fra 2024 til 2025 (flere bydeler)	11	57 567
007	Bydel Vestre Aker	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	2 609

Kapittel	Kapittelnavn	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
008	Bydel Nordre Aker	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	540
008	Bydel Nordre Aker	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-227
008	Bydel Nordre Aker	Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (flere virksomheter)	11	-1 977
008	Bydel Nordre Aker	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	3 615
009	Bydel Bjerke	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	759
009	Bydel Bjerke	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-222
009	Bydel Bjerke	Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (flere virksomheter)	11	-1 442
009	Bydel Bjerke	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	6 628
010	Bydel Grorud	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	629
010	Bydel Grorud	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-188
010	Bydel Grorud	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	5 378
011	Bydel Stovner	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	993
011	Bydel Stovner	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-374
011	Bydel Stovner	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	7 953
012	Bydel Alna	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	1 154
012	Bydel Alna	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-260
012	Bydel Alna	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	9 713
013	Bydel Østensjø	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	618
013	Bydel Østensjø	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-233
013	Bydel Østensjø	Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (flere virksomheter)	11	-2 320
013	Bydel Østensjø	Merforbruk bydel Østensjø	11	15 291
013	Bydel Østensjø	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	4 520
014	Bydel Nordstrand	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	542
014	Bydel Nordstrand	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-244
014	Bydel Nordstrand	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	3 130
015	Bydel Søndre Nordstrand	Barn med særskilte behov i barnehagen	11	1 019
015	Bydel Søndre Nordstrand	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene	11	-254
015	Bydel Søndre Nordstrand	Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (flere virksomheter)	11	-1 671
015	Bydel Søndre Nordstrand	Korrigerings i fremføring av merforbruk etter 4 % regelen fra 2024 til 2025 (flere bydeler)	11	64 263
015	Bydel Søndre Nordstrand	Mortensrud HUB	11	1 800
015	Bydel Søndre Nordstrand	Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene	14	9 222
302	Bosetting og integrering av flyktninger - avsetninger (SET)	Flytte øremerkede midler knyttet til integrering og bosetting av flyktninger fra kap. 307 til kap. 302	11	236 689
305	Bydelene - etablering av nye barnehager (UTD)	Reduksjon i antall barn i barnehage (kap. 305)	13	-30 000
306	Bydelene - diverse barnehagetiltak (UTD)	Driftsmidler til nytt fagsystem for barnehage (kap. 306)	11	9 000
306	Bydelene - diverse barnehagetiltak (UTD)	Flytte midler til forprosjekt barnehager til investering (prosjekt 23060005)	11	-9 000
306	Bydelene - diverse barnehagetiltak (UTD)	Inndra midler avsatt til satsing med ekstra ressurspedagog i utvalgte barnehager (kap. 306)	11	-3 800
306	Bydelene - diverse barnehagetiltak (UTD)	Overføre mindreforbruk på øremerkede midler Oslohjelpa til kap. 308	11	-2 200
306	Bydelene - diverse barnehagetiltak (UTD)	Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 306	11	-11 036
307	Bydelene - avsetning sosiale tjenester (SET)	Flytte øremerkede midler knyttet til integrering og bosetting av flyktninger fra kap. 307 til kap. 302	11	-236 689
307	Bydelene - avsetning sosiale tjenester (SET)	Inndragning av øremerkede midler sosiale tjenester (kap. 307)	11	-5 935

Kapittel	Kapittelnavn	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
307	Bydelene - avsetning sosiale tjenester (SET)	Omdisponering av øremerkede midler sosiale tjenester (kap. 307 og kap. 371)	11	-17 469
308	Bydelene - avsetning helse (HLS)	Finansiere Langvakter helsehus (Sykehjemsetaten) fra øremerkede kompetansemidler (kap. 308)	11	-10 000
308	Bydelene - avsetning helse (HLS)	Avsette til fond for innovasjon og kompetanse for helse- og omsorgssektoren (kap.308)	11	-190 000
308	Bydelene - avsetning helse (HLS)	Bydelsarbeidet (kap. 308)	10	25 000
308	Bydelene - avsetning helse (HLS)	Frigi midler avsatt på kap. 308 Bydelene - avsetn. Helse	11	-39 897
308	Bydelene - avsetning helse (HLS)	Lavterskeltilbud til barn og unge med kjønnsinkongruens	11	500
308	Bydelene - avsetning helse (HLS)	Overført mindreforbruk på øremerkede midler Oslohjelpa fra kap. 306	11	2 200
308	Bydelene - avsetning helse (HLS)	Redusere leie gategrunn - avsetning	16	4 700
Totalsum				13 791

Barn med særskilte behov i barnehagen

Byrådet foreslår 10 mill. til å styrke tilbudet til barn med særlige behov i barnehage. Midlene vil bli fordelt til bydelene etter kriteriene for den særskilte tildelingen til spesialpedagogiske tiltak og særskilt tilrettelegging. Byrådet forventer at midlene fører til en reell styrking av tilbudet til barn med behov for særskilt tilrettelegging i 2025. Midlene er øremerkede, men ikke overførbare.

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem bydelene

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kan søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år), og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Bydelene benyttet låneordningen i 2023 og får et samlet trekk i driftsrammen i 2025 på 3,7 mill. Rammetrekket fordeler seg på bydeler som vist i vedlegg 5.

Økonomisk sosialhjelp - økte utgifter i bydelene

Det fordeles 100 mill. til bydelene for økte utgifter til økonomisk sosialhjelp. Det vises til vedlegg 5 for fordeling på bydelene. Den økte utgiften dekkes av sentralt avsatte midler på kap. 192.

Korrigerings i fremføring av merforbruk etter 4 % regelen fra 2024 til 2025 (flere bydeler)

I samsvar med økonomireglementet for 2024 – punkt 6 Instruks for økonomiforvaltningen kan bydeler med merforbruk over 2 % vedta å dekke merforbruket over en toårsperiode, men slik at minimum 2 % av budsjetterte utgifter for artsgruppe 11 i bystyrets budsjettvedtak dekkes inn påfølgende budsjettår og resten i år to. Fire bydeler har vedtatt å inndeke merforbruk over to år basert på ovennevnte bestemmelser.

Bydel St. Hanshaugen

Bydelen fikk i 2024 et merforbruk på 93,581 mill. Maksimalgrense for fremføring av merforbruk fra 2024 til 2025 er 49,716 mill.

Bydelen har vedtatt å inndeke 2 % i 2025. Dette utgjør 24,858 mill. Resterende beløp på 24,858 mill. må inndeckes i 2026.

I Dok3/2025 er bydelens ramme redusert med 17,684 mill. knyttet til inndekking av merforbruk fra 2023. Dette kommer til fradrag ved fastsettelse av ytterligere krav til fremføring av merforbruk fra 2024 til 2025. Det betyr at bydelen skal inndekke 7,174 mill. i tillegg til hva som allerede er vedtatt ($17,684 + 7,174 = 24,858$).

Ved avslutning av årsregnskap 2024 ble det fremført 49,716 mill. til ytterligere dekning i 2025. I denne saken legges tilbake 42,542 mill. i bydelens budsjetttramme for 2025.

Kap. 006 Bydel Ullern

Bydelen fikk i 2024 et merforbruk på 42,917 mill. Maksimalgrense for fremføring av merforbruk fra 2024 til 2025 er 56,936 mill.

Bydelen har vedtatt å inndekke 2 % i 2025. Dette utgjør 28,468 mill. Resterende beløp på 14,449 mill. må inndekkes i 2026.

Ved avslutning av årsregnskap 2024 ble det fremført 42,917 mill. til ytterligere dekning i 2025. I denne saken legges tilbake 14,449 mill. i bydelens budsjetttramme for 2025.

Kap. 007 Bydel Vestre Aker

Bydelen fikk i 2024 et merforbruk på 105,180 mill. Maksimalgrense for fremføring av merforbruk fra 2024 til 2025 er 76,968 mill.

Bydelen har vedtatt å inndekke 2 % i 2025. Dette utgjør 38,484 mill. Resterende beløp på 38,484 mill. må inndekkes i 2026.

I Dok3/2025 er bydelens ramme redusert med 19,083 mill. knyttet til inndekking av merforbruk fra 2023. Dette kommer til fradrag ved fastsettelse av ytterligere krav til fremføring av merforbruk fra 2024 til 2025. Det betyr at bydelen skal inndekke 19,401 mill. i tillegg til hva som allerede er vedtatt ($19,083 + 19,401 = 38,484$).

Ved avslutning av årsregnskap 2024 ble det fremført 76,968 mill. til ytterligere dekning i 2025. I denne saken legges tilbake 57,567 mill. i bydelens budsjetttramme for 2025.

Kap. 015 Bydel Søndre Nordstrand

Bydelen fikk i 2024 et merforbruk på 141,778 mill. Maksimalgrense for fremføring av merforbruk fra 2024 til 2025 er 74,454 mill.

Bydelen har vedtatt å inndekke 2 % i 2025. Dette utgjør 37,227 mill. Resterende beløp på 37,227 mill. må inndekkes i 2026.

I Dok3/2025 er bydelens ramme redusert med 27,036 mill. knyttet til inndekking av merforbruk fra 2023. Dette kommer til fradrag ved fastsettelse av ytterligere krav til fremføring av merforbruk fra 2024 til 2025. Det betyr at bydelen skal inndekke 10,191 mill. i tillegg til hva som allerede er vedtatt ($27,036 + 10,191 = 37,227$).

Ved avslutning av årsregnskap 2024 ble det fremført 74,454 mill. til ytterligere dekning i 2024. I denne saken legges tilbake 64,263 mill. i bydelens budsjetttramme for 2025.

Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (flere virksomheter)

I 2013 ble det innført en intern rentefri låneordning for bydelene knyttet til kjøp av el-biler.

Lånene skal nedbetales over seks år (1/6 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Dette gjøres gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Seks bydeler (Ullern, Vestre Aker, Nordre Aker, Bjerke, Østensjø og Søndre Nordstrand) har finansiert kjøp av elbiler ved å benytte seg av intern låneordning.

Merforbruk bydel Østensjø

Kap. 013 Bydel Østensjø

Bydelen fikk i 2024 et merforbruk på 146,592 mill. Maksimalgrense for fremføring av merforbruk fra 2024 til 2025 er 91,200 mill. Bydelen har vedtatt å dekke hele dette fremført merforbruket i 2025.

Ved avslutning av årsregnskap 2024 ble det fremført 91,200 mill. til ytterligere dekning i 2025. I Dok3/2025 er bydelens ramme redusert med 15,291 mill. knyttet til inndekking av merforbruk fra 2023. Dette kommer til fradrag ved fastsettelse av ytterligere krav til fremføring av merforbruk fra 2024 til 2025, slik at maksimalt trekk blir 4 %.

I denne saken legges det derfor tilbake 15,291 mill. i bydelens budsjetttramme for 2025.

Mortensrud HUB

Byrådet foreslår å bevilge 1,8 mill. for å videreføre HUB Mortensrud.

Flytte øremerkede midler knyttet til integrering og bosetting av flyktninger fra kap. 307 til kap. 302

Midler til bosetting og integrering av flyktninger budsjetteres på kap. 302 fra og med 2025. Midler overført fra 2024 flyttes til kap. 302.

Reduksjon i antall barn i barnehage (kap. 305)

Det foreslås å redusere avsetningen på kapittel 305 Bydelene - etablering av nye barnehager med totalt 30 mill. grunnet en nedgang i antall barn i 2024.

Driftsmidler til nytt fagsystem for barnehage (kap. 306)

På grunn av kommunale regnskapsregler må tidligere bevilgede investeringsmidler til anskaffelse av nytt fagsystem for barnehage inndras og erstattes med driftsmidler. Byrådet foreslår å bevilge 9 mill. i 2025. Det vil også være et behov for 15 mill. i 2026 til anskaffelsen.

Flytte midler til forprosjekt barnehager til investering (prosjekt 23060005)

Kommunen har frem til og med 2023 hatt en praksis der prosjekteringsmidler har blitt ført i driftsregnskapet. Når prosjektet på et senere tidspunkt har blitt vedtatt i bystyret med kostnadsramme, har midlene blitt overført til investeringsregnskapet. Denne praksisen er ikke i tråd med standard fra foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS), som sier at disse kostnadene skal føres i investeringsregnskapet. Det foreslås å redusere kapittel 306 diverse barnehagetiltak med 9 mill. i driftsbudsjettet til prosjekteringsutgifter barnehage.

Inndra midler avsatt til satsing med ekstra ressurspedagog i utvalgte barnehager (kap. 306)

Det foreslås å redusere avsetningen til tidlig innsats i barnehage på kap. 306 Bydelene - diverse barnehagetiltak med 3,8 mill. Avsetningen tilhører kategorien øremerkede ikke-overførbare kommunale midler og benyttes til satsingen med ekstra ressurspedagog i utvalgte barnehager i bydelene Gamle Oslo og Grünerløkka. Fra 2025 vil tildelingen til satsingen gjøres ut fra budsjettår, og ikke barnehageår slik som tidligere. Bydelene har allerede fått tildelt

kompensasjon for å videreføre tiltaket ut 2025. Det betyr at det er rom for å redusere avsetningen i 2025 med 3,8 mill.

Overføre mindreforbruk på øremerkede midler Oslohjelpa til kap. 308

Oslohjelpa er i 2025 overført fra byråd for utdanning til byråd for helse. Oslohjelpa har på kap. 306, prosjekt 23060013 Tidlig innsats i barnehagen et mindreforbruk i 2024 på 2,2 mill. som fremføres til 2025. Midlene er øremerkede og overførbare til 2025. I denne saken overføres det fremførte mindreforbruket på 2,2 mill. fra kap 306 Bydelene - diverse barnehagetiltak (UTD) til kap. 308 Bydelene - avsetninger helse (HLS), prosjekt 23082500 Oslohjelpa.

Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 306

Byrådet foreslår å inndra drøyt 11 mill. i ubrukte øremerkede midler fra 2024, på kapittel 306 diverse barnehagetiltak avsatt til kvalitets- og kompetansetiltak i barnehagesektoren. 4 mill. foreslås omdisponert til bruk i 2026 og 2027 til satsinger som følger opp kvalitet- og kompetansetiltak i Strategi for kvalitet i Oslo kommunale barnehager.

Inndragning av øremerkede midler sosiale tjenester (kap. 307)

Byrådet foreslår å inndra 5,935 mill. i øremerkede midler overført fra tidligere år. Prosjektene er avsluttet og behovet har vært lavere enn anslått da midlene ble bevilget.

Følgende midler inndras:

23071202 SET - Kompensasjon for tappt husleie ved husleiefrys 1,935 mill.

23071302 SET - Kompensasjon tomgangsløse bydeler 4 mill.

Omdisponering av øremerkede midler sosiale tjenester (kap. 307 og kap. 371)

Byrådet foreslår å omdisponere i alt 25 mill. av ubrukte øremerkede midler overført fra 2024. Midlene omdisponeres med hhv. 7,531 mill. fra kap. 371 og 17,469 mill. fra kap. 307.

Følgende midler inndras fra kap. 371:

23711005 SET – Regionale tiltak og kompetansepoltikk 3,01 mill.

23711002 SET – Regionreform - innlemming av tilskuddsmidler 2,073 mill.

23711004 SET - Overføring av oppgaver fra IMDi 1,6 mill.

23711006 SET - Arbeidsmarkedstiltak kompetanseheving 0,8 mill.

23712101 SET - Varig tilrettelagt arbeid 0,048 mill.

Finansiere Langvakter helsehus (Sykehjemsetaten) fra øremerkede kompetansemidler (Kap. 308)

Byrådet vil innføre langvakter i helg på alle fire helsehusene i 2025. Dette vil legge til rette for økt bruk av heltid, og bedret bemanningssituasjon, fagdekningen og kontinuiteten i helsehusene på helg. Ordningene med langvakter skal være forsvarlige, og legges opp til beste for både pasienter og ansatte. Innføringen skal skje suksessivt etter hvert som avtaler med organisasjonene kommer på plass og når ny kalenderplanlegging muliggjør det. Behovet for midler i 2025 anslås til 10 mill. og foreslås finansiert av innovasjons- og kompetansefondet.

Det vises til nærmere omtale under HLS og tiltaket Langvakter helsehus (Sykehjemsetaten).

Avsette til fond for innovasjon og kompetanse for helse- og omsorgssektoren (kap. 308)

Pr. 31.12.2024 gjenstår 218 mill. av tidligere avsatte midler til «innovasjon- og kompetansefond». Midlene er øremerkede og overførbare til 2025. Byrådet foreslår i revidert budsjett å opprette et eget disposisjonsfond for innovasjon- og kompetanse i helse- og

omsorgssektoren, hvor 190 mill. av de prognostisert ubrukte midlene overføres til fondet. 28 mill. av avsetningen er allerede planlagt benyttet og overføres ikke til det nye fondet.

Bydelsarbeidet (kap. 308)

Byrådet har satt i gang et arbeid for å vurdere oppgavefordelingen mellom bydelene og kommunen sentralt. Dette for å sikre mer likeverdige tjenester, økt lokaldemokrati og mer bærekraftig og effektiv drift for Oslos innbyggerne i årene fremover.

I sak 62/25 – byrådssak 12/2025 – Videre utredning av oppgavefordeling mellom bydelene og kommunen sentralt, har bystyret vedtatt videre utredning. I vedtatt budsjett 2025 er det satt av 10 mill. til det pågående utredningsarbeidet. Det er behov for å øke avsetningen med 5 mill. til dekning for utredningsarbeid vinteren 2025/2026.

I tillegg settes det av 20 mill. som benyttes dersom bystyret i 2026 vedtar organisasjonsendring. Dette gir behov for midler til konsulentbistand og til frikjøp i virksomhetene.

Avsetningen på til sammen 25 mill. er øremerket og overførbar.

Frigi midler avsatt på kap. 308 Bydelene - avsetn. Helse

Byrådet foreslår å inndra 39,897 mill. i øremerkede prosjekter. Gjelder flere øremerkede prosjekter som enten avsluttet eller behovet er lavere enn forutsatt da de ble bevilget: Heltidskultur, strømkompensasjon Omsorg+ (Kompensasjonsordningen avvikes), kompetansehevende midler (kommunal andel) fra Statsforvalter, terapibad, helsestasjon- og skolehelsetjeneste, Oslohjelpa (restmidler fra 2024, årets bevilgning endres ikke), Nye familier, Trygg og mangfoldig eldreomsorg bydel samt felles dokumentssenter bydelene.

Lavterskeltilbud til barn og unge med kjønnsinkongruens (kap. 308)

Helse Sør-Øst og Oslo kommune har et pågående samarbeid for å koordinere helsehjelpen til personer med kjønnsinkongruens. Helsestasjon for kjønn og seksualitet (HKS) er et lavterskeltilbud, mens spesialisthelsetjenesten tilbyr medisinsk behandling. Prosjektet bygger på Helsedirektoratets Nasjonal faglig retningslinje for kjønnsinkongruens.

Fagfeltet kjønnsinkongruens er et fagområde i utvikling, med utfordringer mellom ulike deler av tjenestene. Noen av pasient- og interesseorganisasjonene har uttrykt manglende tillit til deler av tjenestene i spesialisthelsetjenesten. På bakgrunn av de omtalte utfordringene, er det satt i gang flere samarbeidsinitiativer for å oppnå bedre helsetjenester til barn og unge med kjønnsinkongruens.

Byrådet foreslår at det i samarbeidet mellom HKS og de regionale sentrene etableres en delt stilling lege. Målet er å styrke lavterskeltilbudet på HKS, sørge for bedre samarbeid med spesialisthelsetjenesten og bidra til et helhetlig behandlingsløp. I tillegg at personer som henvises videre fra HKS til spesialisthelsetjenesten får gode overganger.

Byrådet foreslår å sette av midler til en delt legestilling, og forutsetter at spesialisthelsetjenesten setter av tilsvarende fra sin side. Det er foreslått avsatt 0,5 mill. som dekker 50 % legestilling. Midlene er øremerkede, men ikke overførbare.

Overført mindreforbruk på øremerkede midler Oslohjelpa fra kap. 306

Oslohjelpa er i 2025 overført fra byråd for utdanning til byråd for helse. Oslohjelpa har på kap.

306, prosjekt 23060013 Tidlig innsats i barnehagen et mindreforbruk i 2024 på 2,2 mill. som fremføres til 2025. Midlene er øremerkede og overførbare til 2025. I denne saken overføres det fremførte mindreforbruket på 2,2 mill. fra kap. 306 Bydelene - diverse barnehagetiltak (UTD) til kap. 308 Bydelene - avsetninger helse (HLS), prosjekt 23082500 Oslohjelpe.

Redusere leie gategrunn – avsetning

I påvente av ny ordning for gategrunnsleie foreslår byrådet at det settes av 4,7 mill. til reduksjon av gategrunnsleie for utelivs- og serveringsbransjen i sentrumsbydelene for inneværende år. Dette finansieres med omdisponering av ubrukte øremerkede midler på kap. 455 Næringsutvikling. Midlene vil senere bli fordelt til bydelene Sagene, St. Hanshaugen, Grünerløkka, Gamle Oslo og Frogner.

Byrådsavdeling for helse

Forslag budsjettjusteringer HLS

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Tiltak	Kontogr uppe	Beløp 2025
313	Sykehjemsetaten (HLS)	Langvakter helsehus (Sykehjemsetaten)	10	10 000
313	Sykehjemsetaten (HLS)	Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 313	11	-582
314	Helseetaten (HLS)	Tannhelse (Helseetaten)	10	20 900
314	Helseetaten (HLS)	Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 314	11	-19 019
372	Byomf. - avsetn. Helse	Frigi midler avsatt på kap. 372 Byomf. - avsetn. Helse	11	-3 175
374	Prosjekteringsmidler helse (HLS)	Omdisponere øremerkede midler avsatt på kap. 374 Prosjekteringsmidler helse	11	-18 492
374	Prosjekteringsmidler helse (HLS)	Utredningsbehov investeringer i sykehjem og omsorg+-boliger (kap. 374)	11	26 000
384	Hjelpemiddelformidlingen Oslo kommune (HLS)	Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (kap. 315 og 384)	11	-576
Totalsum				-15 056

Langvakter helsehus (Sykehjemsetaten)

På helsehusene dekkes mange vakter i helgen av ansatte i små stillingsbrøker og ekstravakter som har lavere fagkompetanse. Det svekker kontinuiteten og kvaliteten i pasientoppfølgingen og behandlingen, som igjen medfører en merbelastning på det faste personalet.

70 % av pasientene på helsehus kommer fra sykehus. Mange pasientoverføringer gjøres inn mot helg/på fredager, blant annet for å sikre sykehusene tilstrekkelig kapasitet til mottak av nye pasienter gjennom helgen. Pasientoverføringer mellom helsetjenestene er et sårbart ledd, og byrådet vil sikre at vi organiserer tjenestene og planlegger bemanning på en måte som bidrar til mest mulig trygghet i overgangene for både pasienter og ansatte.

Byrådet vil derfor innføre langvakter i helg på alle fire helsehusene i 2025. Dette vil legge til rette for økt bruk av heltid, og bedret bemanningssituasjon, fagdekningen og kontinuiteten i helsehusene på helg. Ordningene med langvakter skal være forsvarlige, og legges opp til beste for både pasienter og ansatte. Innføringen skal skje suksessivt etter hvert som avtaler med organisasjonene kommer på plass og når ny kalenderplanlegging muliggjør det.

Anslått helårsvirkning av tiltaket er 30 mill. Det er usikkerhet i anslaget fram til forhandlingene med organisasjonene er ferdig og til man vet hvor mange som ønsker å jobbe langvakter (det skal være frivillig å gå inn i ordningen). Delårsvirkning i 2025 anslås til 10 mill. og foreslås finansiert av innovasjons- og kompetansefondet.

Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 313

Byrådet foreslår å inndra 0,582 mill. i ubrukte øremerkede midler som gjelder prosjektnr. 23132303 - Følgeforskning sentral ressurspool.

Tannhelse (Helseetaten)

Utvidelse av rett til nødvendig tannbehandling for aldersgruppen 25–28 år forventes iverksatt fra 1. juli 2025 og Helseetaten tilføres 20,9 mill. i 2025.

Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 314

Byrådet foreslår å inndra 19,019 mill. i ubrukte øremerkede midler som gjelder følgende prosjekter:

Prosjektnr. 23140727 - Styrking av offentlig tannhelsetjeneste: 16,54 mill.

Prosjektnr. 23142073 - Avviklingskostnader skolemat: 2,479 mill.

Frigi midler avsatt på kap. 372 Byomf. - avsetn. Helse

Byrådet foreslår å inndra 3,175 mill. i ubrukte øremerkede midler som gjelder prosjektnr. 23720401 - Utviklingstiltak i HLS-sektor, samt flere mindre prosjekter som er avsluttet.

Omdisponere øremerkede midler avsatt på kap. 374 Prosjekteringsmidler helse

Forprosjektet for Kjelsåsveien Omsorg+ ble avsluttet med et mindreforbruk på 18,492 mill. Mindreforbruket er overført fra 2024 til 2025 som en øremerket bevilgning. Midlene foreslås inndratt i revidert budsjett hvor det samtidig foreslås at midlene omdisponeres til utredningskostnader for omsorg+-prosjekter, prosjekter for lokale omsorgsboliger og sykehjemsbygg i helse- og omsorgssektoren.

Utredningsbehov investeringer i sykehjem og omsorg+-boliger (kap. 374)

Demografiutviklingen viser at antallet eldre vil øke kraftig i årene frem til 2050 og med det behovet for sykehjemsplasser og Omsorg+-boliger. Det er derfor behov for å sette av midler til utredningskostnader frem til investeringsrammer for konkrete Omsorg+-prosjekter, prosjekter for lokale omsorgsboliger og sykehjemsbygg i helse- og omsorgssektoren er vedtatt. Byrådet foreslår at det settes av 26 mill. til dette formålet i revidert budsjett 2025 som en øremerket og overførbar avsetning. Dette skal dekke behovet for utredning av 600 sykehjemsplasser og 500 Omsorg+ boliger og lokale omsorgsboliger for kognitiv svikt, og for OPS-konkurranse for å sikre bærekraftige investeringer i sykehjem og omsorgsboliger for eldre.

Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (kap. 315 og 384)

I 2013 ble det innført en intern rentefri låneordning for bydelene knyttet til kjøp av el-biler. Lånene skal nedbetales over seks år (1/6 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Dette gjøres gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Hjelpemiddelformidlingen og Velferdsetaten har finansiert kjøp av elbiler ved å benytte seg av intern låneordning.

Øvrige endringer

Forslag til øremerkede kommunale midler

Midler avsatt til kveldsåpent dagsenter (kap. 313 Sykehjemsetaten)

Under bystyrets budsjettbehandling ble følgende vedtatt: «Dagsenter åpen en kveld i uken» og med en engangsbevilgning på 6,25 mill. i Sykehjemsetaten i budsjett 2025.

Byrådet foreslår at midlene øremerkes og gjøres overførbare. Dette begrunnes med følgende:

Sykehjemsetaten har fått i oppdrag å vurdere hvordan kveldsåpent dagsenter kan innrettes, og foreslår å prøve ut tre ulike modeller:

1. Lørdagsåpent dagsenter: Ett valgt eksisterende dagsenter utvider til å holde åpent seks dager pr. uke.
2. Kveldsåpent dagsenter: Ett valgt eksisterende dagsenter utvider til å ha åpent én kveld pr. uke.
3. Senere oppstart på dagsenter: Ett valgt eksisterende dagsenter har senere oppstart og åpent frem til kl. 17.

De avsatte midlene kan finansiere utprøvingen med varighet 12–18 måneder. Utprøvingen vil starte opp høsten 2025, og det vil derfor være behov for å overføre ubrukte midler i 2025 til 2026.

Byrådsavdeling for sosiale tjenester

Forslag budsjettjusteringer SET

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
315	Velferdsetaten (SET)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem VEL	11	-403
315	Velferdsetaten (SET)	Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (kap. 315 og 384)	11	-408
315	Velferdsetaten (SET)	Omdisponering av øremerkede midler i Velferdsetaten (kap. 315)	11	-8 900
315	Velferdsetaten (SET)	Sikkerhetstiltak i institusjoner på rusfeltet (kap.315)	11	25 000
319	Tilskudd til helse-, sosial og mangfold og krim.forebygging (SET)	Tilskudd til Frelsesarmeen, Pårørendehuset	14	1 000
360	Barne- og familieetaten (SET)	Bemanning og kvalitet i barnevernsinstitusjoner i Barne- og familieetaten (kap. 360)	10	6 900
360	Barne- og familieetaten (SET)	Bistandsplikt - rammeavtale for kjøp av institusjonsplasser i barnevernet (kap.360)	13	5 000
360	Barne- og familieetaten (SET)	Hjelpetiltak i barnevernet MST - endrede forutsetninger (kap.360)	11	-8 000
360	Barne- og familieetaten (SET)	Hjelpetiltak i barnevernet MST - endrede forutsetninger (kap.360)	16	6 500
360	Barne- og familieetaten (SET)	Hjelpetiltak i barnevernet MST - endrede forutsetninger (kap.360)	18	1 500
360	Barne- og familieetaten (SET)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem BFE	11	-660
371	Byomf. - sosiale tjenester (SET)	Forebyggende og skadereduserende tiltak rus (kap. 371)	11	2 000

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
371	Byomf. - sosiale tjenester (SET)	Inndragning av øremerkede midler sosiale tjenester (kap. 371)	11	-2 525
371	Byomf. - sosiale tjenester (SET)	Omdisponering av øremerkede midler sosiale tjenester (kap. 307 og kap. 371)	11	-7 531
375	Prosjekteringsmidler sosiale tjenester (SET)	Flytte øremerkede midler prosjektering Maridalsveien til investering	11	-3 182
Totalsu m				16 291

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem VEL

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Velferdsetaten benyttet låneordningen i 2018 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 0,403 mill.

Investering i elbiler - avdrag på lån i intern låneordning (kap. 315 og 384)

I 2013 ble det innført en intern rentefri låneordning for bydelene knyttet til kjøp av el-biler. Lånene skal nedbetales over seks år (1/6 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Dette gjøres gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Hjelpemiddelformidlingen og Velferdsetaten har finansiert kjøp av elbiler ved å benytte seg av intern låneordning.

Omdisponering av øremerkede midler i Velferdsetaten (kap. 315)

Byrådet foreslår å omdisponere 8,9 mill. av ubrukte øremerkede midler fra 2024. Omdisponeringen av midler ventes ikke å påvirke aktiviteten i prosjektene vesentlig. Følgende midler i Velferdsetaten omdisponeres:

23157302 Flere i tilrettelagt arbeid 4 mill.
 23157302 Nyttig Arbeid 2 mill.
 23154125 SaLTo drift og kommunale tilskudd 1,5 mill.
 23157407 Flyktninger Ukraina 1 mill.
 25530117 Nettsted om Frivillighet 0,4 mill.

Sikkerhetstiltak i institusjoner på rusfeltet (kap.315)

Byrådet foreslår 25 mill. til sikkerhetsutstyr for å trygge ansatte og beboere i kommunens rusinstitusjoner.

Tilskudd til Frelsesarmeen, Pårørendehuset

Byrådet foreslår å gi 1 mill. i tilskudd til Pårørendehuset, Frelsesarmeen.

Bemanning og kvalitet i barnevernsinstitusjoner i Barne- og familieetaten (kap. 360)

Byrådet er opptatt av at barn og unge i sårbare livssituasjoner skal få nødvendig hjelp og omsorg når de trenger det og at barnevernet skal være til støtte for barna og familiene deres. Byrådet foreslår å sette av 6,9 mill. til bemanning og kvalitet i barnevernsinstitusjonene i Barne- og familieetaten i 2025.

Bistandsplikt - rammeavtale for kjøp av institusjonsplasser i barnevernet (kap.360)

Byrådet er opptatt av at barn og unge i sårbare livssituasjoner skal få nødvendig hjelp og

omsorg når de trenger det og at barnevernet skal være til støtte for barna og familiene deres. Det er behov for flere plasser som sikrer kapasitet og tilgang til institusjonsplasser i barnevernet. Byrådet foreslår å sette av 5 mill. i 2025 til kjøp av institusjonsplasser i barnevernet gjennom rammeavtale. I tillegg disponeres midlene bevilget fra og med revidert budsjett 2023 for å sikre rusbehandlingsplasser for ungdom. Med det er det tilgjengelig i alt 15 mill. til en rammeavtale for institusjonsplasser i barnevernet i 2025.

Hjelpetiltak i barnevernet MST - endrede forutsetninger (kap.360)

Som en del av satsingen på Ungt utenforskap, etableres Multisystemisk terapi (MST). MST er et behandlingstilbud for familier med ungdom i alderen 12-18 år som har alvorlige atferdsvansker. Tiltaket som er etterspurt av bydelene har en kapasitet på 12 plasser med mulighet for utvidelse med inntil 4 plasser fra høsten og er kostnadsberegnet til 9 mill. Det ventes at Oslo kommune mottar 6,5 mill. i tilskudd fra staten og ikke 8 mill. som forutsatt i vedtatt budsjett. Grunnfinansieringen av tilbudet utgjør 1 mill. Det forventes inntekt fra kjøp/salg fra bydelene med 1,5 mill.

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem BFE

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Barne- og familieetaten benyttet låneordningen i 2021 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 0,66 mill.

Forebyggende og skadereduserende tiltak rus (kap. 371)

Byrådet foreslår å sette av 2 mill. for å styrke det skadebegrensende og forebyggende tilbudet til mennesker med rusproblemer.

Inndragning av øremerkede midler sosiale tjenester (kap. 371)

Byrådet foreslår å inndra 2,525 mill. i øremerkede midler overført fra tidligere år. Prosjektene er avsluttet og behovet har vært lavere enn anslått da midlene ble bevilget.

Følgende midler inndras:

23712109 SET - Innleie bygg ved ev. utvidelse av kapasitet VO 1,7 mill.

33712105 SET - Tiltak innvandrere med lav vaksinasjonsgrad 0,82 mill.

23712105 SET - Jul til vanskeligstilte 0,005 mill.

Omdisponering av øremerkede midler sosiale tjenester (kap. 307 og kap. 371)

Byrådet foreslår å omdisponere i alt 25 mill. av ubrukte øremerkede midler overført fra 2024. Midlene omdisponeres med hhv. 7,531 mill. fra kap. 371 og 17,469 mill. fra kap. 307.

Følgende midler inndras fra kap. 371:

23711005 SET - Regionale tiltak og kompetansepolitikk 3,01 mill.

23711002 SET - Regionreform - innlemming av tilskuddsmidler 2,073 mill.

23711004 SET - Overføring av oppgaver fra IMDi 1,6 mill.

23711006 SET - Arbeidsmarkedstiltak kompetanseheving 0,8 mill.

23712101 SET - Varig tilrettelagt arbeid 0,048 mill.

Flytte øremerkede midler prosjektering Maridalsveien til investering

Det er tidligere innarbeidet prosjekteringsmidler til prosjektet Maridalsveien 292 i

driftsbudsjettet. Dette er utgifter som regnes som en del av anskaffelseskostnaden til anleggsmidlet og midlene overføres derfor til investeringsbudsjettet.

Byrådsavdeling for utdanning

Forslag budsjettjusteringer UTD

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
200	Utdanningsetaten (UTD)	Inndra mindreforbruk pensjon 2024 (Statens pensjonskasse)	11	-333 000
200	Utdanningsetaten (UTD)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem UDE	11	-3 821
200	Utdanningsetaten (UTD)	Omdisponere 4 %-fremføring fra 2024 - kap. 200	11	-23 500
208	Avsetning husleier skoler (UTD)	Overføring fra kap 208 Avsetning husleier skoler til kap 210 Grunnskolen	13	-40 000
210	Grunnskolen (UTD)	Frydenberg skole - oppgradering garderober og uteområde	11	5 000
210	Grunnskolen (UTD)	Hele Osloskolen leser og skriver	11	2 000
210	Grunnskolen (UTD)	Inndra ubrukte øremerkede midler kap. 210 - kommunal videreutdanning lærere	11	-9 900
210	Grunnskolen (UTD)	Lambertseter skole - midlertidig paviljong	11	-20 900
210	Grunnskolen (UTD)	Lusetjern bygg G - behov for bevilgningsøkning	11	3 450
210	Grunnskolen (UTD)	Nøkle vann skole - spesialgruppe	11	2 000
210	Grunnskolen (UTD)	Overføring fra kap 208 Avsetning husleier skoler til kap 210 Grunnskolen	13	40 000
210	Grunnskolen (UTD)	Styrke skolenes rammer	11	45 000
210	Grunnskolen (UTD)	Talentsatsing i Osloskolen	11	4 000
210	Grunnskolen (UTD)	Trekke inn husleiemidler Bentsebrua	13	-44 000
210	Grunnskolen (UTD)	Østensjø skole - spesialgruppe	11	4 000
230	Videregående skoler (UTD)	Hellerud videregående skole - tilrettelagt avdeling	11	12 500
230	Videregående skoler (UTD)	Lambertseter videregående skole - kapitalleie gammel gymsal	13	-950
Totalsum				-358 121

Inndra mindreforbruk pensjon 2024 (Statens pensjonskasse)

Utdanningsetatens kap. 200 hadde et mindreforbruk i driften på ca. 630 mill. i 2024 hvorav 333 mill. gjelder akkumulert premieavvik knyttet til pensjonsordningen for etatens lærere som er medlemmer i Statens pensjonskasse. Alle virksomheter kompenseres årlig for endring i pensjonskostnader (inkludert amortisering av tidligere års premieavvik). Mindreforbruket på 333 mill. foreslås derfor trukket inn til bykassen, og plassert i fond. Byrådet vil komme tilbake til om midlene skal plasseres i premieavviksfondet i forbindelse med en evt. senere budsjettjusteringssak.

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem UDE

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Utdanningsetaten benyttet låneordningen i 2018 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 3,821 mill.

Omdisponere 4 %-fremføring fra 2024 - kap. 200

Det foreslås å trekke inn 23,5 mill. fra kap. 200 Utdanningsetaten, for å finansiere Frydenberg skole oppgradering av garderober og uteområde, spesialgrupper ved skolene Nøklevann og Østensjø og tilrettelagt avdeling på Hellerud videregående skole. Midlene dekkes ved bruk av fremføring av mindreforbruk etter 4% regelen fra 2024.

Overføring fra kap 208 Avsetning husleier skoler til kap 210 Grunnskolen

Det foreslås å overføre totalt 40 mill. i 2025 fra kapittel 208 Avsetning husleier skole til kapittel 210 Grunnskolen. Det gjelder midlertidige paviljonger til utbygging av skoleprosjektene Midstuen skole og Bryn skole med overføring av hhv. 34 mill. og 6 mill. i 2025.

Frydenberg skole - oppgradering garderober og uteområde

Det foreslås bevilgning til oppgradering av sikkerhetstiltak i takarealet og HMS-relaterte endringer i garderobeløsningene.

Hele Osloskolen leser og skriver

I revidert budsjett foreslår byrådet 2 mill. til lese- og skrivesatsingen «Hele Osloskolen leser og skriver». Byrådet ønsker å øke Osloelevenes lese- og skrivekompetanse, og midlene i revidert skal støtte opp under dette arbeidet. Midlene skal blant annet gå til økt kompetanseutvikling og veiledning i å drive god leseopplæring, forsterke aktiviteter som inngår i Hele Osloskolen leser, utprøving av læringsstøttende skriveprøver, samt andre skriveverktøy for å utvikle skriveundervisningen og kartlegge elevenes skriveutvikling over tid.

Inndra ubrukte øremerked midler kap. 210 - kommunal videreutdanning lærere

Det foreslås å inndra 9,9 mill. i ubrukte øremerkede midler fra 2024 avsatt til kommunal videreutdanning på kap. 210 Grunnskolen. På grunn av lavere søkning til den kommunale videreutdanningsordningen etter styrking av det statlige videreutdanningstilbudet for lærere, er det rom for å inndra deler av mindreforbruket på prosjektet.

Lambertseter skole - midlertidig paviljong

I vedtatt økonomiplan for 2025-2028 er det satt av 81,5 mill. i 2025 og 24,8 mill. fra 2026 til midlertidige erstatningslokaler for Lambertseter skole. Basert på oppdaterte kostnadsestimater fra Oslobygg foreslås det justere bevilgningen med -20,9 mill. i 2025. Dette vil også ha følger for neste års budsjett og økonomiplan, og forventet endring er 60,9 mill. i 2026 og -3,9 mill. i 2027, 2028 og 2029.

Lusetjern bygg G - behov for bevilgningsøkning

Det foreslås økning av bevilgning tildelt Lusetjern skole bygg G med 3,45 mill i 2025, da UDE melder økning i sitt driftsbevilgningsbehov pga høyere kostnads- og Styringsramme i prosjektet og omfangsendring i FDV-kostnader.

Nøklevann skole – spesialgruppe

Det foreslås bevilgning til å opprette en byomfattende spesialgruppe for elever med autismediagnose, med kapasitet på 8 elever på Nøklevann skole.

Styrke skolenes rammer

Byrådet foreslår å bevilge 45 mill. til å styrke skolenes økonomi og tilbudet til elever med særlige behov. Midlene vil bli fordelt til skolene gjennom økt elevsats.

Talentsatsing i Osloskolen

Byrådet foreslår 4 mill. til talentsatsing i Osloskolen. Det er et behov for flere talenttilbud som imøtekommer et mangfoldig behov blant elever med høyt læringspotensial. Midlene skal gi økt kompetanse hos ansatte til å drive god tilpasset opplæring for elever med høyt læringspotensial og utvide tilbudet til elever på mellomtrinnet. Byrådet mener dette er et viktig steg i retning av en god og varig satsing på ulike talenttilbud i Osloskolen.

Trekke inn husleiemidler Bentsebrua

Planlagt overtagelse av skoleanlegget Bentsebrua skole og flerbrukshall var 1. kvartal i 2024. Prosjektet ble forsinket og skoleanlegget sto først ferdig i 2025. Midler til kapitalleien var innarbeidet i budsjett 2024, og overført til budsjett 2025. Midlene knyttet til kapitalleien i 2024 trekkes nå inn.

Østensjø skole – spesialgruppe

Det foreslås bevilgning til å opprette en byomfattende spesialgruppe for elever med autismediagnose, med kapasitet på 8 elever på Østensjø skole.

Hellerud videregående skole - tilrettelagt avdeling

Det foreslås bevilgning til kapasitetøkende tiltak i to spesialavdelinger med økning fra 27 til 36 elever på hverdagslivstrening.

Lambertseter videregående skole - kapitalleie gammel gymsal

Kapitalleien tilknyttet den gamle gymsalen på Lambertseter vgs. foreslås inndratt med virkning fra 01.01.2025. Oslobygg KF sitt overføringskrav blir tilsvarende redusert.

Byrådsavdeling for byutvikling

Forslag til budsjettjusteringer BYU

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
400	Eiendoms- og byfornylsesetaten (BYU)	Fullføring samordnet plan - Midlertidig etat Filipstad infrastruktur (EBY)	11	5 000
400	Eiendoms- og byfornylsesetaten (BYU)	Omdisponere øremerkede midler fra kap. 400	11	-3 000
400	Eiendoms- og byfornylsesetaten (BYU)	Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 400	11	-11 177
405	Filipstad infrastruktur (BYU)	Fullføring samordnet plan - Midlertidig etat Filipstad infrastruktur (EBY)	11	-5 000
405	Filipstad infrastruktur (BYU)	Planlegging lokk over E18 - Filipstad infrastruktur	11	100 000
520	Byantikvaren (BYU)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem BYA	11	-234
609	Plan- og bygningsetaten (BYU)	Arbeid med revisjon av regional plan	11	3 000
609	Plan- og bygningsetaten (BYU)	Erstatning og saksomkostninger - etter dom	14	8 700
609	Plan- og bygningsetaten (BYU)	Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 609	11	-2 468
Totalsum				94 821

Fullføring samordnet plan - Midlertidig etat Filipstad infrastruktur (EBY)

Etaten Filipstad infrastruktur (FIL) ble operativ fra 01.10.2024 og planlegger nå for fremtidige prosjekter. Dette vil kreve at alle øremerkede midler fra 2024 overføres til 2025. Samtidig har

Midlertidig etat Filipstad infrastruktur (MFI) som ligger under EBY (kap. 400) fortsatt sin virksomhet for å bl.a. fullføre "Samordnet plan". Det omdisponeres derfor 5 mill. fra FIL til EBY til fullføring av Samordnet plan.

Omdisponere øremerkede midler fra kap. 400

Byrådet foreslår å sette av 3 mill. til Oslo kommunes andel av revidering av regional plan for areal og transport i Oslo og Akershus. Midlene overføres fra kap. 400 til kap. 609.

Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 400

Byrådet foreslår å inndra 11,177 mill. i ubrukte øremerkede midler som gjelder prosjektene Tredje boligsektor og Kompetanseutvikling og kommunikasjon.

Planlegging lokk over E18 - Filipstad infrastruktur

Statens vegvesen (SVV) har nå startet sitt planleggingsarbeid for lokk over E18 ved Filipstad. I.h.t. inngåtte avtaler skal kommunen dekke planleggingsmidler slik det fremkommer av Revidert budsjett 2022. FIL vil gjennomføre de tekniske utbetalingene til SVV og de avsatte 100 mill. til formålet overføres fra kap. 192 til kap. 405.

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem BYA

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Byantikvaren benyttet låneordningen i 2020 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 0,234 mill.

Arbeid med revisjon av regional plan

Regional plan for areal og transport i Oslo og Akershus skal revideres. Kostnadene dele mellom Oslo kommune og Akershus fylkeskommune. Byrådet foreslår å sette av midler til Oslo kommunes andel. Midlene overføres fra kap. 400 til kap. 609.

Erstatning og saksomkostninger - etter dom

Byrådet setter av midler til erstatning og saksomkostninger etter dom knyttet til veipålegg.

Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 609

Byrådet foreslår å inndra 2,468 mill. i ubrukte øremerkede midler som gjelder prosjektet Småhusplan.

Byrådsavdeling for miljø og samferdsel - miljø

Forslag til budsjettjusteringer MOS miljø

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
542	Bymiljøetaten (MOS)	Inndragning av ubrukte øremerkede midler BYM	11	-2 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem BYM	11	-704
542	Bymiljøetaten (MOS)	Midlertidige toaletter sommeren 2025	11	2 000
647	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - næring (MOS)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem REG	11	-209

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	Flytte forprosjektmidler Brannstasjon Oslo sør fra drift til investering	11	-13 000
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem BRE	11	-308
711	Kjøp av transporttjenester (MOS)	Rekonstruksjon Unibuss	13	143 000
752	Andre utgifter vedr. miljø og samferdsel (MOS)	Betalingskrav Sivilforsvaret	14	1 150
Totalsum				129 929

Inndragning av ubrukte øremerkede midler BYM

For å finansiere midlertidige toalettfasiliteter sommeren 2025 foreslås å omdisponere følgende øremerkede midler:

Redusert materielt forbruk (prosjekt 25420228) foreslås redusert med 1,624 mill.

Tryvannstårnet, avvikling av avtaleforhold (prosjekt 35420517) foreslås redusert med 0,376 mill.

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem BYM

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Bymiljøetaten benyttet låneordningen i 2021 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 0,704 mill.

Midlertidige toaletter sommeren 2025

Siden 2022 har Oslo kommune til sommersesongen satt ut midlertidige toalettfasiliteter i en rekke parker og friområder i hele byen. Byrådet vil videreføre ordningen og foreslår en avsetning på 2 mill. til toaletter, inkl. drift og tilsyn. Det innebærer at midlertidige toaletter prioriteres i parker og områder innenfor byggesonen der det er mye folk. Tiltaket foreslås finansiert med en reduksjon i øremerkede midler avsatt til redusert materielt forbruk og redusert bygningsvedlikehold.

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem REG

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Renovasjons- og gjenvinningsetaten benyttet låneordningen i 2020 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 0,209 mill.

Flytte forprosjektmidler Brannstasjon Oslo sør fra drift til investering

I Dok. 3/2025 er det innarbeidet prosjekteringsmidler til prosjektet Ny brannstasjon Oslo sør i driftsbudsjettet. Dette er utgifter som regnes som en del av anskaffelseskostnaden til anleggsmidlet og overføres derfor til investeringsbudsjettet.

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem BRE

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Brann- og redningsetaten benyttet låneordningen i 2018 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 0,308 mill.

Rekonstruksjon Unibuss

Det foreslås at 143 mill. omdisponeres fra kap. 192 Diverse avsetninger og tilfeldige inntekter til kap. 711 Kjøp av transporttjenester for å dekke Ruters utgifter i 2025 som følge av rekonstruksjonen av Unibuss.

Betalingskrav Sivilforsvaret

Oslo kommune fikk i januar 2025 et betalingskrav på 1,15 mill. for Oslos andel av utgifter for lager og rom som er stilt til rådighet i 2024 for Oslo og Akershus sivilforsvarsdistrikt (OAFSD) i Lillestrøm kommune, herunder et distriktslager som dekker alle kommunene i sivilforsvarsdistriktet. Kostnadsfordelingen beregnes ut fra folketall i kommunene i sivilforsvarsdistriktet Oslo og Akershus, ref. sivilforsvarsforskriften §42. Oslos kommunes andel utgjør derfor ca. 50 % av kostnadene. Kostnadene kan i henhold til sivilforsvarsforskriften § 42, kreves dekket årlig og etterskuddsvis. Fra januar i år er Oslo kommune blitt pålagt å overta ansvaret for distriktslageret samt to avdelingslagre for Oslo, og vil derfor fremover fakturere kommunene i sivilforsvarsdistriktet.

Byrådsavdeling for miljø og samferdsel - selvkost

Forslag til budsjettjusteringer MOS selvkost

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
770	Tilskudd til klima- og energitiltak (MOS)	Økt utbetaling av tilskudd	14	60 000
Totalsum				60 000

Økt utbetaling av tilskudd

Klimaetaten hadde i 2024 rekordhøye utbetalinger av tilskudd til klima- og energitiltak, opp fra ca. 60 mill. i 2023 til 117 mill. i 2024. Utviklingen med relativt høy tilskuddsutbetaling fortsetter sannsynligvis inn i 2025 og derfor justeres overføringsutgifter fra 57,809 mill. til 117,809 mill.

Bruken av klima- og energifondet foreslås økt med 60 mill. for å finansiere en økning i tilskudd til miljø- og klimatiltak.

Øvrige innspill

Økning av tilsagnsrammen for Klima- og energifondet

Tilsagnsrammen for Klima- og energifondet i 2025 foreslås økt fra 150 mill. til 200 mill. som følge av høy etterspørsel etter ordningene og for å kunne opprettholde og utvikle eventuelle nye støtteordninger.

Det foreslås følgende vedtak:

Tilskudd til klima- og energitiltak

Økt tilsagnsramme over Klima- og energifondet

«Det kan i 2025 gis tilsagn om tilskudd innenfor en ramme på 200 mill. over ordningen

«Tilskudd til klima- og energitiltak».

Støtteordning for overvannstiltak - øremerking av midler

Støtteordningen for overvannstiltak på kap. 620 Vann- og avløpsetaten - selvkost, utbetales etter gjennomførte og dokumenterte tiltak. Dette innebærer at tilsagn gitt i 2025, kan komme

til utbetaling i 2026, avhengig av tilskuddsmottakernes fremdrift. Midlene, inntil 5 mill., foreslås derfor øremerket og overførbare.

Byrådsavdeling for kultur og næring

Forslag til budsjettjusteringer KON

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
170	Oslo Havn KF - overføring (KON)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem HAV	18	-200
172	Boligbygg Oslo KF - overføring (KON)	BBY - mva komp 2024	14	50 000
179	Oslobygg KF - overføring (KON)	OBf - Kompensasjon for finansutgifter knyttet til tomtekjøp	14	85 000
179	Oslobygg KF - overføring (KON)	OBf - Kompensasjon for renteutgifter knyttet til pågående investeringsprosjekter	14	82 000
179	Oslobygg KF - overføring (KON)	OBf - Lån i andre firma	14	-38 000
455	Næringsutvikling (KON)	Inndra øremerkede midler næringsutvikling for å finansiere redusert leie gategrunn	11	-4 700
456	Overføring av statlige næringsrettede midler (KON)	Tilbakeføring av midler til bykassa	11	-150
502	Kulturetaten (KON)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem KUL	11	-230
502	Kulturetaten (KON)	Økt avsetning til drift, kunstordningen	11	600
505	Deichman bibliotek (KON)	Deichman Stovner meråpent	10	1 400
545	Idrett (KON)	Besparelser på driftsmidler til idrettsanlegg	11	-33 200
545	Idrett (KON)	Champions League-finale i Oslo	14	1 500
545	Idrett (KON)	Flytte midler fra investering til drift - KFUM banedekke	14	5 000
545	Idrett (KON)	Flytte midler til forprosjekter fra drift til investering	11	-10 600
545	Idrett (KON)	Omdisponere nabolagsklubbmidler til gratis ferieaktiviteter i regi av idretten	14	-4 500
545	Idrett (KON)	Omdisponere nabolagsklubbmidler til gratis ferieaktiviteter i regi av idretten	14	4 500
590	Gravplassetaten (KON)	Pilot for utvidet gravferdstilbud i helgene	11	1 250
Totalsum				139 670

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem HAV

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Oslo Havn benyttet låneordningen i 2021 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 0,2 mill.

BBY – mva. komp. 2024

Bortfall av mva-kompensasjon 2024 - kap. 172 - Drift

Boligbyggs refusjon knyttet til mva. kompensasjon har blitt redusert de senere årene. Dette skyldes uenigheten mellom Oslo kommune og Skatteetaten om reglene for mva. kompensasjon knyttet til boliger særskilt tilrettelagt for helseformål. Fra 2019 er Boligbygg kompensert med 20 mill. årlig som følge manglende mva. kompensasjon. Byrådet foreslår at foretaket i 2025 gis et ytterligere driftstilskudd på 50 mill. for å kompensere for bortfall av mva. kompensasjon. Dette finansieres med bruk av avsetningen som er innarbeidet i vedtatt budsjett 2025 på kap.

192 til dette formålet.

OBF - Kompensasjon for finansutgifter knyttet til tomtekjøp

Kompensasjon for finansutgifter knyttet til tomtekjøp

Oslo kommune kjøpte høsten 2021 deler av Veterinærhøyskolen for 1,386 mrd. fra Statsbygg (ref. bystyresak 218/21). I 2020 ble det kjøpt en tomt i Eugenes gate 12 for 85,1 mill. (ref. bystyresak 95/20) samt en tomt i Nedre Skøyen vei 24-26 for 691,4 mill. (ref. bystyresak 296/20).

Investeringsregnskapene for 2020 og 2021 ble avsluttet med udekket beløp, og kjøpesummene ble derfor først omgjort til lån i Lånefondet per 31.12. året etter selve kjøpet. Oslobygg har betydelige finansutgifter knyttet til disse kjøpene, men ingen husleieinntekt som dekker finansutgiftene. Byrådet foreslår at foretaket blir kompensert gjennom et tilskudd fra bykassen på 85 mill. som vil bidra til å dekke store deler av ovennevnte finansutgifter.

OBF - Kompensasjon for renteutgifter knyttet til pågående investeringsprosjekter

Kompensasjon for renteutgifter knyttet til pågående investeringsprosjekter

Oslobygg KF Investeringsregnskapet for 2024 ble avsluttet med et udekket beløp på 4,6 mrd. Dette skyldes en tidsforskyvning i kommunens opptak av langsiktig lån. Foretakets underdekning i 2024 er likevel finansiert med midlertidig bruk av kommunens likviditetsbeholdning, som iht. regnskapsforskriften, ikke kan regnskapsføres som benyttet finansieringskilde i investeringsregnskapet. Foretaket belastes med renter for bruk av kommunens likviditet knyttet til underdekning som må belastes driften. Dette gjelder eksempelvis prosjektene Edvard Munch Vgs, Økern ungdomsskole, Bjørvika skole, Sophies Minde bhg, Hartvig Nissen, Haukåsen spesialscole og Stovner bad og utgjør samlet et beløp på 82,0 mill. for 2025.

Byrådet foreslår at foretaket gjennom et tilskudd fra bykassa kompenseres med 82 mill. som vil bidra til å dekke ovennevnte renteutgifter.

OBF - Lån i andre firma

Lån i andre firma – Deichman Bjørvika og Nytt Munch Museum

Før Oslobygg ble opprettet (tidligere Kultur- og idrettsbygg) ble det gjort opplåning til investeringsprosjektene Deichman Bjørvika og Nytt Munch Museum i andre firma, totalt 841,9 mill.. Kapitalkostnadene knyttet til disse lånene dekkes av bykassa. Oslobygg mottar husleie tilsvarende P50 og har dermed en besparelse på differansen mellom kapitalinntekt og kapitalutgift. Beregnet besparelse i 2025 er 38,0 mill. og det foreslås at Oslobyggs besparelse blir inndratt gjennom en reduksjon i tilskudd fra bykassen til foretaket tilsvarende som gjennomført i revidert budsjett for 2024.

Inndra øremerkede midler næringsutvikling for å finansiere redusert leie gategrunn

I påvente av ny ordning for gategrunnsløse foreslår byrådet å omdisponere 4,7 mill. av ubrukte øremerkede midler på kap. 455 Næringsutvikling til reduksjon av gategrunnsløse for utelivs- og serveringsbransjen i sentrumsbydelene for inneværende år. Midlene avsettes på kap 308 Bydelene – avsetninger helse.

Tilbakeføring av midler til bykassa

Ved en inkurie har det på kapittel 456 blitt innarbeidet 0,150 mill. for mye i vedtatt budsjett for 2025. Beløpet foreslås nå inndratt.

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem KUL

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Kulturetaten benyttet låneordningen i 2018 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 0,230 mill.

Økt avsetning til drift, kunstordningen

I Tilleggsinnstillingen ble det budsjettet 0,6 mill. for lite i driftsbudsjettet for kunstordningen for 2025. Dette rettes opp i denne saken.

Deichman Stovner meråpent

Åpningstidene på Deichman Stovner er i dag til kl 22:00. I meråpentiden er biblioteket bemannet med vakter og 2 trivselsverter. Trivselsvertene var finansiert av bydelen frem til 01.12.2024. Deichman har ved omdisponeringer av midler opprettholdt tilbudet ut juni 2025. Det foreslås en tilleggsbevilgning på 1,4 mill. (halvårsvirkning) til videreføring av trivselsverter og økt bemanning av vakter for å kunne opprettholde dagens åpningstider ut 2025.

Besparelser på driftsmidler til idrettsanlegg

I 2025 vil flere nye idrettsanlegg åpne senere enn hva som ble forutsatt når det ble lagt inn driftsfølgevirkninger for anleggene. Dette gjelder Dælenenga flerbrukshall og Løren flerbrukshall, samt Ekeberg driftsstasjon som har usikker fremdrift. I tillegg vil det være besparelser på Frognerbadet, som vil ha nedetid grunnet rehabilitering.

Totalt er det besparelser på 33,2 mill., som foreslås inndratt i 2025.

Anlegg	Besparelse (mill. kr)
Dælenenga flerbrukshall	19,1
Løren flerbrukshall og aktivitetspark	5,9
Ekeberg driftsstasjon	1,6
Frognerbadet	6,6
Totalt	33,2

Champions League-finale i Oslo

Byrådet foreslår å bevilge 1,5 mill. til Norges Fotballforbund, som et tilskudd til et åpent publikumsarrangement/fan zone i forbindelse med Champions League-finalen for kvinner i 2026. Midlene skal bidra til å promotere jentefotballen i Oslo.

Flytte midler fra investering til drift - KFUM banedekke

I bystyrets vedtak for budsjett 2025 ble det bevilget 5 mill. til nytt banedekke til KFUM på Ekeberg over investeringsbudsjettet. Tiltaket skal gjennomføres av klubben selv og er å anse som tilskudd, som skal utbetales over driftsbudsjettet. Midlene flyttes derfor til driftsbudsjettet fra investeringsbudsjettet.

Flytte midler til forprosjekter fra drift til investering

I driftsbudsjettet er det tidligere innarbeidet prosjekteringsmidler til prosjektene Grorud kunstisbane, 7,5 mill., Lillomarka arena 1,1 mill., og kunstgressbane på Løren og Valle Hovin 2

mill. Dette er utgifter som regnes som en del av anskaffelseskostnaden til anleggsmidlet og overføres derfor til investeringsbudsjettet.

Omdisponere nabolagsklubbmidler til gratis ferieaktiviteter i regi av idretten

Det foreslås å omdisponere 4,5 mill. av nabolagsklubbmidler til gratis ferieaktiviteter i regi av idretten.

Omdisponere nabolagsklubbmidler til gratis ferieaktiviteter i regi av idretten

Det foreslås å omdisponere 4,5 mill. av nabolagsklubbmidler til gratis ferieaktiviteter i regi av idretten.

Pilot for utvidet gravferdstilbud i helgene

Det foreslås oppstart av pilot for utvidet gravleggingstilbud på lørdager.

Hammersborgerklæringen har mål om å legge til rette for at begravelser kan skje også i helgene, og det er ønskelig å komme raskt i gang. Det er anslått merbehov på kap. 590 på 1,25 mill. for å iverksette en pilot høsten 2025, som skal gi et utvidet tilbud på lørdager for retningsbestemte graver på to lokasjoner.

Øvrige innspill

Kap. 502 Kulturetaten - Måltall kulturskolen

Det ble ved en inkurie lagt inn feil resultatindikator for kulturskolen i Sak 1/2025. Dette rettes i denne saken.

Resultatindikator i Sak 1/2025:

Kommunemål	Sektormål	Resultatindikator	2022	Siste måling 2023	Måltall 2025
1. Oslo gir alle like muligheter til å lære, utvikle seg og leve gode liv	1.1 Innbyggerne har engasjerende og inkluderende kultur- og idrettstilbud	Kulturskolen: Undervisningsplasser som andel av antall grunnskoleelever (i prosent)	10,6%	10,8%	10,9%

Er endret til:

Kommunemål	Sektormål	Resultatindikator	2022	Siste måling 2023	Måltall 2025
1. Oslo gir alle like muligheter til å lære, utvikle seg og leve gode liv	1.1 Innbyggerne har engasjerende og inkluderende kultur- og idrettstilbud	Kulturskolen: Undervisningsplasser som andel av antall barn under 19 år (i prosent)	7,2%	8,6%	8,9%

Byrådslederens kontor

Forslag til budsjettjusteringer BLK

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
120	Byråd/byrådsavdelingene (BLK)	Inndra ubrukte øremerkede midler på kap. 120 Byrådsavdelingene	11	-5 582
Totalsum				-5 582

Inndra ubrukte øremerkede midler på kap. 120 Byrådsavdelingene

Det foreslås å inndra totalt 5,582 mill. av ubrukte øremerkede midler på kapittel 120 Byrådsavdelingene. Dette gjelder følgende prosjekter:

- Koronaevaluering, 1,423 mill.
- Stillinger flyktningmottak, 0,749 mill.
- Fordelingssystemet, 0,108 mill.
- EU-midler, 0,801 mill.
- Styrke og forbedre kommunens dialog med innbyggerne, 2,5 mill.

Øremerkede, overførbare midler:

Rådet for personer med funksjonsnedsettelse

På kap. 115 er det i 2024 et regnskapsmessig mindreforbruk på 155 000 kr. Disse midlene overføres til 2025 gjennom denne sak, og øremerkes Rådet for personer med funksjonsnedsettelse til dekking av utgifter til tegnspråktolking.

Medfinansiering til EU-prosjekter

Den årlige bevilgningen på 3 mill. øremerkes og gjøres overførbar.

Prosjektnummer	Prosjektnavn	Beløp (i 1 000 kr)
2.115.01	Rådet for personer med funksjonsnedsettelse	155
2.120.01	Medfinansiering til EU-prosjekter	3 000

Byrådsavdeling for finans

Forslag til budsjettjusteringer FIN

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
122	Div. virksomheter og prosj. under FIN (FIN)	Flytte driftsmidler - Framsikt	11	-9 000
122	Div. virksomheter og prosj. under FIN (FIN)	Statistikkbank - drift	11	-2 000
122	Div. virksomheter og prosj. under FIN (FIN)	Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 122	11	-4 900
125	Utviklings- og kompetanseetaten (FIN)	Flytte driftsmidler - Framsikt	11	9 000
125	Utviklings- og kompetanseetaten (FIN)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem UKE	11	-1 129

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
125	Utviklings- og kompetanseetaten (FIN)	Overføre driftsmidler til investering - Framsikt 11		-5 500
125	Utviklings- og kompetanseetaten (FIN)	Overføre driftsmidler til investering - Framsikt 15		5 500
130	Innkrevningsetaten (FIN)	Intern låneordning nytt sak/arkivsystem INE	11	-193
Totalsum				-8 222

Flytte driftsmidler – Framsikt

Forvaltningsansvaret for det nye budsjett- og rapporteringsverktøyet Framsikt ligger hos Utviklings- og kompetanseetaten. Det foreslås å overføre totalt 9 mill. fra kapittel 122 Diverse prosjekt FIN til kapittel 125 Utviklings- og kompetanseetaten, hvorav 3,5 mill. er årlige driftsmidler for å finansiere lisenser etc.

I tillegg overføres 5,5 mill. av øremerkede, overførbare midler. Utviklings- og kompetanseetaten har behov for investeringsmidler til utvikling av løsningen for å gjøre tilpasninger til virksomhetenes behov, så driftsmidlene foreslås omgjort til investeringsmidler.

Statistikkbank – drift

I budsjett 2022 lå det vedtak om investeringsmidler til ny statistikkbank. Det var på dette tidspunkt en antatt årlig driftskonsekvens av tiltaket, tilsvarende 2 mill. Det har i ettertid vist seg å ikke være behov for driftsmidler knyttet til statistikkbanken, og midlene foreslås tilbakeført bykassen fra B2025.

Ubrukte øremerkede midler fra 2024 inndras - kap. 122

Det foreslås å inndra 4,9 mill. av ubrukte øremerkede midler fra prosjektet Kontorstøtteløsning.

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem UKE

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Utviklings- og kompetanseetaten benyttet låneordningen i 2018 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 1,1 mill.

Overføre driftsmidler til investering – Framsikt

Forvaltningsansvaret for det nye budsjett- og rapporteringsverktøyet Framsikt ligger hos Utviklings- og kompetanseetaten. Det foreslås å overføre totalt 9 mill. fra kapittel 122 Diverse prosjekt FIN til kapittel 125 Utviklings- og kompetanseetaten, hvorav 3,5 mill. er årlige driftsmidler for å finansiere lisenser etc.

I tillegg overføres 5,5 mill. av øremerkede, overførbare midler. Utviklings- og kompetanseetaten har behov for investeringsmidler til utvikling av løsningen for å gjøre tilpasninger til virksomhetenes behov, så driftsmidlene foreslås omgjort til investeringsmidler.

Intern låneordning nytt sak/arkivsystem INE

Det ble i investeringsbudsjettet avsatt midler til nytt sak/arkivsystem som virksomhetene kunne søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene skal nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. Innkrevningsetaten benyttet låneordningen i 2018 og får et trekk i driftsrammen i 2025 på 0,2 mill.

Bystyrets virksomheter

Forslag budsjettjusteringer BYS

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
100	Bystyret m.v. (BYS)	Inndra andel av mindreforbruk	11	-3 143
Totalsum				-3 143

Inndra andel av mindreforbruk

Tilgjengelig ordinært mindreforbruk på kapittel 100 Bystyrets sekretariat for overføring fra 2024 til 2025 utgjør kr 6,643 mill. Bystyrets sekretariat ønsker å redusere beløpet for overføring av ordinært mindreforbruk fra 2024 til 2025 til kr 3,5 mill.

Sentrale avsetningskapitler

Forslag til budsjettjusteringer sentrale avsetningskapitler

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
192	Diverse avsetn. og tilfældige inntekter (FIN)	Bruk av avsetning til planlegging av lokk over E18 - Filipstad infrastruktur	11	-100 000
192	Diverse avsetn. og tilfældige inntekter (FIN)	Intern låneordning sak/arkivsystem - avdragsinntekter	11	9 000
192	Diverse avsetn. og tilfældige inntekter (FIN)	Kompensere Boligbygg KF for bortfall av mva.refusjon	11	-50 000
192	Diverse avsetn. og tilfældige inntekter (FIN)	Kompensere Oslobygg KF for finansutgifter knyttet til tomtekjøp	11	-85 000
192	Diverse avsetn. og tilfældige inntekter (FIN)	Løse opp avsetning til økonomisk sosialhjelp	11	-100 000
192	Diverse avsetn. og tilfældige inntekter (FIN)	Rekonstruksjon Unibuss	11	-143 000
Totalsum				-469 000

Bruk av avsetning til planlegging av lokk over E18 - Filipstad infrastruktur

I vedtatt budsjett er det avsatt 100 mill. til planlegging av lokk over E-18 ved Filipstad. Statens vegvesen (SVV) har nå startet sitt planleggingsarbeidet for dette tiltaket. I.h.t. inngåtte avtaler skal kommunen dekke planleggingsmidler. Filipstad- infrastruktur vil gjennomføre de tekniske utbetalingene til SVV og de avsatte 100 mill. til formålet overføres fra kap. 192 til kap. 405.

Intern låneordning sak/arkivsystem – avdragsinntekter

Det er i tidligere års investeringsbudsjett avsatt midler til nytt sak/arkiv-system som virksomhetene kan søke om midler fra gjennom en ordning med rentefrie lån som tilbakebetales bykassen gjennom et årlig trekk i driftsrammen. Lånene nedbetales over 10 år (1/10 av lånebeløpet pr år) og nedbetalingen starter året etter at lånene er gitt. I revidert budsjett 2024 gjøres det et samlet trekk i virksomhetens driftsrammer med ca. 11,8 mill. for å nedbetale lånene. I vedtatt budsjett 2024 er samlet trekk i virksomhetens driftsrammer for denne låneordningen midlertidig ført som en inntekt med 9 mill. på kap. 192. Det foreslås at inntekten på kap. 192 reduseres med 9 mill.

Kompensere Boligbygg KF for bortfall av mva.refusjon

I vedtatt budsjett 2025 er det avsatt 50 mill. for å kompensere for bortfall av mva-kompensasjon. Avsetningen foreslås oppløst og fordelt til Boligbygg Oslo KF.

Kompensere Oslobygg KF for finansutgifter knyttet til tomtekjøp

I vedtatt budsjett er det avsatt midler på kap. 192 for å dekke finanskostnader knyttet til tomtekjøp. Oslo kommune v/Oslobygg har kjøpt diverse tomter hvor de har finansutgifter knyttet til disse kjøpene, men ingen husleieinntekt som dekker finansutgiftene. For å kompensere foretaket for disse finansutgiftene foreslår byrådet at det overføres 85 mill. fra kap. 192 til kap. 179 Oslobygg KF - overføring.

Løse opp avsetning til økonomisk sosialhjelp

I vedtatt budsjett er det avsatt 150 mill. i bufferavsetning til sosialhjelp på kap. 192. 100 mill. av avsetningen foreslås oppløst og fordelt til bydelenes sosialhjelpsbudsjetter.

Rekonstruksjon Unibuss

Det foreslås at 14,3 mill. omdisponeres fra kap. 192 Diverse avsetninger og tilfeldige inntekter til kap. 711 Kjøp av transporttjenester for å dekke Ruters utgifter i 2025 som følge av rekonstruksjonen av Unibuss.

Andre sentrale kapitler

Forslag budsjettjusteringer sentrale kapitler

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittel (T)	Tiltak	Kontogruppe	Beløp 2025
845	Øvrige generelle statstilskudd (FIN)	Endring rentekompensasjon	18	-5 300
898	Overføringer fra KF mv. (FIN)	Redusert overføringskrav Oslobygg KF	18	950
900	Renter (FIN)	Endring andre konserninterne renteinntekter	19	-64 000
900	Renter (FIN)	Endring konserninterne renteutgifter	15	217 000
900	Renter (FIN)	Endring renteinntekter	19	30 000
927	Betjening av videreutlån (SET)	Endring renteinntekter videreutlån	19	-91 500
927	Betjening av videreutlån (SET)	Endring renteutgifter videreutlån	15	50 000
940	Disposisjonsfond (FIN)	Avsetning til risikofond	15	333 000
940	Disposisjonsfond (FIN)	Avsetning til innovasjons- og kompetansefond for helse- og omsorgssektoren	15	190 000
950	Bundne driftsfond (FIN)	Bruk av Klima- og energifondet	19	-60 000
Totalsum				600 150

Endring rentekompensasjon

Det foreslås å øke inntekter på rentekompensasjon med 5,3 mill.

Redusert overføringskrav Oslobygg KF

Overføringskravet til Oslobygg foreslås redusert med 0,95 mill. for å kompensere foretaket for bortfall av husleieinntekter knyttet til gymsal ved Lambertseter vgs. Utdanningsetatens budsjettramme foreslås redusert tilsvarende.

Endring andre konserninterne renteinntekter

Renteinntekter foreslås økt med 64 mill. og skyldes en periodeforskyvning fra 2024.

Endring konserninterne renteutgifter

Renteutgiftene foreslås økt med 217 mill. og skyldes høyere innlånsrente enn forutsatt.

Endring renteinntekter

Renteinntekter foreslås redusert med 30 mill. og skyldes mindre utlån til Sporveien i 2024 enn budsjettert.

Endring renteinntekter videreutlån

Renteinntekter knyttet til videreutlån foreslås økt med 91,5 mill. og skyldes økt rente og økt utlån.

Endring renteutgifter videreutlån

Renteutgifter knyttet til videreutlån foreslås økt med 50 mill. Årsaken til økningen er økte renter og økt låneopptak i 2024.

Avsetning til risikofond

Byrådet foreslår i første omgang å avsette 333 mill. kroner i risikofondet. Dette gjelder akkumulert premieavvik i 2024 knyttet til Utdanningsetatens kap. 200. Byrådet vil komme tilbake til om midlene skal plasseres i premieavviksfondet i forbindelse med en evt. senere budsjettjusteringssak.

Avsetning til innovasjons- og kompetansefond for helse- og omsorgssektoren

I revidert budsjett 2023 ble det gjort en avsetning på 175 mill. til et "kompetansefond" for ansatte i helse- og omsorgssektoren. I revidert budsjett 2024 ble det gjort en ytterligere avsetning på 70 mill., slik at samlet bevilgning ble på 245 mill. Samtidig ble formålet utvidet til også å gjelde satsning på velferdsteknologi, digitalisering og utprøving av andre innovative løsninger. Pr. 31.12.2024 gjenstår 218 mill. av denne avsetningen som er øremerket og overførbar til 2025.

Byrådet foreslår i revidert budsjett å opprette et eget disposisjonsfond for innovasjon- og kompetanse i helse- og omsorgssektoren, hvor byrådet har fullmakt til fordeling av midler fra fondet. Det foreslås videre at 190 mill. av de prognostisert ubrukte midlene overføres til fondet.

Bruk av Klima- og energifondet

Bruken av klima- og energifondet foreslås økt med 60 mill. for å finansiere en økning i tilskudd til miljø- og klimatiltak.

4. FORSLAG TIL JUSTERINGER I INVESTERINGSBUDSJETTET - BYKASSEN

Bydelene (HLS, SET og UTD)

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
306	Bydelene - diverse barnehagetiltak (UTD)	125040	Forprosjektmidler barnehage	Investeringer i varige driftsmidler	9 000
Sum 306					9 000
307	Bydelene - avsetning sosiale tjenester (SET)	122082	Ukrainaavsetning	Investeringer i varige driftsmidler	-137 197
307	Bydelene - avsetning sosiale tjenester (SET)	124022	Fremskaffelse av boliger til flyktninger	Investeringer i varige driftsmidler	-40 000
Sum 307					-177 197
308	Bydelene - avsetning helse (HLS)	113041	El-biler	Investeringer i varige driftsmidler	-60 000
Sum 308					-60 000
Totalsum					-228 197

Forprosjektmidler barnehage (Kap. 306 diverse barnehagetiltak)

Kommunen har frem til og med 2023 hatt en praksis der prosjekteringsmidler har blitt ført i driftsregnskapet. Når prosjektet på et senere tidspunkt har blitt vedtatt i bystyret med kostnadsramme, har midlene blitt overført til investeringsregnskapet. Denne praksisen er ikke i tråd med standard fra foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS), som sier at disse kostnadene skal føres i investeringsregnskapet. Det foreslås å øke kapittel 306 diverse barnehagetiltak med 9 mill. i investeringsbudsjettet til prosjekteringsutgifter barnehage.

Ukrainaavsetning (Kap. 307 - prosjekt 122082) og Fremskaffelse av boliger til flyktninger (Kap. 307 - prosjekt 124022)

Pr 31.12.2024 gjenstår 237,2 mill. i investeringsmidler bevilget til boliger til flyktninger. Det er behov for 60 mill. i 2025. Basert på forventet fremdrift foreslår byrådet å omperiodisere 150 mill. til 2026 og 27,2 mill. til 2027.

Låneordning for el-biler (Kap. 308 - prosjekt 113041)

Budsjettet for låneordningen for el-biler er i 2025 på 133 mill., hvorav 113 mill. er ubrukte midler overført fra 2024. Det vil ikke være behov for alle disse midlene i 2025, og byrådet foreslår derfor at 60 mill. inndras.

Byrådsavdeling for helse (HLS)

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
314	Helseetaten (HLS)	120005	Tannklinikkplan - Inventar og utstyr nye klinikker	Investeringer i varige driftsmidler	-72 000
314	Helseetaten (HLS)	120005	Tannklinikkplan - Inventar og utstyr nye klinikker	Kompensasjon for merverdiavgift	14 400
Sum 314					-57 600
372	Byomf. - avsetn. Helse	114010	Inventar og utstyr Omsorg +	Investeringer i varige driftsmidler	-10 000
372	Byomf. - avsetn. Helse	114010	Inventar og utstyr Omsorg +	Kompensasjon for merverdiavgift	2 000
Sum 372					-8 000
Totalsum					-65 600

Inventar og utstyr Omsorg+ (kap. 372 - prosjekt 114010)

Prosjektet gjelder kjøp av inventar og utstyr i nye Omsorg+ boliger. Det er ingen nye omsorg+ som åpner i 2025. Det foreslås derfor at 10 mill. av bevilgningen inndras. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Tannklinikker - inventar og utstyr (kap. 314 - prosjekt 120005)

På grunn av tidsforskyvning i gjennomføringen av nye tannklinikker i Oslo Vest og Oslo Sør foreslås at 72 mill. av bevilgningen til tannklinikker i 2025 inndras. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Byrådsavdeling for sosiale tjenester (SET)

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
375	Prosjekteringsmidler sosiale tjenester (SET)	125042	Prosjekteringsmidler Maridalsveien 292	Investeringer i varige driftsmidler	3 182
Sum 375					3 182
Totalsum					3 182

SET – prosjekteringsutgifter

Det er tidligere innarbeidet prosjekteringsmidler til prosjektet Maridalsveien 292 i driftsbudsjettet. Dette er utgifter som regnes som en del av anskaffelseskostnaden til anleggsmidlet og overføres derfor til investeringsbudsjettet.

Byrådsavdeling for utdanning (UTD)

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
200	Utdanningsetaten (UTD)	124062	UDE - Prosjekteringsutgifter før vedtak	Investeringer i varige driftsmidler	677 100
200	Utdanningsetaten (UTD)	125023	Uteområde Løren skole	Investeringer i varige driftsmidler	-31 250
200	Utdanningsetaten (UTD)	125023	Uteområde Løren skole	Kompensasjon for merverdiavgift	6 250
200	Utdanningsetaten (UTD)	125046	Forprosjektmidler skoler	Investeringer i varige driftsmidler	90 000
Sum 200					742 100
271	Bydelsoppgaver (UTD)	106039	Nye barnehageplasser - inventar og utstyr	Investeringer i varige driftsmidler	-11 000
271	Bydelsoppgaver (UTD)	106039	Nye barnehageplasser - inventar og utstyr	Kompensasjon for merverdiavgift	2 200
271	Bydelsoppgaver (UTD)	115024	IKT-utvikling barnehager	Investeringer i varige driftsmidler	-20 000
271	Bydelsoppgaver (UTD)	115024	IKT-utvikling barnehager	Kompensasjon for merverdiavgift	4 000
Sum 271					-24 800
Totalsum					717 300

UDE - Prosjekteringsutgifter før vedtak

Kommunen har frem til og med 2023 hatt en praksis der prosjekteringsmidler knyttet til skoleprosjekter som foreløpig ikke er vedtatt i bystyret, har blitt ført i driftsregnskapet. Når skoleprosjektet på et senere tidspunkt har blitt vedtatt i bystyret med kostnadsramme, har midlene blitt overført til det konkrete skoleprosjektet i investeringsregnskapet. Denne praksisen er ikke i tråd med standard fra foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS), som sier at disse kostnadene skal føres i investeringsregnskapet. I avlagt regnskap for 2024 er beløpet på 677 mill. ompostert fra drift til investeringsregnskapet på Utdanningsetatens kapittel 200. Det fremføres et tilsvarende merforbruk i investeringsregnskapet på kap. 200 fra 2024 til 2025 som må dekkes inn i revidert budsjett 2025. Det foreslås at det avsettes 677,1 mill. i investeringsregnskapet til prosjekteringsutgifter på kap. 200 Utdanningsetaten.

Uteområde Løren skole

I vedtatt budsjett for 2025 ble det bevilget 31,25 mill. over kap. 200 til oppgradering av uteområdet ved Løren skole. Tiltaket skal gjennomføres av Oslobygg KF (OBF), og midlene overføres fra kap. 200 Utdanningsetaten til OBF.

UDE - Forprosjektmidler skole

Det foreslås avsatt 90 mill. til forprosjektmidler knyttet til 26 ulike skoleprosjekter.

Skoleprosjektene gjengis i tabellen under:

Skole	Prosjekteringsmidler (Tall i mill.)
Bolteløkka	2,5
Bryn	1,7
Ellingsrudåsen	1,1
Ensjø - ny skole	2,3
Ensjø - ungdomsskole	2,6
Etterstad vgs	5,0
Frysja	0,1
Haugerud - Trosterud	1,4
Hoff	2,0
Holtet - ny barneskole	0,4
Hovseter - spesialavdeling	7,1
Lambertseter	15,3
Midtstuen	10,0
Mortensrud	2,8
Myntgata	11,9
Refstad flerbrukshall	2,0
Rustad	0,9
Skøyenåsen	2,5
Smestad	2,0
Sognsveien 80	0,7
Ulven	5,0
Gamlebyen skolegård	1,0
Haugen	0,2
Karlsrud	4,3
Stovner vgs	5,0
Abildsø	0,2
Totalt	90,0

Nye barnehageplasser - inventar og utstyr

I vedtatt budsjett for 2025 er det satt av 16 mill. brutto til inventar og utstyr til nye kommunale barnehager på kap. 271 Bydelsoppgaver. I 2025 er det etablert færre barnehager enn planlagt, og det foreslås å redusere bevilgningen i 2025 med 11 mill.

IKT-utvikling barnehager

I vedtatt økonomiplan for 2025-2028 er det satt av 20 mill. i 2025 til anskaffelse av nytt fagsystem for barnehage. Ifølge et notat fra GKRS er hovedregelen at anskaffelse av SaaS-løsninger skal budsjetteres og regnskapsføres som driftsutgifter. Det foreslås derfor å inndra investeringsmidlene som er satt av til nytt fagsystem for barnehage og erstatte disse med driftsmidler. Det vises til at det er foreslått driftsmidler til nytt fagsystem for barnehage på kap. 306 Diverse barnehage tiltak.

Byrådsavdeling for byutvikling (BYU)

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
425	Andre utbyggingsformål (BYU)	123032	Investeringsmidler - ledige bygg	Investeringer i varige driftsmidler	-24 000
425	Andre utbyggingsformål (BYU)	123032	Investeringsmidler - ledige bygg	Kompensasjon for merverdiavgift	4 800
425	Andre utbyggingsformål (BYU)	124028	Justering av merverdiavgift på utbyggingsavtaler	Kompensasjon for merverdiavgift	-20 000
Sum 425					-39 200
Totalsum					-39 200

Investeringsmidler ledige bygg (123032)

I 2025 er det innarbeidet 31,25 mill. på kap. 425 Andre utbyggingsformål til rehabiliteringsprosjekter innenfor porteføljen av ledige bygg. Eiendoms- og byfornyelsesetaten koordinerer arbeidet, og midler fordeles aktuelle eiendomsforvaltere. For å gjennomføre tiltak og sikre at byggforvalteres regnskapsføring for tiltak på egne eiendommer er i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk, foreslås 8,0 mill. budsjettjustert til Bymiljøetaten og 16,0 mill. Oslobygg KF (totalt 24,0 mill.). Det er budsjettert med momskompensasjon (inntekter) knyttet til investeringsrammen.

Justering av merverdiavtaler (124028)

I 2023 ble fordeling av mva.-refusjon vedtatt jf. bystyrets sak 237/2023. I henhold til vedtaket skal justert mva. fordeles med 70 % til utbygger og 30% til kommunen, hvorav EBYs andel beregnes til 2 % av kommunens andel til dekning av administrasjonskostnader. Kommunens andel av inntekter på mva. justering for 2025 er på om lag 20 mill.

Byrådsavdeling for miljø og samferdsel - miljø (MOS)

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
542	Bymiljøetaten (MOS)	109012	Utstyr, transportmidler, maskiner	Investeringer i varige driftsmidler	6 750
542	Bymiljøetaten (MOS)	109012	Utstyr, transportmidler, maskiner	Kompensasjon for merverdiavgift	-750
542	Bymiljøetaten (MOS)	109012	Utstyr, transportmidler, maskiner	Salg av varige driftsmidler	-6 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	115012	Trafikksikkerhet	Investeringer i varige driftsmidler	-10 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	115012	Trafikksikkerhet	Kompensasjon for merverdiavgift	1 625
542	Bymiljøetaten (MOS)	115055	Kollektivprioriteringer	Investeringer i varige driftsmidler	1 097
542	Bymiljøetaten (MOS)	115055	Kollektivprioriteringer	Kompensasjon for merverdiavgift	-537
542	Bymiljøetaten (MOS)	115055	Kollektivprioriteringer	Tilskudd fra andre	-26 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	117006	Byutvikling	Investeringer i varige driftsmidler	-16 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	117006	Byutvikling	Kompensasjon for merverdiavgift	1 840
542	Bymiljøetaten (MOS)	118009	Støy- og luftforurensning	Investeringer i varige driftsmidler	-5 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	118009	Støy- og luftforurensning	Kompensasjon for merverdiavgift	812
542	Bymiljøetaten (MOS)	121020	BYM - Byutviklingsprosjekter	Investeringer i varige driftsmidler	-40 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	121020	BYM - Byutviklingsprosjekter	Kompensasjon for merverdiavgift	4 600
542	Bymiljøetaten (MOS)	121020	BYM - Byutviklingsprosjekter	Tilskudd fra andre	35 400
542	Bymiljøetaten (MOS)	122029	Overvannshåndtering - oppfølging av handlingsplan overvann	Investeringer i varige driftsmidler	-5 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	123026	Trafikkreduksjon	Investeringer i varige driftsmidler	-5 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	123026	Trafikkreduksjon	Kompensasjon for merverdiavgift	812
542	Bymiljøetaten (MOS)	123035	Oppgradering av snømottak på Åsland	Investeringer i varige driftsmidler	50 100

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
542	Bymiljøetaten (MOS)	123035	Oppgradering av snømottak på Åsland	Kompensasjon for merverdiavgift	-7 515
542	Bymiljøetaten (MOS)	124025	Bryn kollektivterminal	Investeringer i varige driftsmidler	-15 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	124025	Bryn kollektivterminal	Kompensasjon for merverdiavgift	2 440
542	Bymiljøetaten (MOS)	124025	Bryn kollektivterminal	Tilskudd fra andre	12 560
542	Bymiljøetaten (MOS)	124029	Gateopprustning Bergstien	Investeringer i varige driftsmidler	-28 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	124029	Gateopprustning Bergstien	Kompensasjon for merverdiavgift	4 550
542	Bymiljøetaten (MOS)	125020	Briskebytrikken	Investeringer i varige driftsmidler	-11 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	125020	Briskebytrikken	Kompensasjon for merverdiavgift	1 788
542	Bymiljøetaten (MOS)	125020	Briskebytrikken	Tilskudd fra andre	9 212
542	Bymiljøetaten (MOS)	125030	Investeringsmidler ledige bygg - BYM	Investeringer i varige driftsmidler	8 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	125030	Investeringsmidler ledige bygg - BYM	Kompensasjon for merverdiavgift	-1 600
542	Bymiljøetaten (MOS)	113009	Universell utforming	Investeringer i varige driftsmidler	-15 416
542	Bymiljøetaten (MOS)	113009	Universell utforming	Kompensasjon for merverdiavgift	3 083
542	Bymiljøetaten (MOS)	113009	Universell utforming	Tilskudd fra andre	12 333
Sum 542					-35 816
543	Bymiljøetaten - parkering (MOS)	122030	Lading av elkjøretøy - pakke	Investeringer i varige driftsmidler	-15 000
Sum 543					-15 000
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	113012	Utstyr, transportmidler, maskiner (BRE)	Investeringer i varige driftsmidler	10 848
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	113012	Utstyr, transportmidler, maskiner (BRE)	Kompensasjon for merverdiavgift	-2 712
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	120049	Utstyr, transportmidler, maskiner	Investeringer i varige driftsmidler	-10 848

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	120049	Utstyr, transportmidler, maskiner	Kompensasjon for merverdiavgift	2 712
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	125036	Brannstasjoner – akuttiltak ren og skitten sone	Investeringer i varige driftsmidler	24 200
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	125036	Brannstasjoner – akuttiltak ren og skitten sone	Kompensasjon for merverdiavgift	-4 840
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	125041	Forprosjektmidler Brannstasjon Oslo sør	Investeringer i varige driftsmidler	13 000
Sum 650					32 360
761	Sykkelprosjektet (MOS)	111013	Gang-, sykkelveier og sykkelparkering	Investeringer i varige driftsmidler	138 800
761	Sykkelprosjektet (MOS)	111013	Gang-, sykkelveier og sykkelparkering	Kompensasjon for merverdiavgift	-26 535
761	Sykkelprosjektet (MOS)	115056	Gang- og sykkelveier, sykkelparkering	Investeringer i varige driftsmidler	-23 436
761	Sykkelprosjektet (MOS)	115056	Gang- og sykkelveier, sykkelparkering	Kompensasjon for merverdiavgift	3 808
761	Sykkelprosjektet (MOS)	119037	Gang og sykkelveier, sykkelparkering	Investeringer i varige driftsmidler	-178 639
761	Sykkelprosjektet (MOS)	119037	Gang og sykkelveier, sykkelparkering	Kompensasjon for merverdiavgift	33 009
761	Sykkelprosjektet (MOS)	122042	Gang og sykkelveier, sykkelparkering	Investeringer i varige driftsmidler	-8 660
761	Sykkelprosjektet (MOS)	122042	Gang og sykkelveier, sykkelparkering	Kompensasjon for merverdiavgift	1 553
761	Sykkelprosjektet (MOS)	122042	Gang og sykkelveier, sykkelparkering	Tilskudd fra andre	-33 700
Sum 761					-93 800
Totalsum					-112 256

Kap. 542 Bymiljøetaten

Disponering av inntekter fra salg av maskiner og utstyr (prosjekt 109012)

Bymiljøetaten skifter løpende ut maskiner og utstyr for å nå kommunens mål om en utslippsfri maskinpark. Inntektene fra salg av utrangerte biler, maskiner og annet utstyr inntektsføres i investeringsregnskapet og brukes til gjenanskaffelse av nye biler, maskiner og annet nødvendig utstyr. Basert på estimert forventet salg økes budsjetterte utgifter (og inntekter) med 6,75 mill.

Trafikksikkerhet - reperiodisering (prosjekt 115012)

Det er i henhold til handlingsplanen for Oslopakke 3 avsatt 100 mill. årlig til tiltaket. Bymiljøetaten venter i 2025 å kunne realisere 130 trafikksikkerhetstiltak med estimert kostnad 90 mill. Årets bevilgning reduseres derfor med 10 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Kollektivprioriteringer - reperiodisering (prosjekt 115055)Overtakelse av investeringsansvar for oppgradering av holdeplasser (prosjekt 115055)

I desember 2024 ble totalt 41,1 mill. reperiodisert fra 2024 til senere år. For å gjennomføre 8 kraftfulle fremkommelighetstiltak, i tråd med plan, er behovet betraktelig lavere i 2025. Årets bevilgning reduseres derfor med 19,291 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Ruter har i dag ansvaret og budsjett for oppgradering av holdeplasser i Oslo, men holdeplassene ligger på Bymiljøetatens (BYM) grunn og det er derfor etaten som gjennomfører holdeplassoppgraderingene og viderefakturerer Ruter for dette. For å unngå unødige viderefakturerer, foreslås midlene, 30,388 mill., budsjettet på BYMs budsjettkapittel.

Nettoeffekt: -19,291 mill. + 30,388 mill. = 11,097 mill.

Byutvikling - reperiodisering (prosjekt 117006)

Oppstart av anlegg ved Baneparken på Vollebekk forventes å bli noe forsinket, og årets bevilgning reduseres derfor med 16 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

BYM - byutviklingsprosjekter - reperiodisering (prosjekt 121020)

Grunnet lavere aktivitet knyttet til byutviklingsprosjekter på Skøyen og ved Oslo S, reduseres årets bevilgning med 40 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Bergstien - reperiodisering (prosjekt 124029)

Prosjektet har endret fremdrift og oppstart av bygging er utsatt. Årets bevilgning reduseres derfor med 28 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Briskebytrikken - reperiodisering (prosjekt 125020)

Ferdigstilling av detaljprosjektering tar lengre tid enn forventet og medfører senere anleggsstart og lavere produksjon i 2025. Årets bevilgning reduseres derfor med 11 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Ledigstilte bygg (prosjekt 125030)

I 2025 er det avsatt 31,25 mill. på kap. 425 Andre utbyggingsformål som bidrar til å sikre effektiv gjennomføring av tiltak tilknyttet oppfølgingsprosjektet for kommunens ledigstilte bygg. For å kunne gjennomføre tiltak og sikre at de ulike byggforvalteres regnskapsføring for tiltak på egne eiendommer er i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk, foreslås at Bymiljøetaten får 8 mill. til å gjennomføre tiltak på egne eiendommer. Dette finansieres ved tilskudd fra bykassa på 6,4 mill. og mva-kompensasjon på 1,6 mill.

Prosjektnr 124025 Bryn kollektivterminal

Bymiljøetaten skal utvikle kollektivknutepunktet på Bryn med ny gateterminal for buss i Østensjøveien. Prosjektet er vesentlig for å begrense busstrafikken gjennom sentrum og sørge for smidige overganger fra tog og buss til bane. Grunnet tidkrevende prosesser med grunnnerverv, vil byggestart tidligst bli i 2027. Prosjektet finansieres av belønningsmidler fra

staten, og midlene foreslås budsjettet i tråd med forventet fremdrift med 15 mill. i 2025, 40 mill. i 2026, 14 mill. i 2027 og 54,348 mill. i 2028.

Prosjektnr 113009 Universell utforming

Det er satt av totalt 12,3 mill. til tilgjengelighetsprosjekter som hører inn under Bymiljøetaten. Dette omfatter turvei på Haraløkka samt tiltak ved Årvolldammen, Hovedøya, Sørkedalselva fiskeplass, Ullevålseter sportsstue og Østensjøvannet fugletittehus. Tidligere har tilskuddene blitt utbetalt etter at tiltakene er ferdigstilt, men som følge av ny praksis ble de tildelt gjennom budsjettjustering i desember 2024. Bevilgningen foreslås derfor redusert tilsvarende. Justeringen har ingen konsekvens for tiltakene.

Prosjektnr 123035 Åsland snødeponi

Det ble i revidert budsjett 2023 satt av 20 mill. til oppgradering av Åsland snødeponi. Grunnet blant annet strengere krav fra Statsforvalteren, er endelig styringsramme, P50, nå beregnet til 70,1 mill. Nytt snødeponi på Åsland vil bidra til redusert behov for mellomlagring av snø, med tilhørende lavere variable kostnader og en mer effektiv snøhåndtering, mindre luftforurensning og bedre fremkommelighet.

Det foreslås å finansiere halvparten av den økte investeringskostnaden ved å omdisponere 5 mill. fra hvert av følgende løpende investeringsprosjekter:

Støy og luftforurensning (prosjekt 118009)

Overvannshåndtering (prosjekt 122029)

Trafikkreduksjon (prosjekt 123026)

Samt ved å omdisponere 10 mill. fra:

Kollektivprioriteringer (prosjekt 115055)

Kap. 543 Bymiljøetaten - parkering

Lading av elkjøretøy - reperiodisering (prosjekt 122030)

Bymiljøetatens prognoser viser at planlagte tiltak og tilhørende måltall for utbygging og oppgradering av ladestruktur kan realiseres med en lavere total kostnad enn forutsatt i bystyrets budsjettbehandling. Årets bevilgning reduseres derfor med 15 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Kap. 650 Brann- og redningsetaten

Utstyr, transportmidler, maskiner (prosjekt 113012)

Utstyr, transportmidler, maskiner (prosjekt 120049)

Av tekniske årsaker er det behov for å overføre gjestående midler på prosjekt 113012, 10,848 mill., til prosjekt 120049.

Brannstasjoner – akutt tiltak ren og skitten sone (prosjekt 125036)

Etter nye krav om ren og skitten sone fra Arbeidstilsynet, vil det i løpet av 2025 etableres midlertidig løsning for ren og skitten sone ved Kastellet brannstasjon. Etter dialog med Arbeidstilsynet er planen for midlertidige løsninger forenklet og kostnaden redusert.

Modulløsningen på Kastellet kan være aktuell å benytte på andre brannstasjoner som trenger midlertidige løsninger for ren og skitten sone i påvente av varig etablering av dette, og byrådet foreslår at de samlede midlene også kan benyttes for midlertidige løsninger på andre brannstasjoner.

I budsjett 2025 fikk Oslobygg tildelt 24,2 mill. kroner på investeringsprosjekt 125401 Kastellet brannstasjon – midlertidig vaskehall. Midlene foreslås overført fra Oslobygg KF til Brann- og redningsetaten og omdisponert til midlertidige tiltak ren og uren sone brannstasjoner.

Brannstasjon Oslo sør (prosjekt 125041)

Forprosjektmidler

I Dok. 3/2025 er det innarbeidet prosjekteringsmidler til prosjektet Ny brannstasjon Oslo sør i driftsbudsjettet. Dette er utgifter som regnes som en del av anskaffelseskostnaden til anleggsmidlet og overføres derfor til investeringsbudsjettet.

Kap. 712 Fornebubanen

Fornebubanen (prosjekt 120001)

I forbindelse med behandling av byrådssak 148/22 om videreføring av Fornebubane-prosjektet ble ny styringsramme og kostnadsramme for prosjektet satt til hhv. 23,3 mrd. og 26,4 mrd. 2021-kroner ekskl. mva. og lønns- og prisstigning i byggeperioden. Styrings- og kostnadsramme inkludert lønns- og prisstigning i byggeperioden ble satt til hhv. 27,6 mrd. og 31,3 mrd. Dette var basert på en forutsetning om en gjennomsnittlig prisvekst i hele byggeperioden på 5,7 %. Fra og med 2023 ble det innført en ny rutine om å korrigere store investeringsprosjekter over 3 mrd. for avvik i forutsatt lønns- og prisvekst siste år. Ordningen innebærer at investeringsprosjekter med kostnadsramme over 3 mrd. kroner kan få prisjustert den vedtatte kostnads- og styringsrammen etterskuddsvis når det i løpet av prosjektperioden skjer en prisutvikling som avviker fra den forutsatte prisveksten som kostnadsrammen er basert på. I revidert budsjett for 2024 ble Fornebubanens styrings- og kostnadsramme korrigert til hhv. 27 529 mill. og 31 211 mill. på bakgrunn av faktisk lønns- og prisvekst i 2023.

Byrådet foreslår at gjeldende styrings- og kostnadsramme opprettholdes, selv om lønns- og prisveksten i 2024 har vært lavere enn 5,7 %, som ble lagt til grunn i 2022. Årsaken til dette er at Fornebubanen har foretatt en gjennomgang av prosjektet som viser en prognose for sluttkostnad på 27,2 mrd. Dette skyldes at det i ettertid er avdekket at styringsrammen som ble vedtatt i 2022, ble satt for lavt som følge av at deler av prosjektet ikke ble kompensert for reell prisstigning i siste halvdel av 2021, og at gjeldende modell for prisjustering og indekser som legges til grunn for Fornebubanen, gir prosjektet noe underkompensasjon for reell prisvekst.

Kap. 761 Sykkelprosjektet

Gang-, sykkelveier og sykkelparkering - reperiodisering (prosjekt 111013)

Gang-, sykkelveier og sykkelparkering - reperiodisering (prosjekt 115056)

Gang-, sykkelveier og sykkelparkering - reperiodisering (prosjekt 119037)

Gang-, sykkelveier og sykkelparkering - reperiodisering (prosjekt 122042)

Bymiljøetaten har mange investeringsprosjekter for sykkel, og de er derfor spredt på flere prosjektnummer. Etaten forventer forsinkelse og/eller mindreforbruk i flere prosjekter i 2025. Forsinkelsene skyldes blant annet stengingen av Ring 1, mer krevende løsninger enn forutsatt og forsinkede slutttoppgjør.

Samlet reduseres årets bevilgning derfor med 112 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Oslo gate/Schweigaards gate

Gang-, sykkelveier og sykkelparkering (prosjekt 122042)

Bymiljøetaten skal gjennomføre sykkeltilrettelegging på strekningen Oslo gate mellom Bispegata og Schweigaards gate. Som en del av prosjektet skal eksisterende trikkeskinner fjernes fordi det ikke lenger går trikk i gaten. Sporveien har forvaltningsansvar for strekningen og skal bidra med et tilskudd på 3,5 mill. til etaten for fjerningen av trikkeskinnene. Midlene foreslås tilført prosjektnr. 122042 Gang og sykkelveier, sykkelparkering.

Tøyenkrysset ved Ring 2

Gang-, sykkelveier og sykkelparkering (prosjekt 122042)

Det er i statsbudsjettet satt av 30,2 mill. eks. mva. til sykkeløsning i Tøyenkrysset. Midlene foreslås tilført prosjektnr. 122042 Gang og sykkelveier, sykkelparkering.

Byrådsavdeling for miljø og samferdsel - selvkost (MOS)

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	116007	Klosterenga (VAV)	Investeringer i varige driftsmidler	-5 428
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	117013	Rentvannbasseng Oset	Investeringer i varige driftsmidler	-944
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	117014	Skullerud-Enebakk ny overføringsledning	Investeringer i varige driftsmidler	-3 151
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	119014	Holmenkollen Voksenåsen - styrking/sikring vann	Investeringer i varige driftsmidler	-47 103
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	119059	Ny vannforsyning Oslo	Investeringer i varige driftsmidler	922 000
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	122031	Miljøprosjekt Sollerud, Skogbrynet og Ombergveien	Investeringer i varige driftsmidler	-16 200
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	122032	Miljøprosjekt Hoffselva Skøyen	Investeringer i varige driftsmidler	-23 000
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	122033	Sikre vannforsyning Fjellhus Breivoll	Investeringer i varige driftsmidler	-16 000
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	122035	Sikre vannforsyning Gulleråsveien	Investeringer i varige driftsmidler	-12 600
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	122041	Ekebergskråningen	Investeringer i varige driftsmidler	-36 400
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	123017	Sikre vannforsyningen, fjerne kjelleroversvømmelser og fornye VA-ledninger - Nordseter terrasse	Investeringer i varige driftsmidler	-19 500
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	123018	Sikre vannforsyningen, fjerne	Investeringer i varige driftsmidler	-11 000

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
			kjelleroversvømmelser og fornye VA-ledninger - Munkerudveien		
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	123020	Sikre vannforsyning, redusere forurensning til vassdrag, fornye ledninger- Makrellbekken-Hoffselva	Investeringer i varige driftsmidler	-11 300
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	123029	Griniveien	Investeringer i varige driftsmidler	-19 900
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	123030	Redesign høyder og pumper Midgardsormen	Investeringer i varige driftsmidler	-46 385
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	123053	Turbinprosjekt på høydebassenget på St.Hanshaugen	Investeringer i varige driftsmidler	-8
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	124010	Rehabilitering vannledninger i Pilestredet	Investeringer i varige driftsmidler	-20 200
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	124027	Avlastning avløpsnett Kongsveien barnehage	Investeringer i varige driftsmidler	-36 300
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	125019	Briskeby - Tilpasning til SL18	Investeringer i varige driftsmidler	-19 000
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	125028	VAV - Rehabiliteringsplan vann og avløp	Investeringer i varige driftsmidler	-188 600
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	125031	Tiltak Årvollbassenget	Investeringer i varige driftsmidler	54 200
Sum 620					443 181
648	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - selvkost (MOS)	117048	Renovasjonsbiler	Investeringer i varige driftsmidler	-75 000
648	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - selvkost (MOS)	124004	Produksjonsanleggene	Investeringer i varige driftsmidler	-35 000
Sum 648					-110 000
Totalsum					333 181

Kap. 620 Vann- og avløpsetaten

Klosterenga (prosjekt 116007)

Prosjektet var et samarbeidsprosjekt mellom flere kommunale aktører. Parken er åpnet, og sluttoppgjøret er ferdigstilt med et mindreforbruk på 5,428 mill. som foreslås inndratt.

Rentvannsbasseng Oset (prosjekt 117013)

Tiltaket er gjennomført og satt i drift. 168 mill. ble inndratt i bystyresak 299/24. Gjenstående midler på 0,944 mill. foreslås inndratt.

Skullerud-Enebakk ny overføringsledning (prosjekt 117014)

Ny overføringsledning fra Skullerud til Enebakkveien er ferdigstilt. 50 mill. ble inndratt i bystyresak 299/24. Gjenstående midler på 3,151 mill. foreslås inndratt.

Holmenkollen Voksenåsen – styrking/sikring vann (prosjekt 119014)

Tiltaket gjaldt utbedring av ledningsnett i området, slik at driftstrykk og brannvannsdekning sikres. Tiltaket er ferdigstilt med et mindreforbruk på 47,103 mill. som foreslås inndratt.

Ny vannforsyning Oslo (prosjekt 119059)

I prosjektet Ny vannforsyning Oslo er alle kostnadene i grunnkalkylen oppgitt i 2020-kroner, mens det kommer et tillegg for forventet lønns- og prisstigning (LPS) for hele prosjektperioden. Sammen med «prosjektreserve» og «forventede tillegg» summerer dette seg til styringsrammen for prosjektet. LPS gjennom hele prosjektperioden legges til for å kunne angi en forventet sluttkostnad og slik ivareta kommunelovens forventninger om realistisk budsjettering. Opprinnelig summerte LPS for prosjektet seg til 2 259 mill., hvor det ble tatt utgangspunkt i en forventning om 3 % lønns- og prisstigning årlig gjennom prosjektperioden. 3 % lønns- og prisstigning er basert på nivået på styringsrammen, ikke kostnadsrammen. Gjeldende styrings- og kostnadsramme eks. LPS er derfor i 2020-kroner.

Økonomireglementet ble endret i budsjettet for 2023. For de største prosjektene skal det gjøres årlige etterskuddsvis justering av LPS. Ordningen gjør et tydelig skille mellom kostnadsvekst som skyldes lønn- og prisstigning og kostnadsvekst som skyldes reelle kostnadsøkninger i prosjektet. Prosjektgjennomføringen tok for alvor til i 2021, og ved å holde fast på prosjektkostnadene i 2020-kroner, blir det tydeligere hva som har tilkommet av ren lønns- og prisstigning. Modellen for etterskuddsvis LPS-justering bygger på styringsrammen og skal gi en kompensasjon/fratrekk for pris- og lønnsjusteringer som avviker fra 3 %. Usikkerhetsavsetningen til prosjektet var opprinnelig på 3,65 mrd., og var ment til å dekke usikkerhetsfaktorer som ev. nye myndighetspålegg/krav, uforutsette grunnforhold, markedsusikkerhet m.m., men ikke til ren lønns- og prisstigning. I revidert budsjett 2023 ble derfor både styringsrammen og kostnadsrammen justert opp med 3,536 mrd. for å ta høyde for LPS i 2021 og 2022. Usikkerhetsavsetningen ble ikke prisjustert og ble holdt uendret for prosjektet. Utgangspunktet for beregningen var styringsrammen eks. LPS, for å unngå at LPS inngikk i beregningsgrunnlaget. I revidert budsjett 2024 ble både styringsrammen og kostnadsrammen redusert med 169 mill., siden LPS i 2023 lå noe lavere enn den opprinnelige forventningen om 3 %.

I budsjettet for 2025 ble styringsrammen for prosjektet økt med 2,8 mrd. Beløpet ble tatt av prosjektets usikkerhetsavsetning slik at kostnadsrammen forble uendret. Etter dette gjenstår om lag 800 mill. av usikkerhetsavsetningen til prosjektet. Utløsningen av usikkerhetsavsetningen skjedde primært som følge av at vannbehandlingsanlegget på Huseby ble vesentlig mer kostbart, det vil si en reell kostnadsvekst. Disse 2,8 mrd. som tidligere lå i prosjektets usikkerhetsavsetning har ikke tidligere vært gjenstand for justering av LPS, og det har derfor vært nødvendig å gjøre justeringer i lys av dette. LPS-justeringen for NVO i revidert budsjett 2025 blir på 946 mill. Dette ivaretar faktisk prisvekst fram til 2024 og en forventning om 3 % prisstigning årlig fram til 2028 med grunnlag i den nye styringsrammen som er tilført 2,8 mrd. Det foreslås derfor å justere opp styrings- og kostnadsrammen tilsvarende til 30,309 mrd. og 31,163 mrd.

Miljøprosjekt Sollerud, Skogbrynet og Ombergveien (prosjekt 122031)

Prosjektet gjelder utbedring av ledningsnett i området. Det er avdekket funn av kvikkleire i området, noe som utløste behov for omprosjektering. Dette medfører senere anleggsstart og t

årets bevilgning reduseres derfor med 16,2 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Miljøprosjekt Hoffselva Skøyen (prosjekt 122032)

Prosjektet gjelder utbedring av ledningsnett i området. Det er oppstått forsinkelser som følge av ytterligere nødvendige grunnundersøkelser. Det foreslås derfor at årets bevilgning reduseres med 23 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Sikre vannforsyningen Fjellhus-Breivoll (prosjekt 122033)

Tiltaket gjelder rehabilitering av ledninger i området. Det er besluttet å omprosjekttere enkelte områder i prosjektet, noe som har medført forsinket fremdrift. Det foreslås derfor at årets bevilgning reduseres med 16 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Sikre vannforsyningen Gulleråsveien (prosjekt 122035)

Prosjektet gjelder utbedring av ledningsnett i området. Tiltaket er noe forsinket, bl.a. som følge av at finansieringsavklaring og oppstart ble forskjøvet. I tillegg ligger fremdrift i anleggsarbeidet noe bak fremdriftsplanen. Det foreslås derfor at årets bevilgning reduseres med 12,6 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Oppgradere distribusjonsnett Ekebergskråningen (prosjekt 122041)

Prosjektet gjelder oppgradering av ledningsnett i området. Tiltaket er noe forsinket bl.a. som følge av mer omfattende prosjektering og forskjøvet oppstart. Det foreslås derfor at årets bevilgning reduseres med 36,4 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Sikre vannforsyningen Nordseter terrasse - Lindbäckveien (prosjekt 123017)

Prosjektet gjelder utbedring av ledningsnett i området. Siden det pågår flere andre prosjekter i området, er prosjektet besluttet utsatt til 2026. Det foreslås at årets bevilgning reduseres med 19,5 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Sikre vannforsyningen Munkeudveien - Sigurd Johannessens vei (prosjekt 123018)

Prosjektet gjelder utbedring av ledningsnett i området. Det er forsinket fremdrift i prosjektet, som følge av mer omfattende detaljprosjektering og mer tidkrevende anskaffelse enn forutsatt. Det foreslås derfor at årets bevilgning reduseres med 11 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Redusere overløp Makrellbekken (prosjekt 123020)

Prosjektet gjelder utbedring av ledningsnett i området. Det er forsinket fremdrift i prosjektet, bl.a. som følge av mer omfattende detaljprosjektering enn forutsatt. Det foreslås derfor at årets bevilgning reduseres med 11,3 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Griniveien (prosjekt 123029)

I forbindelse med at Statens Vegvesen skal oppgradere Griniveien, skal Vann- og avløpsetaten utbedre vann- og avløpsledningene. Uventede grunnforhold og omprosjektering som følge av dette, fører til forsinkelse i hele gjennomføringsarbeidet. Det foreslås derfor at årets bevilgning reduseres med 19,9 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Redesign høyder og pumper Midgardsormen (prosjekt 123030)

Tiltaket gjaldt utbedring av pumper i tilknytning til Midgardsormen slik at driften av anlegget optimaliseres. Prosjektet ble ikke gjennomført som planlagt, og er nå avsluttet. Gjenstående

midler på 46,385 mill. foreslås inndratt.

Turbinprosjekt på høydebassenget på St.Hanshaugen (prosjekt 123053)

Tiltaket gjaldt installering av en turbin for energiuttak. Prosjektet er nå gjennomført. Gjenstående midler på 0,008 mill. foreslås inndratt.

Rehabilitering Pilestredet (prosjekt 124010)

Dette er et samarbeidsprosjekt mellom Sporveien og Vann- og avløpsetaten, hvor etatens hovedmål er ledningsfornyelse, økt forsyningssikkerhet og økt brannvannskapasitet. I forbindelse med midlertidig stengning av Ring 1 er det usikkert om prosjektet kan realiseres iht. planlagt fremdrift. Det foreslås derfor at årets bevilgning reduseres med 20,2 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Avlastning avløpsnett Kongsveien barnehage (prosjekt 124027)

Prosjektet gjelder ny overvannstunnel mellom Jomfrustien og Søndre Bekkelagskai med utløp til Oslofjorden. Tiltaket vil medføre forbedret kapasitet på avløpsnettet, ved at overvannet ledes til fjorden i en ny tunnel. Entreprisen måtte lyses ut på nytt og tiltaket er derfor forsinket. Det foreslås derfor at årets bevilgning reduseres med 36,3 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Briskebytrikken – tilpasning til SL18 (prosjekt 125019)

Briskebytrikken er et samarbeidsprosjekt mellom Sporveien, Bymiljøetaten og Vann- og avløpsetaten, der førstnevnte er hovedbyggherre. Vann- og avløpsetaten skal i dette tiltaket fornye vann- og avløpsledninger og legge til rette for bedre håndtering av overvann. Tiltaket er noe forsinket mot planlagt fremdrift, og hovedtyngden på gjennomføringen blir i 2026/2027. Det foreslås at årets bevilgning reduseres med 19 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Rehabilitering vann og avløp (prosjekt 125028)

Rehabiliteringsplan vann og avløp omfatter en rekke delprosjekter som gir en planmessig rehabilitering av vann- og avløpsnettet basert på Hovedplanen for vann og avløp i Oslo. Prosjektene omfatter både graveprosjekter og en rekke gravefrie tiltak. Ved begynnelsen av 2025 består porteføljen av 82 delprosjekter. Det foreslås at årets bevilgning reduseres med 188,6 mill. på grunn av samlet lavere framdrift enn forventet. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan. Budsjett for 2025 vil være 488 mill. etter budsjettjustering.

Tiltak Årvollbassenget (prosjekt 125031)

Tiltaket gjelder etablering av et omløp til dagens Årvollbasseng. Omløpet fungerer som styringsbasseng for Stubberud pumpestasjon. Omløpet er en tunnel med drikkevannsrør innvendig, samt et lite bassengvolum i den ene enden, og er i all hovedsak under bakken. Tiltaket medfører at man har forsyningssikkerhet til Groruddalen og Oslo øst, både via Oset, som i dag, og fra Huseby i 2028 når Ny vannforsyning Oslo er satt i drift. Tiltaket gjør det i neste omgang mulig å rengjøre og rehabilitere Årvollbassenget. Det foreslås at budsjettet økes med 54,2 mill. i 2025.

Tiltaket er nødvendig for å kunne ta i bruk Ny vannforsyning Oslo innen fristen 1.1.2028. Det er lagt opp til at prosjektet er ferdig tidlig i 2027, slik at test og prøvedrift av NVO kan starte opp som planlagt. Reguleringsplan er under utarbeidelse. Dersom reguleringsplanen skulle medføre behov for justering av styrings- eller kostnadsrammen, vil byrådet komme tilbake til

dette i tilleggssinnstillingen for budsjett 2026.

Det foreslås en styrings- og kostnadsramme for prosjektet på hhv 162,2 og 202,6 mill.

Kap. 648 Renovasjons- og gjenvinningsetaten selvkost

Renovasjonsbiler (prosjekt 117048)

Renovasjons- og gjenvinningsetaten har fra tidligere anskaffelser av renovasjonsbiler erfart at det er stor forskjell på leveringstid etter biltype. En større andel av bilanskaffelsene er ikke hylleware for leverandørene. Det foreslås derfor at årets bevilgning reduseres med 75 mill. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Produksjonsanleggene (prosjekt 124004)

Prosjektet gjelder oppgraderinger ved utsorteringsanleggene, Romerike biogassanlegg og Haraldrud energigjenvinningsanlegg. HMS og brannsikring er prioriterte områder. Investeringsprosjektet skal sikre at anleggene har tilstrekkelig tilgjengelighet og regularitet. Anleggene er gamle, og har begrenset levetid. Romerike biogassanlegg er i en pågående salgsprosess.

Det foreslås å inndra 35 mill. av investeringsmidlene på prosjektet. Det vil kun bli utført helt nødvendige investeringer i anlegget.

Byrådsavdeling for kultur og næring (KON)

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
172	Boligbygg Oslo KF - overføring (KON)	123046	Erstatningsboliger Shandorffsgt	Tilskudd til andres investeringer	2 400
Sum 172					2 400
179	Oslobygg KF - overføring (KON)	125025	Tilskudd til Kastellet brannstasjon - midlertidig vaskehall	Tilskudd til andres investeringer	-19 360
179	Oslobygg KF - overføring (KON)	125032	Uteområde Løren skole	Tilskudd til andres investeringer	25 000
179	Oslobygg KF - overføring (KON)	125033	Investeringsmidler ledige bygg	Tilskudd til andres investeringer	12 800
179	Oslobygg KF - overføring (KON)	125034	Fossum barnehage - uteområde	Tilskudd til andres investeringer	3 200
Sum 179					21 640
180	Usikkerhetsavsetning invest. (KON)	119005	Risikoavsetning P85 - 20%	Investeringer i varige driftsmidler	-1 200 000
Sum 180					-1 200 000
502	Kulturetaten (KON)	119040	Kunstnerisk utsmykking	Investeringer i varige driftsmidler	12 100
Sum 502					12 100

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
545	Idrett (KON)	120013	Rehabilitering av kunstgressbaner	Investeringer i varige driftsmidler	-5 000
545	Idrett (KON)	120013	Rehabilitering av kunstgressbaner	Kompensasjon for merverdiavgift	1 000
545	Idrett (KON)	125014	Kampen friplass	Investeringer i varige driftsmidler	-13 800
545	Idrett (KON)	125014	Kampen friplass	Kompensasjon for merverdiavgift	2 760
545	Idrett (KON)	125043	Forprosjekt - Grorud kunstisbane	Investeringer i varige driftsmidler	7 500
545	Idrett (KON)	125044	Forprosjekt - Lillomarka arena utvidelse av løypenett	Investeringer i varige driftsmidler	1 100
545	Idrett (KON)	125045	Forprosjekt - Kunstgressbane på Løren og Valle Hovin	Investeringer i varige driftsmidler	2 000
Sum 545					-4 440
Totalsum					-1 168 300

Kap. 172 – Boligbygg Oslo KF - overføring

Økt tilskudd til erstatningsboliger i Schandoffsgate 4 og Fredensborgveien 1B (prosjekt 123046)

Bystyret har tidligere vedtatt en bevilgning på 4,3 mill. for å kunne tilrettelegge for et botilbud for Schandoffsgate 4 og Fredensborgveien 1B, mens rehabiliteringen i Gamle Deichmanske bibliotek ble gjennomført. Grunnet uforutsette utfordringer knyttet til grunnforhold og fundamentering er det behov for ytterligere 3 mill. inkl. mva. Byrådet foreslår at økt behov for finansieres med et tilskudd fra bykassa på 2,4 mill. og 0,6 mill. i mva-kompensasjon.

Kap. 179 Oslobygg KF - overføring

Tilskudd til Kastellet brannstasjon – midlertidig vaskehall (prosjekt 125025)

I vedtatt budsjett 2025 fikk Oslobygg tildelt 24,2 mill. til midlertidig vaskehall ved Kastellet brannstasjon som ble finansiert med et tilskudd fra bykassa på 19,36 mill. og 4,84 mill. i mva-kompensasjon. Etter nye krav om ren og skitten sone fra Arbeidstilsynet vil det i løpet av 2025 etableres midlertidig løsning for ren-skitten sone ved Kastellet brannstasjon. Etter dialog med Arbeidstilsynet er planen for midlertidig løsning forenklet. Tiltakene vil i hovedsak være innkjøp og tilrettelegging for modulløsninger og telthaller som plasseres på brannstasjonenes tomt. Brann- og redningsetaten har behov for relativt raskt å etablere midlertidige løsninger på flere av brannstasjonene. Midlene foreslås overført fra Oslobygg til Brann- og redningsetaten og omdisponert til midlertidige akuttiltak ren og skitten sone brannstasjoner, noe som innebærer at mottatt tilskudd fra bykassa tilbakeføres.

Uteområde Løren skole (prosjekt 125032)

I vedtatt budsjett for 2025 ble det bevilget 31,25 mill. over kap. 200 Utdanningsetaten til oppgradering av uteområdet ved Løren skole. Da tiltakene skal gjennomføres på en tomt overført og eiet av Oslobygg KF forslås det at midlene overføres til Oslobygg. Dette finansieres ved tilskudd fra bykassa på 25 mill. og mva-kompensasjon på 6,25 mill.

Investeringsmidler ledige bygg (prosjekt 125033)

I 2025 er det avsatt 31,25 mill. på kap. 425 Andre utbyggingsformål som bidrar til å sikre effektiv gjennomføring av tiltak tilknyttet oppfølgingsprosjektet for kommunens ledigstilte bygg. For å kunne gjennomføre tiltak og sikre at de ulike byggforvalteres regnskapsføring for tiltak på egne eiendommer er i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk, foreslås at Oslobygg får 16 mill. til å gjennomføre tiltak på egne eiendommer. Dette finansieres ved tilskudd fra bykassa på 12,8 mill. og mva-kompensasjon på 3,2 mill.

Fossum barnehage –uteområde (prosjekt 125034)

Oppføring av ny barnehage i Tante Ulrikkes vei 4 ble vedtatt av bystyret i juni 2017. Bydel Stovner i overtok barnehagen i desember 2017 og barnehagen er i full drift. For å få ferdigattest og endelig brukstillatelse for prosjektet, er det stilt krav fra Plan- og bygningsetaten at uteområdet må bygges om. Det er behov for ytterligere 4,0 mill. inkl. mva. for å få slutført prosjektet. Byrådet foreslår at dette finansieres med et tilskudd fra bykassa på 3,2 mill. og mva-kompensasjon på 0,8 mill.

Kap. 180 Usikkerhetsavsetning investeringer

Risikoavsetning P85 - 20 % (prosjekt 119005)

Risikoavsetningen i 2025 er på ca. 1,7 mrd. inkludert overføring av ubrukte midler fra 2024. Det legges til grunn at det ikke vil være behov for alle midlene i 2025. Det foreslås derfor at 1,2 mrd. inndras. Byrådet vil komme tilbake til ny periodisering i budsjettforemlegget for 2026.

Kap. 502 Kulturetaten

Kunstordningen (prosjekt 119040)

Det ble i revidert budsjett for 2024 trukket inn 26,6 mill. på prosjekt 119040 Kunstnerisk utsmykking (kunstordningen), etter en vurdering av behov for investeringsmidler ut 2024. Det ble en høyere aktivitet på flere prosjekter enn ventet i andre halvdel av 2024, og investeringsprosjektet hadde derfor et merforbruk på 12,1 mill. ved årsavslutningen. Merforbruket foreslås dekket i denne saken.

Kap. 545 Idrett

Rehabilitering kunstgressbaner – KFUM banedekke (prosjekt 120013)

I bystyrets vedtak for budsjett 2025 ble det bevilget 5 mill. til nytt banedekke til KFUM på Ekeberg over investeringsbudsjettet. Tiltaket skal gjennomføres av klubben selv og er å anse som tilskudd, som skal utbetales over driftsbudsjettet. Midlene flyttes derfor fra investeringsbudsjettet til driftsbudsjettet.

Kampen friplass (prosjekt 125014)

Prosjektet Kampen friplass fikk i 2025-budsjettet 46,3 mill. i investeringsmidler, fordelt på 15,8 mill. i 2025 og 30,5 mill. i 2026. Prosjektet skulle inneholde en 7er-kunstgressbane, løpebaner, samt andre mindre aktivitetsanlegg, og skulle være egnet for egenorganisert aktivitet, så vel som organiserte treninger for både fotball og friidrett.

På bakgrunn av oppdaterte behovsvurderinger i prosjektet har det vist seg å være endrede brukerønsker blant skolen, idretten og nærmiljøet. Aktørene ønsker heller at det skal etableres en 7er- og en 5er-kunstgressbane, istedenfor en 7er-kunstgressbane og friplass.

Opprinnelig var det planlagt å starte opp med fysiske arbeider høsten 2025, med ferdigstilling i 2026. Som følge av forsinkelser i prosjektet, vil nå en større del av arbeidene utføres i 2026. Årets bevilgning reduseres derfor med 13,8 mill. Midlene vil reperiodiseres i

kommende økonomiplan.

Forprosjekter

Grorud kunstisbane - forprosjekt (prosjekt 125043)

I driftsbudsjettet er det tidligere innarbeidet prosjekteringsmidler i størrelsesorden 7,5 mill. til Grorud kunstisbane. Dette er utgifter som regnes som en del av anskaffelseskostnaden til anleggsmidlet og overføres derfor til investeringsbudsjettet.

Lillomarka arena - forprosjekt utvidelse av løypenett (prosjekt 125044)

I driftsbudsjettet er det tidligere innarbeidet prosjekteringsmidler i størrelsesorden 1,1 mill. til Lillomarka arena. Dette er utgifter som regnes som en del av anskaffelseskostnaden til anleggsmidlet og overføres derfor til investeringsbudsjettet.

Kunstgressbane på Løren og Valle Hovin - forprosjekt (prosjekt 125045)

I driftsbudsjettet er det tidligere innarbeidet prosjekteringsmidler i størrelsesorden 2 mill. til kunstgressbane på Løren og Valle Hovin. Dette er utgifter som regnes som en del av anskaffelseskostnaden til anleggsmidlet og overføres derfor til investeringsbudsjettet.

Byrådsavdeling for finans (FIN)

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
125	Utviklings- og kompetanseetaten (FIN)	123031	Nytt budsjett- og rapporteringsverktøy alle virksomheter	Investeringer i varige driftsmidler	6 875
125	Utviklings- og kompetanseetaten (FIN)	123031	Nytt budsjett- og rapporteringsverktøy alle virksomheter	Kompensasjon for merverdiavgift	-1 375
125	Utviklings- og kompetanseetaten (FIN)	123031	Nytt budsjett- og rapporteringsverktøy alle virksomheter	Overføring fra drift	-5 500
Sum 125					0
Totalsum					0

Kap. 125 Utviklings- og kompetanseetaten

Nytt budsjett- og rapporteringsverktøy alle virksomheter (prosjekt 123031)

Overføring fra drift til investering for å finansiere utviklingsbehov i forbindelse med utrulling til alle virksomhetene i kommunen.

Sentrale kapitler – finansering

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025 Beløp i 1000
910	Lån (FIN)	P-1-BK	Finansiering Bykassen	Bruk av lån	1 929 630
Sum 910					1 929 630
920	Utlån egne midler (FIN)	116028	Utlån Sporveien - trikker	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-10 000
920	Utlån egne midler (FIN)	124042	Utlån Sporveien - Nye t-banvogner til Fornebubanen	Utlån av egne midler	-1 500 000
Sum 920					-1 510 000
927	Betjening av videreutlån (SET)	106068	Betjening av videreutlån	Mottatte avdrag på videreutlån	71 000
Sum 927					71 000
980	Overføring mellom drift og investering (FIN)	124999	Dummy investering 2024	Overføring fra drift	126 020
980	Overføring mellom drift og investering (FIN)	P-1-BK	Finansiering Bykassen	Overføring fra drift	-56 760
Sum 980					69 260
Totalsum					559 890

Kap. 910 LånEndring låneopptak

Bykassens bruk av lån foreslås redusert med 1 930 mill.

Kap. 920 Utlån egne midlerØkte avdragsinntekter fra utlån

Avdragsinntekter fra utlån foreslås økt med 10 mill. Dette gjelder utlån til Sporveien knyttet til bl.a. anskaffelse av nye trikker.

Utlån til Sporveien – Nye t-banvogner til Fornebubanen (prosjekt 124042)

Oppdatert lånebehov for Sporveien viser at avsatte utlånsmidler kan reduseres med 1,5 mrd. i 2025. Midlene vil reperiodiseres i kommende økonomiplan.

Kap. 927 Betjening av videreutlånReduserte avdragsinntekter på videreutlån

Avdragsinntekter fra videreutlån foreslås redusert med 71 mill. for og tilpasse låneporteføljens forventede avdragsinntekter.

Kap. 980 Overføring mellom drift og investeringRedusert overføring fra drift til investering knyttet til strykninger i regnskap for 2024

I forbindelse med årsavslutningen for 2024 fikk bykassen et regnskapsmessig merforbruk på 126 mill. Det ble derfor gjennomført tilsvarende strykning av overføring fra drift til

investering. Det foreslås at bykassens overføring fra drift til investering reduseres med 126 mill. og erstattes med økt låneopptak.

Endring overføres fra drift til investering

Bykassens overføringer fra drift til investeringer-generell foreslås økt med 56,76 mill. til 150,077 mill. sammenlignet med vedtatt budsjett Dok. 3/2025.

5. OVERFØRING AV UANVENDETE BEVILGNINGER I BYKASSENS OG FORETAKENES INVESTERINGSREGNSKAP 2024

Bykassens investeringsregnskap for 2024 ble avsluttet med brutto uanvendte investeringsmidler på ca. 3,7 mrd. (investeringsavvik). For de kommunale foretakene var brutto uanvendte investeringsmidler ca. 2,6 mrd. Kommunens samlede investeringsavvik for 2024 er på ca. 6,3 mrd. Ettersom investeringsbudsjettet var fullt ut finansiert er det også for finansieringspostene tilsvarende uanvendte midler. Ubrukte investeringsmidler med finansiering som overføres fra 2024 til 2025 fremgår av vedlegg 3 og 4. En andel av de uanvendte bevilgningen foreslås inndratt, dels pga. endret periodisering til etter 2025 og dels pga. besparelser på ferdigstilte prosjekter. Dette er nærmere omtalt i kapittel om forslag til budsjettjusteringer i bykassens og foretakenes investeringsbudsjett.

5.1. Inndekking av udekket resultat fra investeringsregnskapet 2024

Oslo kommunes investeringsregnskap i 2024 ble gjort opp med et udekket beløp (underskudd) på ca. 7,9 mrd. (ca. 2,9 mrd. for bykassen og 5,0 mrd. for foretakene). Dette skyldes en tidsforskyvning i opptak av langsiktig lån. Underdekningen i 2024 ble midlertidig finansiert av likviditetsbeholdningen, som iht. regnskapsforskriften ikke kan regnskapsføres som benyttet finansieringskilde i investeringsregnskapet. Underdekningen i 2024 var således av teknisk karakter. Byrådet foreslår i revidert budsjett 2025 at inndekning av udekket beløp i 2023 på 7,9 mrd. finansieres med tilsvarende økt låneopptak. Det vises til vedtakspunkt nr. 3 og 7, samt vedlegg 3 og 4 som viser nærmere spesifisering av beløp pr. budsjettkapittel for bykassen og foretakene.

6. FORSLAG TIL JUSTERINGER I DRIFTS- OG INVESTERINGSBUDSJETTET - KF

Driftsbudsjettet

Kap. 063 Oslobygg KF

Disponering av mindreforbruk/bruk av disposisjonsfond

Oslobygg KF har pr. 31.12.2024 avsatt 47,6 mill. til disposisjonsfond som relaterer seg til mindreforbruk i 2024. Det foreslås at deler av disposisjonsfondet benyttes til følgende:

Forvaltning, drift og vedlikehold av Storgata 40 og Veterinærhøgskolen

Det er behov for midler til forvaltning drift og vedlikehold av Storgata 40 (gamle Legevakten) og Veterinærhøgskolen. Bygningene står mer eller mindre grad tomme. men det påløper utgifter til bl.a. vektertjenester, sikkerhet, energi og renhold samt drift av uteområder. Samlet sett utgjør dette 15,1 mill. i 2025.

Sikring av Lille Tøyen sykehjem

Det er behov for gjennomføring av tiltak i 2025 knyttet til Skallsikring av Lille Tøyen sykehjem. Dette beløper seg til 4,8 mill.

Tilskudd til SmartOslo-prosjekter

0,625 mill. av midlene på disposisjonsfondet gjelder tilskudd som Oslobygg har mottatt i 2024 til SmartOslo-prosjekter. Utgiften/videreføring av tilskuddene til Oslobyggs samarbeidspartnere skjer imidlertid først i 2025. Det foreslås derfor at 0,625 mill. fra disposisjonsfondet avsettes til å dekke utgiftene i 2025.

063. 11000 Kjøp av varer og tjenester økes med	20 525
063.19451 Bruk av disposisjonsfond økes med	20 525
Salderingseffekt	(0)

Krav til netto driftsresultat for Oslobygg KF i 2025 reduseres med 20,525 mill., dvs. fra 100 mill. til 79,475 mill.

Investeringsbudsjettet

Kap. 055 Boligbygg Oslo KF

Beløp i 1000 kr

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
055	Boligbygg Oslo KF (KON)	123601	Erstatningsboliger Shandorffsgt	Investeringer i varige driftsmidler	3 000
055	Boligbygg Oslo KF (KON)	P-3-BBY	Finansiering Boligbygg Oslo KF	Kompensasjon for merverdiavgift	-600
055	Boligbygg Oslo KF (KON)	P-3-BBY	Finansiering Boligbygg Oslo KF	Tilskudd fra andre	-2 400
Totalsum					0

Erstatningsboliger for Scandorffsgate 4 og Fredensborgveien 1B (prosjekt 123601)

Bystyret har tidligere vedtatt en bevilgning på 43 mill. for å kunne tilrettelegge for et botilbud for Schandorffsgate 4 og Fredensborgveien 1B, mens rehabiliteringen i Gamle Deichmanske bibliotek ble gjennomført. Grunnet uforutsette utfordringer knyttet til grunnforhold og fundamentering er det behov for ytterligere 3 mill. inkl. mva.

Byrådet anbefaler at prosjektets kostnadsramme økes med 3 mill., finansiert med tilskudd fra bykassa på 2,4 mill. og mva-kompensasjon 0,6 mill. Ny kostnadsrammen settes til 46 mill.

Kap. 063 Oslobygg KF*Beløp i 1000 kr*

Kapittel	Kapittelnavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Kontonavn	Beløp 2025
063	Oslobygg KF (KON)	106520	Skoleanlegg - kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg	Investeringer i varige driftsmidler	-268 000
063	Oslobygg KF (KON)	106720	Kap.utvidelse/nybygg - barnehager	Investeringer i varige driftsmidler	39 000
063	Oslobygg KF (KON)	109500	Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg	Investeringer i varige driftsmidler	37 000
063	Oslobygg KF (KON)	116503	Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak	Investeringer i varige driftsmidler	-60 000
063	Oslobygg KF (KON)	116510	Skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak	Investeringer i varige driftsmidler	95 000
063	Oslobygg KF (KON)	117700	Ufordelt lokale omsorgsboliger	Investeringer i varige driftsmidler	-12 000
063	Oslobygg KF (KON)	123403	Kjelsåsveien - Omsorg+ boliger	Investeringer i varige driftsmidler	-50 000
063	Oslobygg KF (KON)	125401	Kastellet brannstasjon - midl. vaskehall	Investeringer i varige driftsmidler	-24 200
063	Oslobygg KF (KON)	125402	Uteområdet Løren skole	Investeringer i varige driftsmidler	31 250
063	Oslobygg KF (KON)	125403	Investeringsmidler ledige bygg	Investeringer i varige driftsmidler	16 000
063	Oslobygg KF (KON)	125404	Lokale omsorgsboliger	Investeringer i varige driftsmidler	12 000
063	Oslobygg KF (KON)	125405	Kjelsåsveien - Boliger mindreårige flyktninger	Investeringer i varige driftsmidler	5 000
063	Oslobygg KF (KON)	P-2-OBF	Finansiering Oslobygg KF	Bruk av lån	164 800
063	Oslobygg KF (KON)	P-2-OBF	Finansiering Oslobygg KF	Kompensasjon for merverdiavgift	35 790
063	Oslobygg KF (KON)	P-2-OBF	Finansiering Oslobygg KF	Tilskudd fra andre	-21 640
Totalsum					0

Skoleanlegg - kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg (prosjekt 106520)Gamlebyen skole – utvidelse av skolegård

Prosjektet omhandler utvidelse av skolegården ved Gamlebyen skole ved at Egedes gate stenges og deler av veien omarbeides til skolegård og ny adkomst til skole og Bispegården etableres fra St. Halvards gate. Prosjektet er underlagt strenge føringer fra Riksantikvaren m.fl. og gjennom eksisterende kulturminnevern er det lagt inn begrensninger på gravedybder. Forventet overlevering er 2027. Prosjektet har gjennomgått intern KS2. Behov for investeringsmidler i 2025 er anslått til 10,0 mill. inkl. mva.

Byrådet anbefaler at utvidelsen av skolegården på Gamlebyen skole gjennomføres. Anbefalt kostnadsramme (P85) er 56 mill. inkl. mva. og anbefalt styringsramme (P50) er 48,6 mill. inkl. mva. Behovet for 10 mill. i 2025 finansieres ved overføring av midler fra prosjekt 109500 Ufordelt skoleanlegg.

Bentsebrua skole

Det er innarbeidet 47 mill. for mye i bevilgning til prosjektet Bentsebrua skole. Midlene inndras og overføres til prosjekt 109500 Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg.

Endret periodisering

Prosjektets ramme er videre redusert med 231mill. pga. endret periodisering.

Barnehager - kapasitetsutvidelse/nybygg (prosjekt 106720)

Fossum barnehage – uteområde

Oppføring av ny barnehage i Tante Ulrikkes vei 4 ble vedtatt av bystyret i juni 2017 med en styringsramme (P50) på 103,2 mill. inkl. mva. og kostnadsramme (P85) på 107,3 mill. inkl. mva. Bydel Stovner i overtok barnehagen i desember 2017 og barnehagen er i full drift. For å få ferdigattest og endelig brukstillatelse for prosjektet, er det stilt krav fra Plan- og bygningsetaten at uteområdet må bygges om. Planlagt ferdigstilling av prosjektet er i løpet av fellesferien 2025. Det er behov for ytterligere 4,0 mill. inkl. mva. for å få slutført prosjektet.

Byrådet foreslår at tiltaket gjennomføres, og at dette finansieres med et tilskudd fra bykassa på 3,2 mill. og mva-kompensasjon på 0,8 mill.

Endret periodisering

Prosjektets ramme er videre økt med 35 mill. pga. endret periodisering.

Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg (prosjekt 109500)

Prosjektets investeringsramme er redusert med 10 mill. hvor midlene er overført til prosjekt 106520 for å dekke behovet for midler i 2025 til utvidelse av skolegård i Gamlebyen skole. Videre er investeringsrammen økt med 47 midlene er overført

Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak (prosjekt 116503)

60 mill. er overført til prosjekt 116510 for å dekke behovet for midler i 2025 til prosjekt Ellingsrudåsen skole.

Skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak (prosjekt 116510)

Ellingsrudåsen skole – riving og nybygg

Ellingsrudåsen skole har et omfattende rehabiliteringsbehov og dagens bygningsmasse gir store kapasitetsutfordringer. Sprengt kapasitet medførte at det ble satt opp en midlertidig paviljong på tomten, godkjent for bruk frem til 2024. Prosjektet omfatter riving av eksisterende bygningsmasse og bygging av en ny barneskole med samme kapasitet (B3) som den eksisterende, samt en spesialavdeling med 16 elevplasser. Ekstern kvalitetssikrer har i KS2 anbefalt en styringsramme (P50) på 938 mill. inkl. mva. og en kostnadsramme (P85) på 1 029 mill. inkl. mva. Forventet overlevering av prosjektet til Utdanningsetaten er januar 2029. Behov for investeringsmidler i 2025 er anslått til 60,0 mill. inkl. mva.

Byrådet anbefaler at prosjektet Ellingsrudåsen skole gjennomføres. Anbefalt kostnadsramme (P85) er 1029 mill. inkl. mva. og anbefalt styringsramme (P50) er 938 mill. inkl. mva. Oslobygg KF anbefaler en styringsramme (P50) på 954,4 mill. inkl. mva. og en kostnadsramme (P85) på 1090 mill. inkl. mva. som ligger noe høyere enn anbefalingen fra kvalitetssikringen. Byrådet har på ordinært vis lagt til grunn anbefalingen fra ekstern kvalitetssikring, men vil samtidig orientere om at dette innebærer en noe høyere risiko for kostnadsoverskridelser.

Endret periodisering

Prosjektets ramme er videre økt med 35 mill. pga. endret periodisering.

Ufordelt lokale omsorgsboliger (prosjekt 117700)

12 mill. er overført til prosjekt 125404 for å dekke behovet for midler i 2025 til etablering av 14 PU boliger i Ulsrudveien 50-54.

Kjelsåsveien - Omsorg+ boliger (prosjekt 123404)

Dette gjelder inndragning av 50 mill. pga. endret periodisering.

Kastellet brannstasjon – midlertidig vaskehall (prosjekt 125401)

I vedtatt budsjett 2025 fikk Oslobygg tildelt 24,2 mill. til midlertidig vaskehall ved Kastellet brannstasjon som ble finansiert med et tilskudd fra bykassa på 19,36 mill. og 4,84 mill. i mva-kompensasjon. Etter nye krav om ren og skitten sone fra Arbeidstilsynet vil det i løpet av 2025 etableres midlertidig løsning for ren-skitten sone ved Kastellet brannstasjon. Etter dialog med Arbeidstilsynet er planen for midlertidig løsning forenklet. Tiltakene vil i hovedsak være innkjøp og tilrettelegging for modulløsninger og telthaller som plasseres på brannstasjonenes tomt. Brann- og redningsetaten har behov for relativt raskt å etablere midlertidige løsninger på flere av brannstasjonene. Midlene foreslås overført fra Oslobygg til Brann- og redningsetaten og omdisponert til midlertidige akutttiltak ren og skitten sone brannstasjoner.

Uteområde Løren skole (prosjekt 125402)

I vedtatt budsjett for 2025 ble det bevilget 31,25 mill. over kap. 200 Utdanningsetaten til oppgradering av uteområdet ved Løren skole. Da tiltakene skal gjennomføres på en tomt overført og eiet av Oslobygg KF foreslås det at midlene overføres til Oslobygg. Dette finansieres ved tilskudd fra bykassa på 25 mill. og mva-kompensasjon på 6,25 mill.

Investeringsmidler ledige bygg (prosjekt 125403)

I 2025 er det avsatt 31,25 mill. på kap. 425 Andre utbyggingsformål som bidrar til å sikre effektiv gjennomføring av tiltak tilknyttet oppfølgingsprosjektet for kommunens ledigstilte bygg. For å kunne gjennomføre tiltak og sikre at de ulike byggforvalteres regnskapsføring for tiltak på egne eiendommer er i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk, foreslås at Oslobygg får 16 mill. til å gjennomføre tiltak på egne eiendommer. Dette finansieres ved tilskudd fra bykassa på 12,8 mill og mva-kompensasjon på 3,2 mill.

Lokale omsorgsboliger (prosjekt 125404)

Østensjø – Ulsrudveien 50-54 - rehab

Ulsrudveien 50-54 er et rehabiliteringsprosjekt der det skal etableres 14 PU-boliger. I dag rommer eiendommen 8 PU-boliger og 12 ordinære kommunale boliger. Prosjektet omfatter tiltak som utskiftning av vinduer, ytterdører, balkonger, plattinger, kledning mm., samt noe innvendig ombygging. En konsekvens av ombyggingen er at bydelen mister 12 kommunale boliger. Det anbefales en styringsramme (P50) på 76,8 mill. inkl. mva og kostnadsramme (P85) på 83,4 mill. inkl. mva. For å sikre at prosjektet blir kontantstrømsnøytralt for Boligbygg

forutsetter det et forhøyet kommunalt tilskudd, tilsvarende 30,3 % av styringsrammen og 23,3 mill. Planlagt ferdigstillelse er anslått til 1. kvartal 2027. Behov for investeringsmidler i 2025 er anslått til 12,0 mill inkl. mva.

Byrådet anbefaler rehabiliteringen av Ulsrudveien 50-54 gjennomføres. Anbefalt kostnadsramme (P85) er 83,4 mill. og anbefalt Styringsramme (P50) er 76,8 mill. Behovet for 12 mill. i 2025 finansieres ved overføring av midler fra prosjekt 117700 Ufordelt lokale omsorgsboliger.

Gjennomgangsboliger for enslige mindreårige flyktninger (prosjekt 125405)

Prosjektet gjelder ombygging av vernet sveitservilla til gjennomgangsboliger for enslige mindreårige flyktninger i Kjelsåsveien 116. Bygget har tre etasjer og er planlagt med bokollektiv for 7 personer samt en personalbase. Prosjektet Kjelsåsveien 114-116 Omsorg+, som er under bygging, har på bakgrunn av rekkefølgebestemmelser flyttet den vernede sveitservillaen og skal gjøre mindre utbedringer for å stoppe forfall. Bygget vil etter flytting være tomt og uegnet for bruk hvis det ikke settes i stand. Prosjektet har ikke vært forprosjektert eller gjennom KS2, men det har i mars 2025 blitt gjort en forenklet rimelighetsvurdering av kalkylen. På bakgrunn av dette anbefales en styringsramme (P50) på 15,8 mill. inkl. mva. og en kostnadsramme (P85) på 19,0 mill. inkl. mva. Prosjektet vil finansieres ved opptak av lån, kommunalt tilskudd på 25% og mva-kompensasjon Behov for investeringsmidler i 2025 er anslått til 5,0 mill. inkl. mva.

7. TEKNISKE MERKNADER

Minimumsavdrag på lån

Det fremgår av kommunelovens § 14-18 at minimumsavdrag på lån samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens avskrivbare anleggsmidler. Justeringen skal gjøres ut fra lånegjeldens og anleggsmidlenes bokførte verdi ved inngangen av regnskapsåret.

Det fremgår av forskrift om minimumsavdrag på lån for kommuner § 2-1 at kravet gjelder for den enkelte regnskapsenhet i kommunen, dvs. bykassen og de kommunale foretakene Oslobygg og Boligbygg (Oslo Havn KF har ikke investeringsgjeld).

Det fremgår av forskrift om minimumsavdrag § 2-2 at det kan gjøres unntak fra kravet i forskriftens § 2-1, dvs. at et kommunalt foretak kan ha avdrag i driftsbudsjettet og driftsregnskapet som er lavere enn foretakets minimumsavdrag hvis bykassen eller et annet kommunalt foretak i kommunen til sammen har avdrag som er tilsvarende høyere. Unntaket gjelder bare dersom bystyret selv har fastsatt at et kommunalt foretak skal kunne ha avdrag som er lavere enn minimumsavdraget.

Bykassen nedbetaler normalt investeringslån tatt opp i Lånefondet (kommunens interne bank) over 20 år (serielån med fast årlig avdrag). Dette er raskere enn avskrivningstiden på anleggsmidlene, og gjør at bykassen ligger godt over kravet til minimumsavdrag på lån.

Boligbygg nedbetaler investeringslån tatt opp i Lånefondet over 30 år (serielån med fast årlig avdrag). Dette er litt raskere enn avskrivningstiden på anleggsmidlene, og gjør at foretaket ligger noe over kravet til minimumsavdrag på lån.

Oslobygg nedbetaler investeringslån tatt opp i Lånefondet over 40 år (annuitetslån hvor sum renter og avdrag er likt hvert år, men hvor avdragsdelen er lav i begynnelsen men øker etter hvert, motsatt for rentedelen som er høy i begynnelsen men avtar etter hvert). Oslobygg har beregnet at foretaket vil ligge under kravet til minimumsavdrag på lån i 2025.

Byrådet foreslår på denne bakgrunn at bystyret, i tråd med unntaket i § 2-2 i forskrift om minimumsavdrag på lån, fastsetter at Oslobygg skal kunne ha avdrag på lån som er lavere enn minimumsavdraget.

Forslag til vedtak:

I tråd med unntaket i § 2-2 i forskrift om minimumsavdrag på lån for kommuner og kommunale foretak, kan Oslobygg ha avdrag på lån som er lavere enn minimumsavdraget så lenge bykassen og Boligbygg til sammen har avdrag som er tilsvarende høyere.

8. FORSLAG TIL ENDRINGER I VERBALVEDTAK OG ANDRE BYSTYREVEDTAK

Byrådsavdeling for helse

Forslag til nytt verbalvedtak

Ending av forskrift Omsorg+

Byrådet bes fremme sak til bystyret innen utgangen av 2025 om endring av Omsorg+-forskriften. Formålet er å tilpasse forskriften til Husbankens krav om at beboere må ha vedtak om heldøgns helse- og omsorgstjenester for at investeringstilskudd skal kunne gis til Omsorg+-prosjekter.

Begrunnelse: Husbanken har avdekket at kommunen i noen grad benytter Omsorg+-konseptet til personer uten vedtak, og at de som har vedtak ikke har vedtak om tjenester av et omfang som naturlig vil kalles heldøgns. Et større antall boliger blir altså benyttet i strid med vilkårene for Husbankens investeringstilskudd. Husbanken opplyser at de etter en helhetlig vurdering har konkludert med at de ikke vil kreve tilbakebetaling av tilskuddene som er gitt. Imidlertid forutsetter de at kommunen legger om sin praksis i sine Omsorg+ og at omsorgsboligene framover blir tildelt personer med vedtak om heldøgns helse- og omsorgstjenester. Dette krever en endring av dagens forskrift.

Følgende bystyrevedtak foreslås opphevet:

Byrådssak 152/2021, Bystyresak 232/21 Opprettelse av sentral ressurspool

Utrede en kommunal ressurspool som skal fungere som et kommunalt vikarbyrå for alle relevante sektorer i kommunen. Bystyret ber byrådet utrede ressurspool i barnehager og skoler og hvordan det kan organiseres.

Begrunnelse: Det ble i første omgang opprettet en pool med fast ansatte i hele stillinger i SYE og hjemmetjenesten. Det viste seg at vikarpool ikke lot seg drifte innen eksisterende budsjettrammer for helse- og omsorgstjenesten som helhet. Arbeidet ble videreført i form av et pilotprosjekt i SYE og i budsjettforslag for 2025 finansieres derfor kun ressurspool for Sykehjemsetaten. Dersom dette lar seg videreføre innenfor eksisterende ramme, vil det bli videreført i ordinær drift i SYE f.o.m 2026. Når det gjelder vikarpool i skole og barnehage er dette forsøkt og innført i UTD i et avgrenset omfang.

Bystyresak 343/17 Hovinveien 4, 6 og 10 (Lille Tøyen sykehjem), samt Dronning Ingrid's plass 1-5
Vedtaksformulering - pkt. 3 (1923 bygget)

3. Bystyret ber byrådet jobbe for at det gamle sykehjemsbygget blir rehabilitert i forbindelse med utbygging av det nye sykehjemmet og tatt i hensiktsmessig bruk.

Begrunnelse: Sykehjemsetaten har med innspill fra bydel, Oslobygg og PBE, samt kontakt med Helseetaten, utarbeidet en KVV. Konklusjon i KVV-rapporten er at kostnadene ved en rehabilitering vil være betydelige. Byrådet mener med bakgrunn i KVV-utredningen at 1923-bygget bør settes på EBY sin salgsliste.

Byrådsavdeling for utdanning

Følgende verbalvedtak foreslås opphevet:

Tverrsektorielt samarbeid knyttet til vold mot barn (H65/2018)

Byrådet bes styrke det tverrsektorielle samarbeidet knyttet til vold i hjemmet, særlig mellom barnevernet, helsestasjonene, skolen og politiet slik at vold mot barn oppdages så tidlig som mulig.

Begrunnelse: Vedtaket er fulgt opp, bl.a. gjennom kommunens oppvekststrategi. Alle bydeler og etater med ansvar for velferdstjenester har utarbeidet lokale handlingsplaner som skal bidra til å oppfylle målene i strategien.

Byrådsavdeling for kultur og næring

Forslag til nytt verbalvedtak

Reduksjon av gategrunnleie

Det settes av 4,7 mill. på kap. 308 til reduksjon av gategrunnsleie for 2025. Beløpet på 4,7 mill. fordeles til bydelene Sagene, St. Hanshaugen, Grünerløkka, Gamle Oslo og Frogner, basert på deres totale inntekt på utleie av gategrunn for utelivs- og serveringsbransjen i 2024. Beløpet skal dekke refusjon for leie av gategrunn for inneværende år. Grunnlag for refusjon skal regnes ut basert på total inntekt for gategrunnleie i 2024. Beløpet skal gå uavkortet til refusjon av leiepris.

9. INNSTILLING TIL VEDTAK

Byrådet innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

1. Forslag til endringer i bykassens drifts- og investeringsbudsjett foretas i samsvar med publisert vedlegg 1 til denne saken.
2. På følgende kapitler gjøres prosjekter i driftsbudsjettet øremerket:

Kapittel	Kapittelnavn	Øremerket og overførbare prosjekter	Inntil (tall i 1000)
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost	Støtteordning for overvannstiltak	5 000
313	Sykehjemsetaten	Dagsenter åpen en kveld i uken	6 250
115	Medvirkningsrådene	Rådet for personer med funksjonsnedsettelse	155
120	Byrådsavdelingene	Medfinansiering til EU-prosjekter	3 000
Kapittel	Kapittelnavn	Øremerket prosjekt (ikke overførbare)	Inntil (tall i 1000)
308	Bydelene – avsetninger helse	Lavterskeltilbud til barn og unge med kjønnsinkongruens	500

3. Bykassen
Uanvendte bevilgninger i investeringsregnskapet pr. 31.12.2024, inkludert inndekking av udekket fra 2024, i henhold til vedlegg 3 videreføres i investeringsbudsjettet for 2025.
4. Endring kostnadsrammer
Kostnadsrammen (P85) for ny vannforsyning Oslo fastsettes til 31 163 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes til 30 309 mill.
Kostnadsrammen (P85) for Tiltak Årvollbassenget fastsettes til 202,6 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes til 162,2 mill.
5. Tilskudd til klima- og energitiltak
Økt tilsagnsramme over Klima- og energifondet
Det kan i 2025 gis tilsagn om tilskudd innenfor en ramme på 200 mill. over ordningen «Tilskudd til klima- og energitiltak».
6. Endring måltall
Kap. 502 Kulturetaten
Følgende resultatindikator er endret for Kulturskolen:

Kommunemål	Sektormål	Resultatindikator	2022	Siste måling 2023	Måltall 2025
1. Oslo gir alle like muligheter til å lære, utvikle seg og leve gode liv	1.1 Innbyggerne har engasjerende og inkluderende kultur- og idrettstilbud	Kulturskolen: Undervisningsplasser som andel av antall barn under 19 år (i prosent)	7,2%	8,6%	8,9%

7. Kommunale foretak

a) Uanvendte bevilgninger i investeringsbudsjettet pr. 31.12.2024 i henhold til vedlegg 4 videreføres i investeringsbudsjettet for 2025.

b) Udekket i investeringsregnskapet 2024 (Oslobygg KF 4,595 mrd. og Boligbygg Oslo KF 0,445 mrd.), dekkes inn ved bruk av finansiering i henhold til vedlegg 4.

8. Det gjøres følgende endringer for Oslobygg KF (OBF):

Driftsbudsjettet

Krav til netto driftsresultat for Oslobygg KF i 2025 reduseres fra 100 mill. til 79,475 mill.

Investeringsbudsjettet

Kontonivå	Kapittel	Prosjekt	Prosjektnavn	Konto	Kontonavn	Beløp 2025
1 - Investeringsutgifter	063	106520	Skoleanlegg - kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg	02300	Nybygg	-268 000 000
1 - Investeringsutgifter	063	106720	Kap.utvidelse/nybygg - barnehager	02300	Nybygg	39 000 000
1 - Investeringsutgifter	063	109500	Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg	02300	Nybygg	37 000 000
1 - Investeringsutgifter	063	116503	Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak	02300	Nybygg	-60 000 000
1 - Investeringsutgifter	063	116510	Skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak	02300	Nybygg	95 000 000
1 - Investeringsutgifter	063	117700	Ufordelt lokale omsorgsboliger	02300	Nybygg	-12 000 000
1 - Investeringsutgifter	063	123403	Kjelsåsveien - Omsorg+ boliger	02300	Nybygg	-50 000 000
1 - Investeringsutgifter	063	125401	Kastellet brannstasjon - midl. vaskehall	02300	Nybygg	-24 200 000
1 - Investeringsutgifter	063	125402	Uteområdet Løren skole	02300	Nybygg	31 250 000
1 - Investeringsutgifter	063	125403	Investeringsmidler ledige bygg	02300	Nybygg	16 000 000
1 - Investeringsutgifter	063	125404	Lokale omsorgsboliger	02300	Nybygg	12 000 000
1 - Investeringsutgifter	063	125405	Kjelsåsveien - Boliger mindreårige flyktninger	02300	Nybygg	5 000 000
Sum 1 - Investeringsutgifter						-178 950 000
2 - Finansiering av investeringer	063	P-2-OBF	Finansiering Oslobygg KF	07290	Kompensasjon for merverdiavgift	35 790 000
2 - Finansiering av investeringer	063	P-2-OBF	Finansiering Oslobygg KF	08820	Overføringer fra egen eierkommune	-21 640 000
2 - Finansiering av investeringer	063	P-2-OBF	Finansiering Oslobygg KF	09110	Bruk av konserninterne lån	164 800 000
Sum 2 - Finansiering av investeringer						178 950 000
Totalsum						0

Kostnadsrammen (P85) for Gamlebyen skole - utvidelse av skolegård fastsettes til 56 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes 48,6 mill.

Kostnadsrammen (P85) for Ellingsrudåsen skole fastsettes til 1 029 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes 983 mill.

Kostnadsrammen (P85) for Lokale omsorgsboliger - Ulsrudveien 50-54 fastsettes til 83,4 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes 76,8 mill.

Kostnadsrammen (P85) for Gjennomgangsboliger for flyktninger - Kjelsåsveien 116 fastsettes til 19 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes 15,8 mill.

9. Det gjøres følgende endringer for Boligbygg Oslo KF (BBY):

Investeringsbudsjettet

Kontonivå	Kapittel	Prosjekt	Prosjektnavn	Konto	Kontonavn	Beløp 2025
1 - Investeringsutgifter	055	123601	Erstatningsboliger Shandorffsgt.	02300	Nybygg	3 000 000
Sum 1 - Investeringsutgifter						3 000 000
2 - Finansiering av investeringer	055	P-3-BBY	Finansiering Boligbygg Oslo KF	07290	Kompensasjon for merverdiavgift	-600 000
2 - Finansiering av investeringer	055	P-3-BBY	Finansiering Boligbygg Oslo KF	08820	Overføringer fra egen eierkommune	-2 400 000
Sum 2 - Finansiering av investeringer						-3 000 000
Totalsum						0

Kostnadsrammen for Erstatningsboliger for Schandorffsgate 4 og Fredensborgveien 1B fastsettes til 46 mill.

10. Det foreslås følgende vedtak om minimumsavdrag:

I tråd med unntaket i § 2-2 i forskrift om minimumsavdrag på lån for kommuner og kommunale foretak, kan Oslobygg ha avdrag på lån som er lavere enn minimumsavdraget så lenge bykassen og Boligbygg til sammen har avdrag som er tilsvarende høyere.

11. Det foreslås følgende verbalvedtak:

Ending av forskrift Omsorg+

Byrådet bes fremme sak til bystyret innen utgangen av 2025 om endring av Omsorg+-forskriften. Formålet er å tilpasse forskriften til Husbankens krav om at beboere må ha vedtak om heldøgns helse- og omsorgstjenester for at investeringstilskudd skal kunne gis til Omsorg+-prosjekter.

Reduksjon av gategrunnleie

Det settes av 4,7 mill. på kap.308 til reduksjon av gategrunnsleie for 2025. Beløpet på 4,7 fordeles til bydelene Sagene, St. Hanshaugen, Grünerløkka, Gamle Oslo og Frogner, basert på deres totale inntekt på utleie av gategrunn for utelivs- og serveringsbransjen i 2024. Beløpet skal dekke refusjon for leie av gategrunn for inneværende år. Grunnlag for refusjon skal regnes

ut basert på total inntekt for gategrunnleie i 2024. Beløpet skal gå uavkortet til refusjon av leiepris.

12. Følgende tidligere verbalvedtak foreslås opphevet:

12.1 Tverrsektorielt samarbeid knyttet til vold mot barn (H65/2018)

Byrådet bes styrke det tverrsektorielle samarbeidet knyttet til vold i hjemmet, særlig mellom barnevernet, helsestasjonene, skolen og politiet slik at vold mot barn oppdages så tidlig som mulig.

13. Følgende bystyrevedtak foreslås opphevet:

13.1 Byrådssak 152/2021, Bystyresak 232/21 Opprettelse av sentral ressurspool

Utrede en kommunal ressurspool som skal fungere som et kommunalt vikarbyrå for alle relevante sektorer i kommunen. Bystyret ber byrådet utrede ressurspool i barnehager og skoler og hvordan det kan organiseres.

13.2 Bystyresak 343/17 Hovinveien 4, 6 og 10 (Lille Tøyen sykehjem), samt Dronning Ingrid's plass 1-5

Vedtaksformulering - pkt. 3 (1923 bygget)

3. Bystyret ber byrådet jobbe for at det gamle sykehjemsbygget blir rehabilitert i forbindelse med utbygging av det nye sykehjemmet og tatt i hensiktsmessig bruk.

Byrådet, den

Eirik Lae Solberg

Hallstein Bjercke

Vedlegg:

1. Vedlegg 1 Forslag til endringer i bykassens drift- og investeringsbudsjett
2. Vedlegg 2 Tabellarisk oversikt over alle bykassekapitler
3. Vedlegg 3 Oversikt over ytterligere til disposisjon - overføring av ubrukte investeringsmidler
4. Vedlegg 4 Oversikt over ytterligere til disposisjon - ubrukte investeringsmidler KF
5. Vedlegg 5 Bydelsfordeling