

Byrådssak

Økonomiplan 2026-2029 - Tilleggsinnstilling

Innledning og sammendrag	2
Frie inntekter	9
Resultatgrad og gjeldsgrad	11
Felles for alle virksomheter	13
Kommunens tjenesteområder	15
Bydelene (HLS, SET og UTD)	15
Helse (HLS)	19
Sosiale tjenester (SET)	21
Utdanning (UTD)	24
Byutvikling (BYU)	30
Miljø og samferdsel - miljø (MOS)	33
Miljø og samferdsel - selvfinansierende (MOS)	38
Kultur og næring (KON)	46
Kommunale foretak	51
Byrådslederens kontor (BLK)	58
Finans (FIN)	59
Avsetningskapitler (FIN)	62
Finansposter (FIN)	63
Endringer i økonomireglementet	67
Innstilling til vedtak Tilleggsinnstillingen B2026	67

INNLEDNING OG SAMMENDRAG

Byrådet legger med dette frem Tilleggsinnstillingen til årsbudsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029. Saken omfatter endringer sammenlignet med budsjettforslaget i Sak 1/2026 som ble lagt frem av byrådet 24. september i år.

Samtidig med Tilleggsinnstillingen legger byrådet også frem en ny budsjettjusteringssak for 2025.

I denne Tilleggsinnstillingen foreslås bl.a. endringer som følge av regjeringens forslag til statsbudsjett 2026, konsekvensene av ny budsjettjusteringssak for 2025, justering av kompensasjon for forventet lønns- og prisvekst basert på nye anslag i statsbudsjettet, samt nye forhold avdekket etter at Sak 1/2026 ble lagt frem.

Byrådet la frem sitt budsjettforslag før Regjeringen la fram statsbudsjett 15. oktober. Nivået på frie inntekter i 2026 og resten av økonomiplanperioden i Sak 1/2026 var derfor basert på signaler gitt i kommuneproposisjonen for 2026, og vurderinger av utviklingen i skatteinngangen mm. I Sak 1/2026 var det blant annet innarbeidet forventet vekst i frie inntekter fra 2025 til 2026, varslede oppgaveendringer og forventet lønns- og prisvekst. Forslaget til statsbudsjett har i hovedtrekk fulgt opp signalene som ble gitt i kommuneproposisjonen, og veksten i frie inntekter ble lagt i nederste del av intervallet fra kommuneproposisjonen.

I Tilleggsinnstillingen er det samlet innarbeidet en økning i frie inntekter i 2026 på 35 mill., og en økning på 66 mill. hvert av de påfølgende årene.

Byrådet foreslår å styrke arbeidet med å bekjempe ungdomskriminalitet og ungt utenforskap. Det settes av til sammen ytterligere mellom 63,6 og 73,3 mill. årlig. Dette gjelder 19,3 mill. til fritidsklubber, 15 mill. til en til en oppfølging av unge som begår gjentatt kriminalitet, 10 mill. årlig til Sommerskolen, 3,2 mill. til trivselsvektore i 2026, 6,5 mill. til hjelpetiltaket MST i barnevernet, 4,3 mill. til styrket bemanning i midlertidig botilbud for unge, 4,5 mill. til utvidede åpningstider ved Furuset bibliotek og aktivitetshus (FUBIAK) og Deichman Stovner, 2,1 mill. til å opprettholde utvidede åpningstider og bibliotektilbud ved Deichman Romsås, 1,2 mill. til forlengelse av leieavtale for Stovner bokseklubb og 11,5 mill. til ferie og deltidsjobber for unge.

Det settes av 4,3 mill. til styrket bemanning i midlertidig botilbud for unge.

Byrådet foreslår videre at det settes av mellom 118 og 124 mill. årlig for å kompensere for økt antall barn i barnehagene. I tillegg settes det av 6,2 mill. i 2026 og 12,4 mill. årlig fra 2027 til drift av ny byomfattende spesialbarnehage.

Byrådet foreslår at det settes av 13,8 mill. årlig til nominell videreføring av maksimalprisen i barnehage.

Det foreslås å kompensere bydelene med 30 mill. årlig på grunn av økte utgifter til brukere av ressurskrevende tjenester.

Det foreslås avsatt 29 mill. årlig for å sikre fullføringsretten i videregående skole. Videre

foreslås det avsatt 7 mill. årlig til kompetanse- og karriereutvikling i barnehage og skole.

Basert på nye elevtellingene pr. 1. oktober i år foreslås det avsatt mellom 3,2 og 20,5 mill. årlig i demografiskompensasjon til Utdanningsetaten.

Det foreslås avsatt 1,9 mill. årlig til pensjonsordning for beredskapshjem og spesialiserte fosterhjem.

Det foreslås å kompensere Bymiljøetaten med 19,2 mill. årlig som følge av endret lovhjemmel for forsinket innbetalt parkeringsgebyr. Det settes av 11 mill. årlig fra 2026 for å sikre beredskapen i Brann- og redningsetaten.

Det er til Tilleggsinnstillingen gjort en oppdatert vurdering av lønns- og prisvekst for 2025 og 2026 basert på oppdaterte anslag i statsbudsjettet. Sammenlignet med Sak 1/2026 foreslås det å øke lønns- og prisvekstkompenasjonen til virksomhetene med ca. 47 mill.

Det foreslås en relativt stor endring i gebyrinntektene for vann- og avløp sammenlignet med Sak 1/2026. Gebyrinntektene økes med 17 mill. i 2026 og med 135 mill. i 2027 mens gebyrinntektene reduseres med 192 mill. i 2028 og med 143 mill. i 2029. Kommunal- og distriktsdepartementet vedtok endringer i selvkostforskriften 18. september i år med ny kalkulatorisk rente og økte avskrivningstider på varige driftsmidler. Dette er hensyntatt i oppdaterte gebyrberegninger til Tilleggsinnstillingen. Endret kalkulatorisk rente har isolert sett økt gebyrsatsen mens lengre avskrivningstider isolert sett reduserer gebyrsatsen. I Tilleggsinnstillingen er det også lagt inn driftsfølgevirksomheter for Ny vannforsyning til Oslo med 30 mill. i 2027, økende til 60 mill. i 2029. Dette medfører følgende endringer i gebyrsatsen for vann- og avløp sammenlignet med Sak 1/2026:

Gebyrendring vann- og avløp	2026	2027	2028	2029
Sak 1/2026-2029				
Stipulert forbruk	4,5 %	21,0 %	20,5 %	-0,8 %
Målt forbruk	23,5 %	21,0 %	20,5 %	-0,8 %
T1 2026-2029				
Stipulert forbruk	4,9 %	24,0 %	13,0 %	0,0 %
Målt forbruk	24,0 %	24,0 %	13,0 %	0,0 %

Byrådet foreslår å øke inntekter og redusere utgifter i driftsbudsjettet med mellom ca. 434 og 630 mill. årlig sammenlignet med Sak1/2026. Disse er fremstilt i tabellen under.

Tall i mill.

Kapittel	Økte inntekter og reduserte utgifter - driftsbudsjettet	2026	2027	2028	2029
800/840	Økte frie inntekter (skatt på inntekt og formue+rammetilskudd)	-35,0	-66,0	-66,0	-66,0
900/910	Reduserte netto finansutgifter	-86,1	-51,8	-47,7	-14,0
193	Redusert avsetning til pensjon	-206,6	-206,6	-206,6	-206,6

Kapittel	Økte inntekter og reduserte utgifter - driftsbudsjettet	2026	2027	2028	2029
980	Redusert overføring fra drift til investering-generell			-250,9	-229,0
620	Økte gebyrinntekter vann- og avløp	-16,6	-134,5		
950	Redusert avsetning selvkostfond for renovasjon		-23,4		
850	Økt integreringstilskudd flyktninger	-26,3			
231	Nominell videreføring av lærlingstilskuddet fra staten	-14,0	-14,0	-14,0	-14,0
648	Økte andre inntekter - selvkost renovasjon	-7,3	-7,2	-7,3	-11,3
179	Tilskudd til energieffektiviseringstiltak i Oslobygg, korr. feil i Sak 1				-8,3
545	Inndragning av driftsmidler til Frognerbadet	-8,2			
270	Redusert tilskudd private barnehager og familiebarnehager	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7
711	Effekt av rabattordning for kollektivtransport i statsbudsjettet	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
648	Redusert CO2-avgift - selvkost renovasjon	-5,9	-5,9	-5,9	-5,9
502	Justering av avsetning til kunstnerisk utsmykning		-1,7	-2,9	-5,9
210	Paviljonger Bryn og Midtstuen - korreksjon				-3,0
	Sum diverse øvrige justeringer	-15,3	-15,6	-16,4	-18,1
	Sum økte inntekter og reduserte utgifter	-434,0	-539,4	-630,3	-594,9

Det økte handlingsrommet foreslås disponert på følgende måte:

Tall i mill.

Kapittel	Økte utgifter og reduserte inntekter	2026	2027	2028	2029
620	Reduserte gebyrinntekter for vann- og avløp			191,5	142,9
305	Økt antall barn i barnehage (kap. 305)		118,0	124,0	121,0
620	Driftsfølgevirkninger av prosjektet Ny vannforsyning Oslo			30,0	50,0
div.	Effekt av korrigert anslag for lønns- og prisvekst 2025		46,5	46,5	46,5
A01	Tilskudd brukere ressurskrevende tjenester (F03)		30,0	30,0	30,0
230	Statlig tilskudd til fullføringsretten i videregående skole		29,0	29,0	29,0
302	Økt bosetting og integrering av flyktninger		26,3		
307	Styrking av fritidsklubber		19,3	19,3	19,3

Kapittel	Økte utgifter og reduserte inntekter	2026	2027	2028	2029
543	Endret lovhemmel for forsinket innbetalt parkeringsgebyr		19,2	19,2	19,2
div.	Demografikompensasjon skole (UDE)		16,8	20,5	11,9
A01	Styrket innsats- en til en oppfølging av unge kriminelle		15,0	15,0	15,0
A01	Finansiering av ny byomfattende spesialbarnehage		6,2	12,4	12,4
A01	Ferie og deltidsjobber til unge		11,5	11,5	5,0
270	Kompensere nominell videreføring av maksimalpris i barnehage		13,8	13,8	13,8
650	Sikre beredskap (BRE)		11,0	11,0	11,0
210	Gevinster ved nytt prøvegjennomføringssystem i skolen		10,0	10,0	10,0
542	Driftsfølgevirkninger i byromsforvaltningen		7,6	7,6	7,6
270	Kompetanse- og karriereutvikling i barnehage og skole		7,0	7,0	7,0
360	Hjelpetiltak MST- styrket kapasitet		6,5	6,5	6,5
210	Grønt skolegårdsloft		5,5		
455	Reduksjon av gategrunnsleie		4,8	4,8	4,8
505	Åpningstider FUBIAK og Deichman Stovner		4,5	4,5	4,5
315	Midlertidig botilbud for unge - styrket bemanning		4,3	4,3	4,3
315	Trivselsvektene		3,2		
505	Åpningstider Deichman Romsås		2,1	2,1	2,1
307	Pensjon beredskapshjem og spesialiserte fosterhjem		1,9	1,9	1,9
500	Kulturtilskudd Oslo Fringe		1,8		
545	Forlengelse av leieavtale idrettens hus for Stovner bokseklubb		1,2	1,2	1,2
545	Driftstilskudd til Nordstrandhallen		1,0		
500	Kulturtilskudd Future library		0,5		
950	Økt avsetning til selvkostfond renovasjon				1,1
980	Økt overføring fra drift til investering-generell			103,6	
	Sum diverse øvrige justeringer		9,6	3,8	3,8
	Sum økte utgifter og reduserte inntekter		434,0	539,4	630,3
					594,9

Tabellen under viser hvordan justeringene i denne saken påvirker bykassens budsjetterte netto driftsresultat og disponeringen av netto driftsresultat sammenlignet med Sak 1/2026:

Endringer fra Sak 1	Tall i mill.			
Bykassens driftsbudsjett	2026	2027	2028	2029
Skatt på inntekt og formue + rammetilskudd	-35	-66	-66	-66
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-26	0	0	0
Netto driftsutgifter i virksomhetene (inkl. sentrale avsetninger)	147	38	363	296
Netto finansutgifter	-86	-52	-48	-14
Netto driftsresultat	-0	-80	250	216
Overføringer fra drift til investeringer-generell	0	104	-251	-229
Overføringer fra drift til investeringer-fondsmidler	0	0	0	0
Bruk av fond	0	0	0	0
Avsetning til fond	0	-23	1	13
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	0	0	0	0

Frie inntekter (skatt på inntekt og formue og rammetilskudd fra staten) øker med 35 mill. i 2026 og med 66 mill. årlig fra 2027 sammenlignet med Sak 1/2026.

Andre generelle statstilskudd øker med 26 mill. Dette gjelder integreringstilskudd for flyktninger og skyldes anmodning fra IMDI om at Oslo kommune øker mottak av flyktninger i 2026 fra 450, som forutsatt i Sak 1, til 600.

Virksomhetens netto driftsrammer (inkl. sentrale avsetninger) øker med 147 mill. i 2026, med 38 mill. i 2027, med 363 mill. i 2028 og med 296 mill. i 2029 sammenlignet med Sak 1/2026. Økningen i 2028 og 2029 må bl.a. ses i sammenheng med reduserte gebyrinntekter for vann- og avløp og driftsfølgevirksomheter av prosjektet Ny vannforsyning til Oslo.

Netto finansutgifter reduseres med mellom 14 og 86 mill. årlig sammenlignet med Sak 1/2026.

Netto driftsresultat er uendret i 2026, øker med 80 mill. i 2027 men reduseres med 250 mill. i 2028 og med 216 mill. i 2029 sammenlignet med Sak 1/2026.

Overføringer fra drift til investeringer øker med 104 mill. i 2027 men reduseres med 251 mill. i 2028 og med 229 mill. i 2029 sammenlignet med Sak 1/2026.

Generell overføring fra drift til investering blir etter dette:

Bykassen				Tall i mill.
Overføring fra drift til investeringer-generell	2026	2027	2028	2029
Sak 1	165	233	715	751
Tilleggsinnstillingen	165	337	464	522
Endring	0	104	-251	-229

Avsetning til selvkostfondet for renovasjon reduseres med 23 mill. i 2027 og øker med 1 mill. i 2028 og med 10 mill. i 2029 sammenlignet med Sak 1/2026. I 2029 øker avsetning til selvkostfondet for feiing med 3 mill. sammenlignet med Sak1/2026.

Samlet foreslås det følgende endringer i bykassens investeringsbudsjett sammenlignet med Sak 1/2026:

Endringer fra Sak 1					Tall i mill
Bykassens investeringsbudsjett	2026	2027	2028	2029	Sum 2026-2029
Investeringer i varige driftsmidler	320	-8	9	125	445
Investeringstilskudd til KF	45	45	45	45	180
Avsetning til bundet investeringsfond	86	111	157	25	379
Videreutlån (førstegangsetablerere)	500	0	0	0	500
Sum finansieringsbehov	950	148	210	196	1 504
Bruk av lån	-853	-33	-366	-168	-1 421
Eksterne tilskudd	-37	-50	-119	-240	-446
Momsrefusjon	-61	4	5	-17	-68
Bruk av bundet investeringsfond	0	35	19	0	55
Overføring fra drift til inv.-generell	0	-104	251	229	376
Sum finansiering	-950	-148	-210	-196	-1 504

Bykassens investeringer foreslås økt med til sammen i 445 mill. i økonomiplanperioden hvorav med 320 mill. i 2026 sammenlignet med Sak 1/2026. Økningen i 2026 skyldes i hovedsak reperiodisering av investeringsmidler med 165 mill., 75 mill. til nye renovasjonsbiler, 24 mill. til to prosjekter i Vann- og avløpsetaten, økte IKT-utgifter med 14 mill. og 7 mill. til forprosjektering. Økningen på 125 mill. i 2029 gjelder i hovedsak videreføring av løpende prosjekter hvorav bl.a. 20 mill. til program gateopprusting og 20 mill. til utstyr og biler i Brann- og redningsetaten og 15 mill. til bedre gate- og parkbelysning.

Det foreslås et investeringstilskudd fra bykassen til Boligbygg med 45 mill. årlig i økonomiplanperioden. Midlene benyttes til å redusere foretakets lånefinansiering til kjøp av kommunale boliger tilsvarende.

Avsetning til bundet investeringsfond foreslås økt med til sammen i 379 mill. i

økonomiplanperioden hvorav med 86 mill. i 2026 sammenlignet med Sak 1/2026. Dette gjelder grunneierbidrag i utbyggingsavtaler med private hvor utgiftene som grunneierbidrag skal bidra til å finansiere påløper noe senere.

I statsbudsjettet for 2026 foreslås det avsatt 2 mrd. til videreutlånsordningen for førstegangsetablerere i boligmarkedet. Tiltaket administreres av Husbanken. Det legges til grunn at Oslo kommune får tildelt 500 mill. til denne ordningen i 2026. Det foreslås derfor et videreutlån til førstegangsetablerere i investeringsbudsjettet med 500 mill. i 2026, og at dette finansieres med et tilsvarende innlån fra Husbanken.

Bykassens bruk av lån foreslås økt med til sammen i 1 421 mill. i økonomiplanperioden hvorav med 853 mill. i 2026 sammenlignet med Sak 1/2026. 500 mill. av økningen i 2026 gjelder lån fra Husbanken.

Eksterne tilskudd foreslås økt med til sammen i 446 mill. i økonomiplanperioden hvorav med 37 mill. i 2026 sammenlignet med Sak 1/2026. Dette gjelder i all hovedsak grunneierbidrag knyttet til utbyggingsavtaler med kommunen.

Samlet sett foreslås det følgende endringer i eiendomsforetakenes investeringsbudsjett sammenlignet med Sak 1/2026:

Endringer fra Sak 1					Tall i mill.
KF- investeringsbudsjett	2026	2027	2028	2029	Sum 2026-2029
Investeringer i varige driftsmidler	496	-98	161	43	602
Finansieringsbehov	496	-98	161	43	602
Bruk av lån	-351	127	-91	9	-306
Momsrefusjon	-66	16	-25	-7	-82
Salg av eiendom	-31				-31
Tilskudd fra bykassen	-45	-45	-45	-45	-180
Tilskudd fra eksterne	-3				-3
Sum finansiering	-496	98	-161	-43	-602

Investeringene i eiendomsforetakene foreslås økt med til sammen 602 mill. i økonomiplanperioden hvorav 496 mill. i 2026 sammenlignet med Sak 1/2026.

Boligbyggs investeringsbudsjett foreslås økt med 80 mill. i økonomiplanperioden. Dette gjelder reperiodisering av midler til kjøp av omsorgsboliger fra 2025 til 2026.

Oslobyggs investeringsbudsjett foreslås økt med 522 mill. i økonomiplanperioden hvorav 416 mill. i 2026. En stor andel av endringene i foretakets investeringsbudsjett er knyttet reperiodiseringer av inndratte midler i budsjettet for 2025.

Byrådet foreslår bl.a. en styrings- og kostnadsramme for utvidelse av Bryn skole med hhv. 1 091 mill. og 1 300 mill. Til prosjektet Edvard Munch vgs-utvidelse av Kunstindustrimuseet

foreslås det å øke styrings- og kostnadsrammen for prosjektet med hhv. 620 og 640 mill. Ny styrings- og kostnadsramme for prosjektet blir etter dette hhv. 1 607 mill. og 1 784 mill.

Samlet budsjett for investeringer i varige driftsmidler i økonomiplanperioden 2026-2029 for Oslo kommune (bykassen + kommunale foretak) er 61,6 mrd. i Sak 1. Inklusiv foreslåtte endringer i Tilleggsinnstillingen er samlet investeringsbudsjett i økonomiplanperioden 62,6 mrd. hvorav 23 mrd. i 2026.

FRIE INNTEKTER

SENTRALE INNTEKTER

Beløp i 1000

	Økonomiplan			
	2026	2027	2028	2029
Rammetilskudd	-17 609 600	-17 687 600	-17 767 600	-17 847 600
Inntekts- og formuesskatt	-49 275 900	-49 375 900	-49 475 900	-49 575 900
Eiendomsskatt	-1 749 000	-1 759 000	-1 769 000	-1 779 000
Andre generelle driftsinntekter	-1 050 090	-793 931	-653 209	-567 679
Sum sentrale inntekter	-69 684 590	-69 616 431	-69 665 709	-69 770 179

SKATT OG RAMMETILSKUDD

Endringer etter Sak 1/2026

På grunnlag av ny informasjon er anslaget på de frie inntektene til Sak 1/2026 gjennomgått basert på:

- Forslag til statsbudsjett for 2026 som bl.a. inneholder:
 - Skatteanslag for hele landet
 - Endring av maksimalsatsene for skattøre (til kommunene og fylkeskommunene)
 - Vekst i frie inntekter for kommunesektoren samlet
 - Oppdaterte kriteriedata og andre beregningstekniske forutsetninger
 - Oppgaveendringer, regelendringer mv.
 - Grønt hefte fra Kommunal- og distriktsdepartementet som beregner tilskudd gjennom inntektssystemet i 2026 (Grønt hefte - regjeringen.no)
 - Prognosemodellen for kommunene fra KS (kommunesektorens organisasjon)
- Skatteinngang til Oslo pr. 01.10.2025, samt foreløpig informasjon fra Skatteetaten om skatteoppgjøret for inntektsåret 2024.

I statsbudsjettet foreslår regjeringen å øke kommunesektorens frie inntekter med 4,2 mrd. fra 2025 til 2026. Veksten er målt fra nivået i revidert nasjonalbudsjett 2025. I kommuneproposisjonen for 2026 var det varslet en vekst i intervallet 4,2 – 4,9 mrd. Veksten ligger nederst i det varslede intervallet.

Regjeringen har benyttet en prisjusteringsfaktor (kommunal deflator) på 3,5 %. Dette er samme faktor som Oslo kommune benyttet på skatt og rammetilskudd i Sak 1/2026.

Det er noen endringer i kommunesektorens oppgaver og finansieringen av disse, som har

betydning for størrelsen på og fordelingen av frie inntekter.

I statsbudsjettets beregning av utgiftsutjevningen er det benyttet oppdaterte kriterieverdier og kriterievekter, samt oppdatering av samlet beløp som inngår i utgiftsutjevningen (kalles utgiftsbehov).

I inntektssystemet finnes en inntektsgarantiordning som kompenserer kommuner som har en vekst i rammetilskuddet som er lavere enn en bestemt grense. For 2026 er denne grensen satt til 168 kr per innbygger. Alle kommunene må være med å finansiere ordningen. I 2026 blir Oslo trukket nesten 31 mill.

Endringer i frie inntekter knyttet til oppgaveendringer m.v.

I forslag til statsbudsjett foreslås det en rekke endringer i rammetilskuddet til kommuner og fylkeskommuner som følge av endringer i oppgavefordelingen, regelendringer m.v. Endringene er omtalt på side 93 til 97 i budsjettproposisjonen for Kommunal- og distriktsdepartementet (Prop. 1 S (2025–2026) - regjeringen.no

Noen saker har vært kjent tidligere og var allerede innarbeidet i Sak 1/2026, mens nye saker innarbeides nå. Oppgaveendringer m.m vil som hovedregel medføre endrede kostnader og/eller reduserte inntekter for kommunen, og disse påvirker derfor handlingsrommet i liten grad.

Endringene som ikke var innarbeidet i Sak 1/2026 summerer seg til 66 mill. for Oslo kommune. Endringene som er større enn 10 mill. er omtalt nedenfor:

- Oslo trekkes nesten 19 mill. fordi elevtallet i statlige og private skoler har økt, og flere elever får undervisning utenfor kommunenes og fylkeskommunenes skoler.
- Maksimalprisen for en barnehageplass prisjusteres ikke fra 2025 til 2026, og Oslo får 14 mill. som kompensasjon for dette.
- Endringer i barnevernslova (kvalitetsløftet i barnevernet) gir Oslo 13 mill.
- Avslutning av overgangsordning for spesialiserte fosterhjem gir Oslo 22 mill.
- Innlemming av tilskudd til å finansiere fullføringsretten i videregående opplæring gir Oslo nesten 30 mill.
- Nominell videreføring av lærlingetilskuddet innebærer et trekk på 14 mill. for Oslo.
- Som kompensasjon til fylkeskommunene for økt CO2- avgift får Oslo nesten 11 mill.

Skattegrunnlag, skatteinntekter og skattøre

I statsbudsjettet for 2026 foreslås det å sette ned skattøren for kommuner på alminnelig inntekt fra 12,75 % i 2025 til 11,35 % for inntektsåret 2026. Skattøren for fylkeskommuner er foreslått satt opp fra 2,65 % i 2025 til 2,40 % i 2026.

Fra 2026 endres reglene for arbeidsgivers innbetaling av arbeidstakernes skattetrekk. I overgangsåret vil det komme innbetalinger knyttet til 14 måneder, mens det i 2025 var 12 måneder. Skattørene for 2026 er satt ned for å justere bort effekten av skatt for flere måneder.

Kommunene får også en del av formuesskatten, og maksimal skattesats for formuesskatten reduseres fra 5,25 promille i 2025 til 3,5 promille i 2026. Dette er siste nedsetting av formuesskatten til kommunene knyttet til omleggingen av inntektssystemet fra 2025 og 2026.

Virkningen på skatteinntektene av nedsatt skattøre for formuesskatten og skattøren på alminnelig inntekt knyttet til bortfall av eierinntekter er innarbeidet i Sak 1/2026. Det er flere mindre endringer i skattesystemet fra 2026, men samlet betyr disse endringene lite og det gjøres ingen endringer i Oslos budsjetterte skatt fra Sak1/2026 til tilleggsinnstillingen. Det understrekes samtidig at det er stor usikkerhet knyttet til skatteinntektene.

Regjeringens anslag for frie inntekter til Oslo i 2026

Kommunal- og distriktsdepartementet (KDD) har i vedlegg til statsbudsjettet anslått Oslos frie inntekter i 2026 til 66 480 mill. Dette er vesentlig lavere enn Oslos anslag og avviket knytter seg til skatteanslaget. For skatteinntekter tar KDD utgangspunkt i den enkelte kommune og fylkeskommunes skatteinntekter i 2024 for deretter å justere for antatt virkning av endringer i skatt knyttet til omleggingen av inntektssystemet i 2025 og 2026.

I 2024 var det en skattesvikt som slo særlig hardt inn for Oslo. Med KDDs beregningsmåte «videreføres» denne relative skattesvikten for Oslo til 2026. Oslo har i sitt framlagte budsjett (Sak 1/2026) ikke videreført skattesvikten fra 2024, men tatt utgangspunkt i egne skatteanslag. Oslo har dermed lagt til grunn høyere skatteinntekter enn KDD, men også høyere trekk gjennom skatteutjevningen. Budsjettet for Oslos frie inntekter foreslås i tilleggsinnstillingen til 66 885 mill. Dette er 405 mill. høyere enn KDD. Det er vanlig at det er avvik mellom KDDs anslag og kommunens egne beregninger.

Samlet endring i frie inntekter sammenlignet med byrådets budsjettforslag

For alle årene i økonomiplanperioden økes rammetilskuddet med 66 mill. knyttet til oppgaveendringer m.v.

For 2026 reduseres også rammetilskuddet med 31 mill. knyttet til trekk i inntektsgarantiordningen.

Samlet innebærer forholdene som er omtalt over at de frie inntektene foreslås økt med 35 mill. i 2026 og økt med 66 mill. i 2027 og utover i økonomiplanperioden.

RESULTATGRAD OG GJELDSGRAD

RESULTATGRAD

				Tall i mill.
	2026	2027	2028	2029
Netto driftsresultat bykassen	-554	-826	-1 518	-1 524
Netto driftsresultat KFene	-251	-239	-242	-249
Samlet netto driftsresultat Oslo kommune	-805	-1 066	-1 760	-1 773
Resultatgrad Tilleggsinnstillingen	0,9 %	1,2 %	2,0 %	2,0 %
Resultatgrad Sak 1	0,9 %	1,1 %	2,2 %	2,2 %

Resultatgraden viser netto driftsresultat som andel av driftsinntektene. Netto driftsresultat er driftsinntekter minus driftsutgifter og netto finansutgifter.

Sammenlignet med Sak 1/2026 er resultatgraden uendret i 2026, økt i 2027 og noe svekket i 2028 og 2029. I Tilleggsinnstillingen ligger kommunens samlede netto driftsresultat på mellom ca. 0,85 mrd. og 1,83 mrd. i økonomiplanperioden. I 2027 er det en forbedring på 0,1-prosentpoeng mens det både i 2028 og 2029 er en svekking med 0,2 prosentpoeng. Det vises for øvrig til omtale av resultatgraden i Sak 1/2026.

GJELDSGRAD

Gjeldsgraden viser brutto korrigert lånegjeld som andel av driftsinntektene. Ikke all lånegjeld tas med i beregningen av kommunens gjeldsgrad. Det ses bl.a. bort fra pensjonsforpliktelsene som ikke er en rentebærende lånegjeld. Videre ses det bort fra lån for å finansiere investeringer til vann, avløp og renovasjon (finanskostnadene dekkes av VAR-gebyrer), og lån i Husbanken til videreutlånsordningen (en selvfinansierende ordning hvor kommunens låntagere betaler det samme til kommunen som kommunen må betale til Husbanken).

Basert på årsprognoser i byrådets rapport for 2. tertial, ny budsjettjusteringssak for 2025 og Tilleggsinnstillingen for budsjett 2026-2029, fremkommer følgende oppdatert beregning av gjeldsgraden i kommende økonomiplanperiode:

	2026	2027	2028	2029
Tilleggsinnstilling/2026				
Gjeldsgrad	74 %	76 %	76 %	76 %
Sum korr. lånegjeld - mrd. kr	65,1	69,4	72,8	75,8

I Sak 1/2026 er beregnet gjeldsgrad 75 % i 2026, 77 % i 2027 og 2028 og 78 % i 2029.

Det vises for øvrig til omtale av gjeldsgraden i Sak 1/2026.

LÅNEFONDET

Lånefondets investeringsbudsjett for 2026 endres til følgende:

Gruppe	Tall i mill.
520-529 - Utlån	14 590,7
Sum interne lån	14 590,7
910-919 - Bruk av lån	14 590,7
Sum bruk av lån	14 590,7

520-529 Utlån (tall i mill.)	2026	2027	2028	2029
Utlån Bykassen	9 069,3	6 209,5	1 960,4	2 342,7
Utlån Boligbygg Oslo KF	480,5	376,5	376,5	376,1

Utlån Oslobygg KF	5 046,9	4 344,8	4 045,7	3 181,0
Sum interne utlån	14 590,7	10 930,8	6 382,6	5 899,8
910-919 Bruk av lån	14 590,7	10 930,8	6 382,6	5 899,8
Sum bruk av lån	14 590,7	10 930,8	6 382,6	5 899,8

FELLES FOR ALLE VIRKSOMHETER

EGENANDEL FOR TIDLIGPENSJONERING

Virksomheter med mer enn 50 ansatte betaler egenandel for førtidspensjonister (AFP 62-64 år). Ordningen med egenandeler for tidligpensjonering ble innført i 2005. I samsvar med innarbeidet praksis varslet byrådet i Sak 1/2026 at dette ville bli innarbeidet i Tilleggsinnstillingen.

I Sak 1/2026 er det forutsatt en årlig pensjonskostnadssats på 18,1 %. Alle virksomheter med over 50 ansatte får i Tilleggsinnstillingen redusert kostnadssatsen til 17,1 %.

Virksomhetene fikk i Sak 1/2026 kun videreført sine individuelle rammer til å dekke AFP 62-64 fra 2025. Bydelenes samlede ramme i 2025 når det gjelder førtidspensjonister er 123,0 mill., som er 12,6 mill. mer enn innarbeidet i Sak 1/2026. For etatene er tilsvarende beløp 126,7 mill., hvilket er 9,2 mill. mer enn innarbeidet i Sak 1/2026. Samlet øker kompensert beløp til bydelene og etatene relatert til AFP-ordningen med 21,7 mill. Økningen har sammenheng med at kompensasjonsbeløpet er G-regulert med 4,94 %.

Det vises til vedlegg 6 for nærmere detaljer om ordningen og hvordan beløpene fordeler seg på de enkelte virksomhetene. Den samlede styrkingen av rammen til bydelene og virksomhetene, som altså totalt utgjør 21,7 mill., dekkes av avsatte midler på kap. 193 Avsetning pensjon. Fordelingen per bydel fremgår også av vedlegg 6.

PRIS- OG LØNNSJUSTERING I TILLEGGSINNSTILLINGEN

I byrådets forslag til budsjett 2026, økonomiplan 2026-2029, Sak1/2026, ble det lagt til grunn en forventet deflator for vekst fra 2024 til 2025 på 3,9 %. Noe som var en reduksjon fra det som var kompensert for 2025 i vedtatt økonomiplan. Ny forventet deflator for 2025 er nå på 4,0 %, altså 0,1 prosentpoeng høyere enn den som ble lagt til grunn i Sak 1/2026. KPI er justert ned med 0,1 prosentpoeng fra Sak 1/2026.

	Kommunale lønnsutgifter	KPI	Kommunale driftsutgifter	Kommunal deflator
Forventet vekst i 2025 i vedtatt økonomiplan	4,50 %	3,00 %	3,50 %	4,10 %
Forventet vekst i 2025 innarbeidet i Sak1/2026	4,40 %	2,90 %	3,20 %	3,90 %
Forventet vekst i 2025 i Tilleggsinnstillingen	4,40 %	2,80 %	3,46 %	4,00 %
Endring fra Sak 1/2026	0,00 %	-0,10 %	0,26 %	0,10 %

	Kommunale lønnsutgifter	KPI	Kommunale driftsutgifter	Kommunal deflator
Endring fra vedtatt økonomiplan	-0,10 %	-0,20 %	-0,04 %	-0,10 %

Kommunal deflator for vekst fra 2025 til 2026 er i Statsbudsjettet oppgitt til 3,5 %, noe som tilsvarer hva som ble lagt inn i Sak 1/2026. Det er derfor ingen endringer på prisjusteringen for 2026.

Det er foreslått innarbeidet effekten av hva endringen i forventet prisvekst for 2025 utgjør for kommunens virksomheter. Samlet må virksomhetene og bydelenes rammer oppjusteres med 49,7 mill., hvorav ca. 3,2 mill. gjelder VAR-sektor. Beløpet fordeler seg slik pr. avdeling:

Sektor	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
Bydelene (HLS, SET og UTD)	10 398	10 398	10 398	10 398
Helse (HLS)	3 835	3 835	3 835	3 835
Sosiale tjenester (SET)	1 337	1 337	1 337	1 337
Utdanning (UTD)	16 541	16 541	16 541	16 541
Byutvikling (BYU)	395	395	395	395
Miljø og samferdsel - miljø (MOS)	7 376	7 376	7 376	7 376
Miljø og samferdsel - selvkost (MOS)	3 191	3 191	3 191	3 191
Kultur og næring (KON)	3 370	3 370	3 370	3 370
Byrådslederens kontor (BLK)	212	212	212	212
Finans (FIN)	2 928	2 928	2 928	2 928
Bystyrets virksomheter (BYS)	75	75	75	75
Sum	49 658	49 658	49 658	49 658

KOMMUNENS TJENESTEOMRÅDER

BYDELENE (HLS, SET og UTD)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
302	Bosetting og integrering av flyktninger - avsetninger (SET)	Bosetting og integrering av flyktninger - årgang 1	26 250	0	0	0
302	Bosetting og integrering av flyktninger - avsetninger (SET)	Korrigerer av lønns- og prisomregningen	222	222	222	222
Sum 302			26 472	222	222	222
305	Bydelene - etablering av nye barnehager (UTD)	Korrigerer av lønns- og prisomregningen	20	20	20	20
305	Bydelene - etablering av nye barnehager (UTD)	Økt antall barn i barnehage (kap. 305)	118 000	124 000	121 000	121 000
305	Bydelene - etablering av nye barnehager (UTD)	Overføre husleiemidler til EBY	-1 937	-1 937	-1 937	-1 937
305	Bydelene - etablering av nye barnehager (UTD)	Realvekst i tilskudd til private åpne barnehager - overføring til Utdanningsetaten (kap. 305)	-2 618	-2 618	-2 618	-2 618
Sum 305			113 465	119 465	116 465	116 465
306	Bydelene - diverse barnehagetiltak (UTD)	Korrigerer av lønns- og prisomregningen	20	20	20	20
Sum 306			20	20	20	20
307	Bydelene - avsetning sosiale tjenester (SET)	Korrigerer av lønns- og prisomregningen	66	66	66	66
307	Bydelene - avsetning sosiale tjenester (SET)	Styrking av Fritidsklubber (FO2C)	40 000	40 000	40 000	40 000
Sum 307			40 066	40 066	40 066	40 066
308	Bydelene - avsetning helse (HLS)	Korrigerer av lønns- og prisomregningen	29	29	29	29
Sum 308			29	29	29	29
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Én-til-én oppfølging av unge som begår gjentatt kriminalitet - styrket innsats	15 000	15 000	15 000	15 000
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Endring egenandel AFP	12 564	12 564	12 564	12 564

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Fakturerings av foreldrebetaling - overføring til Utdanningsetaten (F02A)	-2 199	-2 199	-2 199	-2 199
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Ferie og deltidsjobber til unge	11 500	11 500	5 000	5 000
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Finansiering av ny byomfattende spesialbarnehage	6 200	12 400	12 400	12 400
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Fordeling av integreringstilskudd til sosialhjelp	0	0	0	0
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	10 041	10 041	10 041	10 041
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Pensjon beredskapshjem og spesialiserte fosterhjem	1 900	1 900	1 900	1 900
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Reduserte husleieutgifter i kommunale barnehager (F02A)	-1 128	-1 128	-1 128	-1 128
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Servicetelefon for barnehage - overføring til Utdanningsetaten (F02A)	-1 588	-1 588	-1 588	-1 588
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Styrking av Fritidsklubber (F02C) - omdisponering til kap. 307	-20 727	-20 727	-20 727	-20 727
A01	Ufordelte midler for sektor - HLSB	Tilskudd brukere ressurskrevende tjenester (F03)	30 000	30 000	30 000	30 000
Sum A01			61 563	67 763	61 263	61 263
Totalsum			241 615	227 565	218 065	218 065

Bosetting og integrering av flyktninger - årgang 1

Imdi har anmodet Oslo kommune om å bosette 600 flyktninger i 2026. Dette er 150 flere enn lagt til grunn i Sak 1. På bakgrunn av oppdaterte tall oppjusteres behovet for midler i 2026.

Korrigerings av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

Økt antall barn i barnehage (kap. 305)

Avsetningen til nye barnehageplasser foreslås økt med 118 mill. i 2026, 124 mill. i 2027 og 121 mill. i 2028 og 2029. Merbehovet skyldes en økning i antall barn under tre år som går i barnehage fra 2024 til 2025.

Overføre husleiemidler til EBY

Oslo kommune ved Oslobygg KF (OBF) kjøpte i 2024 råbygget til de barnehageregulerte arealene i Millskvartalet, Schæffersgate 6a. Husleiemidler ble avsatt på kap. 305 Bydelene - etablering av nye barnehager. Som følge av behovsendring siden da, er råbygget ledigstilt og overføres fra Oslobygg til Eiendoms- og byfornyelsesetaten (EBY) fra 31. desember 2025. Den årlige husleien for eiendommen er beregnet til 1,937 mill. Midlene overføres fra kap. 305 Bydelene - etablering av nye barnehager til henholdsvis kap. 400 Eiendoms- og byfornyelsesetaten med 0,215 mill. og kap. 900 Renter med 1,4 mill. og kap. 910 Lån med 0,322 mill.

Realvekst i tilskudd til private åpne barnehager - overføring til Utdanningsetaten (kap. 305)

I Sak 1/2026 ble det overført om lag 2,6 mill. fra kap. 305 til Utdanningsetatens kap. 270 Barnehagemyndighet til tilskudd til private åpne barnehager. På grunn av realvekst i satsene

for tilskudd til private åpne barnehager for 2026 er det behov for å overføre ytterligere 2,6 mill.

Styrking av Fritidsklubber (FO2C)

Fritidsklubber er et viktig forebyggende og sosialt tiltak for barn og unge, og byrådet ønsker at fritidsklubbene i byen blir videreført i bydelenes budsjetter i 2026. Byrådet foreslår derfor å sette av totalt 40 mill. varig til fritidsklubber, hvorav 19,3 mill. er nye midler, og 20,7 mill. omdisponeres fra den øremerkede, varige særskilte tildelingen til fritidsklubber som ble opprettet i 2025. Premisset for å få tildelt midler er at bydelene ikke har kuttet i fritidsklubber ved budsjettbehandlingen for 2026, sammenlignet med 2025. Med dette menes at omfanget og kvaliteten på fritidsklubbene ikke svekkes i bydelenes budsjetter. Tildelingen til fritidsklubber er øremerket, og fordeling vil skje basert på kostnadsnøklerne for FO2C. Bydelsutvalget kan legge dette til grunn ved behandling av bydelsbudsjettet for 2026, og trenger hverken søke eller rapportere om midlene, så lenge premisset for midlene er ivaretatt.

Én-til-én oppfølging av unge som begår gjentatt kriminalitet - styrket innsats

I en tid med stor bekymring for rekruttering av unge til alvorlig kriminalitet styrker byrådet én-til-én oppfølgingen av unge under 18 år som er registrert for gjentatt kriminalitet og/eller som det er knyttet stor bekymring til. Byrådet foreslår å styrke innsatsen med 15 mill. til 40 mill. årlig i økonomiplanperioden.

Endring egenandel AFP

Virksomhetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering. Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Fakturering av foreldrebetaling - overføring til Utdanningsetaten (FO2A)

Utdanningsetaten overtar fra 2026 ansvaret for beregning og fakturering av foreldrebetaling i kommunale barnehager. De fleste bydeler har avtale med Innkrevingsetaten (INE) om fakturering av foreldrebetaling, og Utdanningsetaten vil også bruke INEs tjenester. Det foreslås derfor å overføre midler fra bydelene til Utdanningsetaten knyttet til fakturering av foreldrebetaling.

Ferie- og deltidsjobber til unge

Ferie- og deltidsjobber har gjennom flere år gitt en viktig første jobberfaring til ungdom i Oslo. Jobbtiltakene er også et viktig verktøy i kommunens rus- og kriminalitetsforebyggende arbeid. Byrådet foreslår å styrke den særskilte tildelingen til ferie- og deltidsjobber i bydelene med 11,5 mill. i 2026 og 2027 og 5,0 mill. årlig i 2028 og 2029. Dette vil utgjøre om lag 4 500 jobber årlig, avhengig av jobbens varighet og samarbeid med arbeidsgivere. Tildelingen øremerkes ferie- og deltidsjobber for unge.

Finansiering av ny byomfattende spesialbarnehage

Byrådet foreslår å bevilge 6,2 mill. i 2026 og 12,4 mill. fra 2027 til å dekke merutgifter i den nye byomfattende spesialbarnehagen som åpner i Bydel Stovner høsten 2026. Midlene settes av på den særskilte tildelingen til byomfattende spesialbarnehager.

Fordeling av integreringstilskudd til sosialhjelp

Til Tilleggsinnstillingen foreslås det å øke andelen av integreringstilskuddet som fordeles til bydelene for år 2-5 til økonomisk sosialhjelp til flyktninger fra 25 prosent til 35 prosent. Andelen som går til drift reduseres tilsvarende.

Pensjon beredskapshjem og spesialiserte fosterhjem

Fra 1. juli 2025 har beredskapshjem og spesialiserte fosterhjem rett til medlemskap i Statens pensjonskasse. Bydelene ble kompensert med 4,0 mill. for endringene i Sak 1 og får i Tilleggsinnstillingen kompensert ytterligere 1,9 mill. fra 2026, tilsvarende midler fordelt fra Staten.

Reduserte husleieutgifter i kommunale barnehager (F02A)

Basert på ny informasjon fra bydelene om reelle husleieutgifter foreslås det å redusere den særskilte tildelingen til dekning av husleie i kommunale barnehager med om lag 1,1 mill. i 2026.

Servicetelefon for barnehage - overføring til Utdanningsetaten (F02A)

Utdanningsetaten overtar fra 01.01.2026 ansvaret for barnehageopptaket i Oslo. Byrådsavdeling for utdanning har i den forbindelse sagt opp avtalen som er inngått på vegne av bydelene, med Oslo kommunes kontaktsenter om servicetelefon for barnehage (1. linjetjenester). Beregnet innsparing på om lag 1,6 mill. foreslås overført til Utdanningsetatens budsjett, slik at etaten kan inngå en egen avtale med kontaktsenteret.

Tilskudd brukere ressurskrevende tjenester (FO3)

Stortinget har tidligere vedtatt å justere den statlige tilskuddsordningen for brukere med særlig ressurskrevende tjenester fra og med statsbudsjett 2025. Dette påvirker kommunesektorens inntekter fra og med 2024, og er klart koplet mot regjeringens endring av inntektssystemet til kommunene.

Det er behov for å kompensere bydelene i 2025 med 28 mill. og med 30 mill. fra 2026. Midlene fordeles bydelene på FO3 Helse og omsorg basert på kostnadsnøklerne i fordelingssystemet.

ENDRING INVESTERING FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring investering

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
307	124022	Fremskaffelse av boliger til flyktninger	Nybygg	46 106	0	0	0
Sum 307				46 106	0	0	0
Totalsum				46 106	0	0	0

Fremskaffelse av boliger til flyktninger

Basert på forventet fremdrift foreslår byrådet å flytte 46,106 mill. fra 2025 til 2026.

HELSE (HLS)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
313	Sykehjemsetaten (HLS)	Endring egenandel AFP	664	664	664	664
313	Sykehjemsetaten (HLS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	2 007	2 007	2 007	2 007
Sum 313			2 671	2 671	2 671	2 671
314	Helseetaten (HLS)	Endring egenandel AFP	273	273	273	273
314	Helseetaten (HLS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	1 154	1 154	1 154	1 154
Sum 314			1 427	1 427	1 427	1 427
316	Opplæringskontoret for helse- og oppvekstfag (HLS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	-1	-1	-1	-1
Sum 316			-1	-1	-1	-1
317	Fastlegetilskudd og pasientskadeerstatning (HLS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	627	627	627	627
Sum 317			627	627	627	627
372	Byomf. - avsetn. Helse	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	44	44	44	44
Sum 372			44	44	44	44
374	Prosjekteringsmidler helse (HLS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	4	4	4	4
Sum 374			4	4	4	4
384	Hjelpemiddelformidlingen Oslo kommune (HLS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	45	45	45	45
Sum 384			45	45	45	45
Totalsum			4 817	4 817	4 817	4 817

Endring egenandel AFP

Virksomhetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering. Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Korrigerings av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

ENDRING INVESTERING FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring investering

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
314	120005	Tannklinikkplan - Inventar og utstyr nye klinikker	Nybygg	14 400	0	0	0
314	120005	Tannklinikkplan - Inventar og utstyr nye klinikker	Kompensasjon for merverdiavgift	-14 400	0	0	0
Sum 314				0	0	0	0
384	120006	Digitalisering av hjelpemiddelformidling	Nybygg	0	0	0	280
384	120006	Digitalisering av hjelpemiddelformidling	Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	-56
Sum 384				0	0	0	224
Totalsum				0	0	0	224

Tannklinikkplan - Inventar og utstyr nye klinikker

Prosjekt 120005 Tannklinikkplan - Inventar og utstyr nye klinikker

I Sak 1 ble budsjett for 2026 registrert med nettobeløp uten mva. Dette korrigeres i tilleggsinnstillingen ved å innarbeide 14,4 mill. i 2026.

Digitalisering av hjelpemiddelformidling

Prosjektnr. 120006 Digitalisering av hjelpemiddelformidling

I Sak 1 ble budsjett for 2029 registrert med nettobeløp uten mva. Dette korrigeres i tilleggsinnstillingen ved å innarbeide 0,28 mill. i 2029.

ANNET

Endring i tekst i Sak 1 - HLS - Sykehjemsetaten (Langvakter helsehus) – budsjettendringer

Alternative arbeidstidsordninger i sykehjem (Sykehjemsetaten)

Det er behov for å øke fagdekning og kontinuitet i helgene både i helsehus og i langtidshjem. Byrådet vil derfor legge til rette for alternative arbeidstidsordninger som langvakter i helg, annenhver helg-turnus og «årsarbeidstid» (fordele helgene ujevnt gjennom året). Dette vil også legge til rette for økt brukt av heltid og en bedret bemanningssituasjon.

Byrådet har allerede startet innføring av langvakter i helg på alle fire helsehusene, og vil gradvis innføre dette på langtidshjem fra 2026. 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. Parallelt med dette blir andre arbeidstidsordninger som gir bedre fagdekning og kontinuitet i helgene vurdert og gradvis innført.

Anslått helårsvirkning av tiltaket er 30 mill. som er innarbeidet i Sykehjemsetatens ramme fra 2026.

SOSIALE TJENESTER (SET)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
315	Velferdsetaten (SET)	Endring egenandel AFP	811	811	811	811
315	Velferdsetaten (SET)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	811	811	811	811
315	Velferdsetaten (SET)	Midlertidig botilbud for unge - styrket bemanning	4 300	4 300	4 300	4 300
315	Velferdsetaten (SET)	Trivselsvektore	3 200	0	0	0
Sum 315			9 122	5 922	5 922	5 922
319	Tilskudd til helse-, sosial og mangfold og krim.forebygging (SET)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	-151	-151	-151	-151
Sum 319			-151	-151	-151	-151
360	Barne- og familieetaten (SET)	Endring egenandel AFP	-58	-58	-58	-58
360	Barne- og familieetaten (SET)	Hjelpetiltaket MST - styrket kapasitet	6 500	6 500	6 500	6 500
360	Barne- og familieetaten (SET)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	387	387	387	387
Sum 360			6 829	6 829	6 829	6 829
362	Kriminalitetsforebygging blant ungdom (SET)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	41	41	41	41
Sum 362			41	41	41	41
371	Byomf. - sosiale tjenester (SET)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	154	154	154	154
Sum 371			154	154	154	154
375	Prosjekteringsmidler sosiale tjenester (SET)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	3	3	3	3
Sum 375			3	3	3	3
417	Tilrettelagt transport for personer med forflytningsvansker (TT-transport) (SET)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	52	52	52	52
Sum 417			52	52	52	52
428	Bostøtte og boligtilskudd (SET)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	-5	-5	-5	-5
Sum 428			-5	-5	-5	-5
Totalsum			16 045	12 845	12 845	12 845

Endring egenandel AFP

Virksomhetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering. Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Korrigerende av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

Midlertidig botilbud for unge - styrket bemanning

Midlertidig botilbud for unge voksne er under etablering i Velferdsetaten. For å sikre kvalitet og trygghet for ansatte og de som skal benytte tilbudet foreslår byrådet å styrke bemanningen i botilbudet med 4,3 mill. årlig fra og med 2026.

Trivselsvektore

Byrådet viderefører innsats med trivselsvektore som jobber opp mot åpne rusmiljøer i sentrum og med trygghetsskapende arbeid særlig i Grønlandsområdet ut 2026. Det innarbeides 3,2 mill. i 2026.

Hjelpetiltaket MST - styrket kapasitet

Byrådet er opptatt av at barn og unge og familier skal få nødvendig hjelp og omsorg i sårbare livssituasjoner. Hjelpetiltaket Multisystemisk terapi (MST) er et behandlingstilbud for familier med ungdom i alderen 12-18 år som har alvorlige atferdsvansker som er etablert i Barnefamilieetaten. Byrådet øker kapasiteten fra ett til to team fra 2026 og innarbeider 6,5 mill. årlig.

ANNET

Forebyggende innsats barn og unge – statlig tilskuddsordning

I statsbudsjettet foreslås flere øremerkede statlige tilskudd til arbeid med forebyggende innsats for barn og unge samlet til én overordnet tilskuddsordning. Byrådet oppfordrer bydelene og andre virksomheter i Oslo kommune til å søke om midler fra tilskuddsordningen.

Jobbsjansen

Jobbsjansen er et arbeidstreningsprogram hos Nav, der målet er å få hjemmeværende innvandrerkvinner ut i jobb eller utdanning. Midlene forvaltes av IMDi og fordeles etter søknad. Tiltaket foreslås styrket i statsbudsjettet. Gitt at Oslo kommune får samme andel av midlene i 2026 som i 2025 vil Oslo kunne utløse om lag 62,5 mill. i 2026. Bydelene oppfordres til å søke om midler.

Tilrettelagt transport – statlig utvidet TT-ordning

Byrådet foreslår at Oslo søker om deltakelse i statlig utvidet TT-ordningen som foreslås videreført i 2026. Oslo deltar i ordningen i 2025.

Ungt utenforskap – modell for samarbeid

Som ledd i at byrådet foreslår å styrke én-til-én-oppfølgningen for unge kriminelle, styrkes også det forebyggende arbeidet mot ungt utenforskap. En modell for operativ tverrfaglig innsats for utsatte barn, unge og familier innføres i alle bydeler fra 01.01.2026. I tillegg skal samarbeidsmodell bydel – Osloskole (SAM-BOS) gjelde for alle bydeler og skoler og alle bydeler skal ha et lett tilgjengelig kontaktpunkt for eksterne samarbeidsaktører.

Veiledende satser for sosialhjelp

I regjeringens forslag til statsbudsjett foreslås veiledende satser for økonomisk sosialhjelp

oppjustert og at barnetrygden igjen skal regnes som inntekt når behovet for sosialhjelp vurderes. Byrådet avventer Stortingets behandling av forslaget og vil vurdere veiledende norm for økonomisk sosialhjelp i Oslo opp mot statens veiledende satser når statsbudsjettet er vedtatt.

UTDANNING (UTD)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
200	Utdanningsetaten (UTD)	Endring egenandel AFP	2 818	2 818	2 818	2 818
200	Utdanningsetaten (UTD)	Korrigerings av art - bestillerfunksjon barnehage	0	0	0	0
200	Utdanningsetaten (UTD)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	337	337	337	337
200	Utdanningsetaten (UTD)	Viderefordeling av utgifter til Oslo pensjonsforsikring - korreksjon	0	0	0	0
Sum 200			3 155	3 155	3 155	3 155
203	Pedagogisk-psykologisk tjeneste (UTD)	Demografikompensasjon PPT	300	500	300	100
203	Pedagogisk-psykologisk tjeneste (UTD)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	49	49	49	49
203	Pedagogisk-psykologisk tjeneste (UTD)	Viderefordeling av utgifter til Oslo pensjonsforsikring - korreksjon	0	0	0	0
Sum 203			349	549	349	149
208	Avsetning husleier skoler (UTD)	Husleieøkninger - Granstangen skole og Ullern videregående skole	-9 700	-9 700	-9 700	-9 700
208	Avsetning husleier skoler (UTD)	Lambertseter paviljong - teknisk justering	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100
Sum 208			-11 800	-11 800	-11 800	-11 800
210	Grunnskolen (UTD)	Demografikompensasjon grunnskole	9 800	15 400	13 200	5 900
210	Grunnskolen (UTD)	Gevinster ved nytt prøvegjennomføringssystem i skolen	-150	-150	-150	-150
210	Grunnskolen (UTD)	Grønt skolegårdsloft	5 500	0	0	0
210	Grunnskolen (UTD)	Husleieøkninger - Granstangen skole og Ullern videregående skole	4 800	4 800	4 800	4 800
210	Grunnskolen (UTD)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	4 292	4 292	4 292	4 292
210	Grunnskolen (UTD)	Lambertseter paviljong - teknisk justering	2 100	2 100	2 100	2 100
210	Grunnskolen (UTD)	Paviljonger Bryn og Midtstuen - korreksjon	0	0	0	-3 000
210	Grunnskolen (UTD)	Ungt utenforskap - styrking av Sommerskolen	10 000	10 000	10 000	10 000
210	Grunnskolen (UTD)	Viderefordeling av utgifter til Oslo pensjonsforsikring - korreksjon	0	0	0	0
Sum 210			36 342	36 442	34 242	23 942

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
211	Aktivitetsskolen (Skolefritidsordningen) (UTD)	Korrigerering av lønns- og prisomregningen	564	564	564	564
211	Aktivitetsskolen (Skolefritidsordningen) (UTD)	Viderefordeling av utgifter til Oslo pensjonsforsikring - korreksjon	0	0	0	0
Sum 211			564	564	564	564
230	Videregående skoler (UTD)	Demografikompensasjon vgs	6 700	4 600	-1 600	-2 800
230	Videregående skoler (UTD)	Husleieøkninger - Granstangen skole og Ullern videregående skole	4 900	4 900	4 900	4 900
230	Videregående skoler (UTD)	Innlemming av tilskudd til å finansiere fullføringsretten i videregående skole	29 000	29 000	29 000	29 000
230	Videregående skoler (UTD)	Korrigerering av lønns- og prisomregningen	1 138	1 138	1 138	1 138
230	Videregående skoler (UTD)	Viderefordeling av utgifter til Oslo pensjonsforsikring - korreksjon	0	0	0	0
Sum 230			41 738	39 638	33 438	32 238
231	Fagopplæring (UTD)	Korrigerering av lønns- og prisomregningen	446	446	446	446
231	Fagopplæring (UTD)	Lærlingtilskudd - økt tilskudd til verneverdige	200	200	200	200
231	Fagopplæring (UTD)	tradisjonshåndverksfag				
231	Fagopplæring (UTD)	Nominell videreføring av lærlingtilskuddet	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
231	Fagopplæring (UTD)	Viderefordeling av utgifter til Oslo pensjonsforsikring - korreksjon	-226	-226	-226	-226
Sum 231			-13 580	-13 580	-13 580	-13 580
250	Fagskoleopplæring (UTD)	Korrigerering av lønns- og prisomregningen	111	111	111	111
250	Fagskoleopplæring (UTD)	Viderefordeling av utgifter til Oslo pensjonsforsikring - korreksjon	226	226	226	226
Sum 250			337	337	337	337
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	Driftstilskudd til familiebarnehager	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	Fakturering av foreldrebetaling - overføring fra bydelsrammen	2 199	2 199	2 199	2 199
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	Justering av tildeling til kapitaltilskudd i private barnehager	-8 600	-8 600	-8 600	-8 600
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	Korrigerering av lønns- og prisomregningen	9 236	9 236	9 236	9 236
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	Nominell videreføring av maksimalpris i barnehage	13 800	13 800	13 800	13 800
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	Økt tilskudd til ordinære private barnehager	4 200	4 200	4 200	4 200
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	Realvekst i tilskudd til private åpne barnehager	2 618	2 618	2 618	2 618
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	Særordning for private barnehager med pensjonsavtaler basert på kommunal tjenestepensjon	1 400	1 400	1 400	1 400

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	Servicetelefon for barnehage - overføring til Utdanningsetaten	1 588	1 588	1 588	1 588
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	System for kompetanse- og karriereutvikling i barnehage og skole	7 000	7 000	7 000	7 000
Sum 270			31 141	31 141	31 141	31 141
294	Voksenopplæring (UTD)	Korrigerende av lønns- og prisomregningen	368	368	368	368
294	Voksenopplæring (UTD)	Viderefordeling av utgifter til Oslo pensjonsforsikring - korreksjon	0	0	0	0
Sum 294			368	368	368	368
Totalsum			88 614	86 814	78 214	66 514

Endring egenandel AFP

Virkighetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering. Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Korrigerende av art - bestillerfunksjon barnehage

I Sak 1/2026 fikk Utdanningsetaten overført 1,3 mill. fra kap. 306 Bydelene - diverse barnehagetiltak i forbindelse med overføringen av ansvaret som operativ bestiller av barnehager. Midlene ble plassert på art 11000. Det foreslås å endre dette til art 10100.

Korrigerende av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

Viderefordeling av utgifter til Oslo pensjonsforsikring – korreksjon

I Sak 1/2026 ble en reduksjon i utgifter til Oslo pensjonsforsikring på 0,2 mill. plassert på kap. 250 Fagskolen. Riktig kapittel er 231 Fagopplæring. Reduksjonen på 0,2 mill. overføres derfor fra kap. 250 til kap. 231. I tillegg foreslås det å endre art for viderefordelingen av utgifter til andre kapitler fra art 11000 til art 10900.

Demografiskompensasjon PPT

I Sak 1/2026 ble det lagt til grunn en reduksjon i elevtallet på 39 elever fra budsjettåret 2025 til 2026. Basert på faktiske elevtall fra 01.10.2025 og nye befolkningsframskrivninger fra september 2025 er det anslått at elevtallet vil bli redusert med 25 elever fra 2025 til 2026. Demografiskompensasjonen på kap. 203 i 2026 økes derfor 0,3 mill. sammenlignet med Sak 1/2026.

Husleieøkninger - Granstangen skole og Ullern videregående skole

Det foreslås å overføre 9,7 mill. fra sentralt avsetningskapittel 208 til Utdanningsetatens kap. 210 og 230 for å dekke leieøkninger for Granstangen skole og Ullern videregående skole.

Lambertseter paviljong - teknisk justering

Det foreslås å overføre 2,1 mill. fra sentral avsetning på kap. 208 til Utdanningsetatens kap. 210 Grunnskolen for å dekke utgifter til økt intern tomteleie for paviljongarealer på Lambertseter.

Demografikompensasjon grunnskole

I Sak 1/2026 ble det lagt til grunn en nedgang i elevtallet fra budsjettåret 2025 til 2026 på 689 elever. Basert på faktiske elevtall fra 01.10.2025 og nye befolkningsframskrivninger fra september 2025 er det nå anslått en nedgang i elevtallet fra 2025 til 2026 med 614 elever. Demografikompensasjonen for grunnskolen i 2026 økes derfor med 9,8 mill. sammenlignet med Sak 1/2026.

Gevinster ved nytt prøvegjennomføringssystem i skolen

I statsbudsjettet for 2026 er rammetilskuddet til kommunene redusert med 1,4 mill. grunnet forventede gevinster ved nytt prøvegjennomføringssystem i skolen. Det foreslås at Oslos andel av reduksjonen på 150 000 trekkes ut fra kap. 210 Grunnskolen.

Grønt skolegårdsløft

Byrådet foreslår å benytte 5,5 mill. til å ruste opp Geitmyra skolehage og oppgradere skolegårdene på Tøyen skole og Vahl skole. Tiltakene finansieres av midler avsatt på kap. 192 til grønt skolegårdsløft i revidert budsjett 2024.

Paviljonger Bryn og Midtstuen – korreksjon

I Sak 1 for 2026 ble det innarbeidet 63 mill. i 2026, 14,2 mill. i 2027 og 2028 og 23,7 mill. i 2029 til paviljongprosjektene ved Bryn skole og Midtstuen skole. Riktig beløp i 2029 er 20,7 mill. Det foreslås derfor å justere ned bevilgningen på kap. 210 Grunnskolen med 3 mill. i 2029.

Ungt utenforskap - styrking av Sommerskolen

Byrådet reverserer planlagt kutt i Sommerskolens budsjetter med 10 mill. årlig i økonomiplanperioden.

Demografikompensasjon vgs

I Sak 1/2026 ble det lagt til grunn en vekst i elevtallet fra budsjettåret 2025 til 2026 på 365 elever. Basert på faktiske elevtall fra 01.10.2025 og nye befolkningsframskrivninger fra september 2025 er det anslått en økning i elevtallet fra 2025 til 2026 med 410 elever. Demografikompensasjonen for videregående skole i 2026 økes som en følge av ovennevnte forhold med 6,7 mill. sammenlignet med Sak 1/2026.

Innlemming av tilskudd til å finansiere fullføringsretten i videregående skole

I statsbudsjettet for 2026 er det foreslått å innlemme tilskudd til å finansiere fullføringsretten i videregående opplæring i rammetilskuddet til fylkeskommunene for 2026. Kap. 230 Videregående skoler økes derfor med 29 mill. Beløpet er lavere enn det kommunen har fått gjennom den øremerkede tilskuddsordningen.

Lærlingtilskudd – økt tilskudd til verneverdige tradisjonshåndverksfag

I statsbudsjettet for 2026 er det foreslått å øke lærlingtilskuddet for verneverdige tradisjonshåndverksfag. Kap. 231 Fagopplæring økes derfor med 0,2 mill.

Nominell videreføring av lærlingtilskuddet

Det foreslås å redusere bevilgningen på kap. 231 Fagopplæring med 14 mill. som følge av at det statlige lærlingtilskuddet blir videreført nominelt i 2026.

Driftstilskudd til familiebarnehager

Private familiebarnehager mottar driftstilskudd ut fra nasjonale satser ettersom kommunen

ikke driver egne familiebarnehager. Kunnskapsdepartementet har fastsatt satser for driftstilskudd til private familiebarnehager for 2026 i forskrift om tilskudd til private barnehager. Det er totalt innarbeidet 130,4 mill. til driftstilskudd til private familiebarnehager i budsjettet for 2026, inkludert kompensasjon for effekten på tilskuddet av redusert maksimalpris i 2025, nominell videreføring av maksimalpris i 2026 og aktivitetsendring i private familiebarnehager fra 2023 til 2024. Med de nye satsene er bevilgningsbehovet beregnet til 128,1 mill. Byrådet foreslår å redusere kap. 270 med 2,3 mill.

Fakturerings av foreldrebetaling - overføring fra bydelsrammen

Utdanningsetaten overtar fra 2026 ansvaret for beregning og fakturering av foreldrebetaling i kommunale barnehager. De fleste bydeler har avtale med Innkrevningsetaten (INE) om fakturering av foreldrebetaling, og Utdanningsetaten vil også bruke INEs tjenester. Det foreslås derfor å overføre midler fra bydelene til Utdanningsetaten knyttet til fakturering av foreldrebetaling.

Justering av tildeling til kapitaltilskudd i private barnehager

Tildelingen til UDE for kapitaltilskudd til private barnehager i 2026 reduseres med 2,7 mill. som følge av en aktivitetsnedgang i private barnehager.

Nominell videreføring av maksimalpris i barnehage

Regjeringen foreslår i statsbudsjettet for 2026 å videreføre maksimalprisen i barnehage på samme nominelle nivå som i 2025. Det foreslås derfor å øke kap. 270 med 13,8 mill. for å kompensere Utdanningsetaten for reduserte inntekter fra foreldrebetalingen i kommunale barnehager og økt tilskudd til private barnehager.

Økt tilskudd til ordinære private barnehager

Bevilgningen på kap. 270 foreslås økt med 4,2 mill. som følge av at veksten i satsene for tilskudd til ordinære barnehager i 2026 er høyere enn anslått i Sak 1/2026

Realvekst i tilskudd til private åpne barnehager

På grunn av realvekst i satsene for tilskudd til private åpne barnehager økes budsjettet på kap. 270 med 2,6 mill.

Særordning for private barnehager med pensjonsavtaler basert på kommunal tjenstepensjon

I statsbudsjettet for 2026 er kommunene kompensert for innføring av en særordning for private barnehager med pensjonsavtaler basert på kommunal tjenstepensjon. Kap. 270 foreslås derfor økt med 1,4 mill., som tilsvarer Oslos andel av økningen i kommunerammen.

Servicetelefon for barnehage - overføring til Utdanningsetaten

Utdanningsetaten overtar fra 01.01.2026 ansvaret for barnehageopptaket i Oslo. Byrådsavdeling for utdanning har i den forbindelse sagt opp avtalen som er inngått på vegne av bydelene, med Oslo kommunes kontaktsenter om servicetelefon for barnehage (1. linjetjenester). Beregnet innsparing på om lag 1,6 mill. foreslås overført til Utdanningsetatens budsjett, slik at etaten kan inngå en egen avtale med kontaktsenteret.

System for kompetanse- og karriereutvikling i barnehage og skole

Fra 2026 blir det innført et nytt system for kompetanse- og karriereutvikling for ansatte i skole og barnehage. Kommunene er i statsbudsjettet kompensert for økte administrative kostnader, særlig for kommunen som barnehagemyndighet. Det foreslås derfor å øke

bevilgningen på kap. 270 med 7 mill., som tilsvarer Oslos andel av økningen i kommunerammen.

ENDRING INVESTERING FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring investering

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
200	126020	Prosjekteringsmidler barnehage	Nybygg	6 900	0	0	0
Sum 200				6 900	0	0	0
Totalsum				6 900	0	0	0

Prosjekteringsmidler barnehage

Forprosjektmidler barnehage (prosjekt 126020-Prosjekteringsmidler barnehage)

Det foreslås å øke bevilgningen på kap. 200 Utdanningsetaten med 6,9 mill. Byrådet har trukket seg fra kjøp av flere barnehageseksjoner i private boligprosjekter, men det vil kunne påløpe noen kostnader knyttet til prosessen med å avbryte kjøpene.

Prosjektbeskrivelse	Anslag for året 2026
Sinsenveien 51-55	3 000
Sinsenveien 45-49	3 000
Bispevika-Sørengkaia 1	400
Vollebekk	300
Karihaugveien 22	200
Sum	6 900

BYUTVIKLING (BYU)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
400	Eiendoms- og byfornyelsesetaten (BYU)	Endring egenandel AFP	149	149	149	149
400	Eiendoms- og byfornyelsesetaten (BYU)	Generell rammereduksjon flyttet fra Byantikvaren	-826	-1 085	-1 344	-1 344
400	Eiendoms- og byfornyelsesetaten (BYU)	Husleiemidler for overføring av barnehageseksjon fra OBF	215	215	215	215
400	Eiendoms- og byfornyelsesetaten (BYU)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	221	221	221	221
Sum 400			-241	-500	-759	-759
405	Filipstad infrastruktur (BYU)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	2	2	2	2
Sum 405			2	2	2	2
520	Byantikvaren (BYU)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	8	8	8	8
520	Byantikvaren (BYU)	Rammereduksjon flyttet til Eiendoms- og byfornyelsesetaten	826	1 085	1 344	1 344
Sum 520			834	1 093	1 352	1 352
609	Plan- og bygningsetaten (BYU)	Endring egenandel AFP	229	229	229	229
609	Plan- og bygningsetaten (BYU)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	164	164	164	164
Sum 609			393	393	393	393
Totalsum			988	988	988	988

Endring egenandel AFP

Virksomhetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering.

Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Generell rammereduksjon flyttet fra Byantikvaren

For at Byantikvaren skal kunne gjøre kulturminnefaglige avklaringer og ikke sinke andre prosesser søkes etaten skjermet for rammekutt.

Husleiemidler for overføring av barnehageseksjon fra OBF

Oslo kommune ved Oslobygg KF (OBF) kjøpte i 2024 råbygget til de barnehageregulerte arealene i Millskvartalet, Schæffersgate 6a. Som følge av behovsendring siden da, er råbygget er ledigstilt og overføres fra Oslobygg til Eiendoms- og byfornyelsesetaten (EBY) fra 31. desember 2025. Arealet inngår som en del av oppfølgingsprosjektet for ledige bygg i kommunen. Den årlige husleien for eiendommen er beregnet til 1,937 mill., fordelt med 1,722

mill. i kapitalkostnader og 0,215 mill. i FDV-kostnader. Andelen som gjelder FDV-kostnader overføres EBY.

Korrigerings av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

Rammereduksjon flyttet til Eiendoms- og byfornyelsesetaten

For at Byantikvaren skal kunne gjøre kulturminnefaglige avklaringer og ikke sinke andre prosesser omprioriteres midler mellom Byantikvaren og Eiendoms- og byfornyelsesetaten.

ENDRING INVESTERING FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring investering

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
425	126032	Kjøp av barnehageseksjon i Millskvartalet	Nybygg	31 178	0	0	0
Sum 425				31 178	0	0	0
Totalsum				31 178	0	0	0

Kjøp av barnehageseksjon i Millskvartalet

Beløpet gjelder overføring av eiendommen Millskvartalet, Schæffersgate 6a fra Oslobygg KF til Eiendoms- og byfornyelsesetaten.

BEREGNINGSGRUNNLAG FOR PLAN- OG BYGGESAKSGEBYRER M.M.

Selvkostkalkylen for plan- og byggesaker for 2026-2029 viser et årlig underskudd på mellom 105 og 119 mill. Det innebærer at årlige gebyrinntekter dekker 66 % av årlige kostnader. Det følger av plan- og bygningsloven at brukerbetaling maksimalt kan dekke selvkost, men det er ikke pålagt full kostnadsdekning. Det følger av matrikkelloven at kommunen kan ta gebyr for oppmålingsforretning, matrikkelføring, utferdning av matrikkelbrev og annet arbeid etter regulativ fastsatt av kommunestyret selv. Gebyrene kan i sum ikke være høyere enn nødvendige kostnader kommunen har med slikt arbeid.

	2026	2027	2028	2029
A) Direkte driftsutgifter	330 893	344 791	359 272	374 361
B) Henførbare indirekte driftsutgifter	18 440	19 214	20 021	20 862
C) Kalkulatoriske rentekostnader	2 254	2 349	2 447	2 550
D) Kalkulatoriske avskrivninger	661	689	718	748
E) Andre inntekter	47 257	49 242	51 310	53 465
F) Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	304 991	317 801	331 148	345 057
G) Gebyrinntekter	200 064	208 467	217 222	226 346

	2026	2027	2028	2029
H) Årets finansielle resultat (G-F)	-104 927	-109 334	-113 926	-118 711
I) Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	0	0	0	0
J) Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0	0
K) Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	-104 927	-109 334	-113 926	-118 711
L) Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	0	0	0	0
M) Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	0	0	0	0
N) Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	0	0	0	0
O) Nøkkeltall	0	0	0	0
P) Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	66 %	66 %	66 %	66 %
Q) Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	66 %	66 %	66 %	66 %

MILJØ OG SAMFERDSEL - MILJØ (MOS)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
542	Bymiljøetaten (MOS)	Driftsfølgevirkninger i byromsforvaltningen	7 600	7 600	7 600	7 600
542	Bymiljøetaten (MOS)	Endring egenandel AFP	136	136	136	136
542	Bymiljøetaten (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	2 718	2 718	2 718	2 718
542	Bymiljøetaten (MOS)	Korrigerings pensjon mellom BYM kap. 542 og BYM kap. 545	1 126	1 126	1 126	1 126
Sum 542			11 580	11 580	11 580	11 580
543	Bymiljøetaten - parkering (MOS)	Endret lovhomeemel for forsinket innbetalt gebyr	19 200	19 200	19 200	19 200
543	Bymiljøetaten - parkering (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	488	488	488	488
Sum 543			19 688	19 688	19 688	19 688
647	Renovasjons- og gjenvinningssetaten - næring (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	119	119	119	119
Sum 647			119	119	119	119
650	Brann- og redningssetaten (MOS)	Endring egenandel AFP	181	181	181	181
650	Brann- og redningssetaten (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	269	269	269	269
650	Brann- og redningssetaten (MOS)	Sikre beredskap	11 000	11 000	11 000	11 000
Sum 650			11 450	11 450	11 450	11 450
711	Kjøp av transporttjenester (MOS)	Endret rabattordning for kollektivtransporten	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
711	Kjøp av transporttjenester (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	3 749	3 749	3 749	3 749
Sum 711			-2 251	-2 251	-2 251	-2 251
752	Andre utgifter vedr. miljø og samferdsel (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	7	7	7	7
Sum 752			7	7	7	7
771	Klimaetaten (MOS)	Endring egenandel AFP	40	40	40	40
771	Klimaetaten (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	26	26	26	26
Sum 771			66	66	66	66
Totalsum			40 659	40 659	40 659	40 659

Driftsfølgevirkninger i byromsforvaltningen

Bymiljøetaten overtar årlig en rekke byromsanlegg til drift. For å kompensere for merkostnaden foreslås å innarbeide 7,6 mill. årlig til formålet.

Endring egenandel AFP

Virkomhetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering. Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Korrigerende av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

Endret lov hjemmel for forsinket innbetalt gebyr

I gjeldende regelverk i veitrafikkloven økes parkeringsgebyr og tilleggsgebyr for manglende innbetaling av piggdekkavgift med 50 % ved manglende betaling innen tre uker. I forbindelse med Stortingets vedtak om endringer i lov om innkreving av statlige krav mv. og endringer i tvangsfullbyrdsloven mv. i april 2025, ble det lagt til grunn et prinsipp at forsinket betaling i stedet skal medføre forsinkelsesrenter i tråd med forsinkelsesrenteloven. Lovendringen trer i kraft 01.01.2026. Som følge av dette, forventes en reduksjon i inntektene fra parkeringsvirksomheten over kap. 543 på 19,2 mill. Det foreslås derfor en inntektskompensasjon på 19,2 mill. årlig.

Sikre beredskap

Byrådet foreslår å styrke driftsbudsjettet til Brann- og redningsetaten med 11 mill. årlig for å opprettholde beredskapsnivået.

Endret rabattordning for kollektivtransporten

Regjeringen foreslår endrete rabattordninger for kollektivtransporten i statsbudsjettet, og byrådet vurderer at endringene vil gi noe høyere billettinntekter. Byrådet foreslår derfor å redusere bevilgningen til Ruter med 6 mill.

ENDRING INVESTERING FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring investering

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
542	112024	Bedre gate og parkbelysning (kriminalitetsbekjempelse)	Nybygg	0	0	0	15 000
542	117002	Levende Oslo/økt byliv	Nybygg	24 000	0	0	0
542	117003	Friluftsliv	Nybygg	0	0	0	10 800
542	117006	Byutvikling	Nybygg	-12 100	-6 111	-1 788	300
542	119012	Røakryset	Nybygg	-8 788	-8 788	-8 788	26 364
542	121020	BYM - Byutviklingsprosjekter	Nybygg	0	-15 000	-25 000	0
542	122029	Overvannshåndtering - oppfølging av handlingsplan overvann	Nybygg	0	0	0	8 000
542	125005	Park, møteplasser og nærnatur	Nybygg	29 000	0	0	0
542	125054	Gateopprustning (2025-)	Nybygg	0	0	0	20 000

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
542	112024	Bedre gate og parkbelysning (kriminalitetsbekjempelse)	Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	-2 160
542	117002	Levende Oslo/økt byliv	Kompensasjon for merverdiavgift	-4 800	0	0	0
542	117003	Friluftsliv	Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	-1 404
542	117006	Byutvikling	Kompensasjon for merverdiavgift	1 425	720	211	-35
542	119012	Røkrysset	Kompensasjon for merverdiavgift	1 760	1 760	1 760	-5 280
542	121020	BYM - Byutviklingsprosjekter	Kompensasjon for merverdiavgift	0	1 750	2 950	0
542	122029	Overvannshåndtering - oppfølging av handlingsplan overvann	Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	-1 040
542	125005	Park, møteplasser og nærnatur	Kompensasjon for merverdiavgift	-3 770	0	0	0
542	125054	Gateopprustning (2025-)	Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	-2 600
542	119012	Røkrysset	Tilskudd fra andre	7 028	7 028	7 028	-21 084
542	121020	BYM - Byutviklingsprosjekter	Tilskudd fra andre	66 540	67 128	60 209	0
542	117006	Byutvikling	Grunneierbidrag	-75 480	-87 837	-158 266	-176 743
542	121020	BYM - Byutviklingsprosjekter	Grunneierbidrag	-34 630	-36 416	-28 318	-42 257
Sum 542				-9 815	-75 766	-150 002	-172 139
650	120049	Utstyr, transportmidler, maskiner	Nybygg	25 100	0	0	20 000
650	120049	Utstyr, transportmidler, maskiner	Kompensasjon for merverdiavgift	-5 020	0	0	-4 000
Sum 650				20 080	0	0	16 000
Totalsum				10 265	-75 766	-150 002	-156 139

Bedre gate og parkbelysning (kriminalitetsbekjempelse)

Prosjekt 112024 Bedre gate- og parkbelysning

Belysningsanleggene i Oslo er gamle og preget av stor slitasje. Det foreslås derfor å videreføre satsingen på rehabilitering også i 2029.

Levende Oslo/økt byliv

Prosjekt 117002 Levende Oslo/Økt byliv

Tildelingen av bylivsmidler ble gitt i byrådssak 1044/24 og byrådssak 1005/25. Tiltakene gjelder bl.a. oppgradering av lekeplass Christian Frederiks plass, etablering av Tøyen naturlekeplass og lekeplass på Langkaia. Arbeidet er påbegynt, men ferdigstilles i 2026. Det

foreslås derfor å reperiodisere 24 mill. til 2026.

Friluftsliv

Prosjekt 117003

Det foreslås å videreføre avsetningen til friluftsliv i 2029 med 10,8 mill. til totalt 20,8 mill.

Byutvikling

117006 Byutviklingsprosjekter

Ved en inkurie har det i Sak 1 blitt innarbeidet større investeringsutgifter enn det er behov for under 117006 Byutviklingsprosjekter. Byrådet foreslår å korrigere for dette ved å nedjustere bevilgningen på prosjektet med 12,1 mill. i 2026, 6,1 mill. i 2027 og 1,8 mill. i 2028. Samtidig foreslås budsjettet for 2029 oppjustert med 0,3 mill., i tråd med forventet fremdrift for prosjektene.

Røkrysset

Prosjekt 119012 Røkrysset

Det er i henhold til Handlingsprogram for Oslopakke 3 satt av 13,788 mill. årlig til arbeid med Røkrysset. I fasen prosjektet er nå, vil det årlige behovet være på rundt 5 mill. Gjenværende avsetning foreslås derfor reperiodisert til 2029.

BYM - Byutviklingsprosjekter

121020 BYM Byutviklingsprosjekter

Ved en inkurie har det i Sak 1 blitt innarbeidet større investeringsutgifter enn det er behov for under 12102 BYM Byutviklingsprosjekter. Byrådet foreslår å korrigere for dette ved å nedjustere bevilgningen på prosjektet med 15 mill. i 2027 og 25 mill. i 2028.

Overvannshåndtering - oppfølging av handlingsplan overvann

Prosjekt 122029 Overvannshåndtering

Det foreslås å videreføre satsingen på planlegging og etablering av flomveier med 8 mill. i 2029.

Park, møteplasser og nærnatur

Prosjekt 125005 Park, møteplasser og nærnatur

I budsjett for 2025 ble det tildelt en pott på 40 mill. årlig til å opprette og rehabilitere parker, møteplasser og nærnatur i byggesonen. Arbeid er påbegynt ved Thorleif Kleves torg og Bestumkilen kyststi, men vil ferdigstilles først i hhv. 2026 og 2027. Det foreslås derfor å reperiodisere 29 mill. til 2026.

Gateopprustning (2025-)

Prosjekt 125054 Gateopprustning (2025-)

Det foreslås å videreføre avsetningen til gateopprustning med 20 mill. i 2029.

Utstyr, transportmidler, maskiner

Prosjekt 120049 Utstyr, transportmidler, maskiner

Lange leveringstider på både kjøretøy og beredskapsmateriell gjør at det er behov for å reperiodisere 25,1 mill. til 2026. Det foreslås også å øke avsetningen i 2029 med 20 mill. til totalt 30 mill.

ANNET

Klimabudsjettet

Det er behov for å gjøre noen justeringer i virkemiddeltabellene i klimabudsjettet. Virkemiddel 19 "*Tilrettelegge for bruk av strøm på utendørs arrangementer*" utgår i tabellen over byrådets forslag til virkemidler på direkte utslipp. I tabellen over byrådets forslag til virkemidler på sirkulær økonomi og indirekte utslipp utgår FOB som ansvarlig for virkemiddel 5 "*Ombruk og gjenvinning av masser og stein i kommunens prosjekter*". *DIG legges inn som ansvarlig, i tillegg til OKF, for virkemiddel 11 "Sentralisere eierskap og forvaltning av kommunens IKT-utstyr"*. I tabellen over byrådets forslag til virkemidler for klimatilpasning og naturlig lagring utgår MOS som ansvarlig for virkemiddel 8 "*Etablere en samlet beredskap i kommunen for flom, overvann og sammenfallende hendelser ved ekstreme nedbørshendelser (styrtregn)*".

Øremerkede midler

Kap. 542 Bymiljøetaten

2542XXXX Grønne gater, lekeplasser og levende byrom (BYM)

Tildelingen erstatter Mer byliv over kap. 490. Siden tiltak foregår over flere år, foreslås prosjektet (20 mill.) øremerket som overførbart.

MILJØ OG SAMFERDSEL - SELVFINANSIERENDE (MOS)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	Driftsfølgevirkninger Ny vannforsyning Oslo	0	30 000	50 000	60 000
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	Endring egenandel AFP	416	416	416	416
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	Endring gebyrinntekter VAV	-18 505	-136 397	189 575	140 954
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	1 899	1 899	1 899	1 899
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	Redusert pensjonsutgift VAV	-6 266	-6 266	-6 266	-6 266
Sum 620			-22 456	-110 348	235 624	197 003
648	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - selvkost (MOS)	Endring andre inntekter REG	-7 337	-7 231	-7 281	-11 342
648	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - selvkost (MOS)	Endring egenandel AFP	624	624	624	624
648	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - selvkost (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	1 343	1 343	1 343	1 343
648	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - selvkost (MOS)	Redusert CO2 avgift	-5 885	-5 885	-5 885	-5 885
648	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - selvkost (MOS)	Redusert pensjonsutgift REG	-5 037	-5 037	-5 037	-5 037
Sum 648			-16 292	-16 186	-16 236	-20 297
651	Brann- og redningsetaten - selvkost tilsyn og feiling (MOS)	Endring feiling selvkost	724	-40	-831	-1 644
651	Brann- og redningsetaten - selvkost tilsyn og feiling (MOS)	Endring gebyrinntekter	-189	-195	-201	-1 167
651	Brann- og redningsetaten - selvkost tilsyn og feiling (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	14	14	14	14
Sum 651			549	-221	-1 018	-2 797
770	Tilskudd til klima- og energitiltak (MOS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	-65	-65	-65	-65
Sum 770			-65	-65	-65	-65
Totalsum			-38 264	-126 820	218 305	173 844

Driftsfølgevirkninger Ny vannforsyning Oslo

Tiltaket gjelder drift av Ny vannforsyning Oslo. Anlegget igangsettes 1. januar 2028, etter en prøveperiode fra siste halvdel av 2027. Fra 2028 er det lagt opp til at om lag halvparten av kommunens drikkevannsproduksjon skjer i vannbehandlingsanlegget på Huseby. Dette skyldes blant annet behovet for å komme i gang med nødvendig vedlikehold av Oset vannbehandlingsanlegg fra 2029. Byrådet tar forbehold om at det innenfor planperioden kan bli nødvendig å øke kostnadene til verdibevarende vedlikehold på Huseby, når nødvendige service- og vedlikeholdskontrakter er inngått.

Endring egenandel AFP

Virkighetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering. Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Endring gebyrinntekter VAV

Endringer som følge av enkelte budsjettjusteringer, lønns- og prisjustering, endringer i kalkylerente, og endrede avskrivningstider for investeringer på vann- og avløps- og renovasjonsområdet.

Korrigerende av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

Redusert CO2 avgift

I forslaget til statsbudsjett stanser opptrappingen av CO2-avgift på avfallsforbrenning. Dette er ikke i tråd med tidligere signaler fra staten og gjør det nødvendig å redusere avgiftsnivået fra staten som er innarbeidet i kommende økonomiplan. Reduksjonen utgjør ca. 5,9 mill. årlig.

ENDRING INVESTERING FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring investering

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
620	122032	Miljøprosjekt Hoffselva Skøyen	Nybygg	-4 300	-10 000	14 500	-200
620	124010	Rehabilitering vannledninger i Pilestredet	Nybygg	11 200	10 100	18 600	-2 500
620	126030	Dronning Blancas vei	Nybygg	12 300	26 400	20 100	6 500
Sum 620				19 200	26 500	53 200	3 800
648	117048	Renovasjonsbiler	Nybygg	75 000	0	0	0
Sum 648				75 000	0	0	0
Totalsum				94 200	26 500	53 200	3 800

Miljøprosjekt Hoffselva Skøyen

Prosjekt 122032 Miljøprosjekt Hoffselva Skøyen

Det foreslås at budsjettet reperiodiseres i tråd med prosjektets framdrift.

Rehabilitering vannledninger i Pilestredet

Prosjekt 124010 Rehabilitering av vannledninger i Pilestredet

Kostnadene i prosjektet har økt siden det ble vedtatt i budsjett 2024. Prosjektet gjelder rehabilitering av vannledninger i Pilestredet, og er et samarbeid mellom Sporveien og Vann- og avløpstaten hvor begge virksomheter har behov for å gjøre tiltak på samme strekning. VAV vil fornye ledningsnett, styrke vannforsyningssikkerheten og øke brannvannskapasiteten i området, siden vannledningene er blant byens eldste fra 1878 og 1910. Virksomhetene har blitt enige om en endret kostnadsfordeling mellom VAV og Sporveien, siden det er vurdert som rimelig at VAV tar en større andel av felleskostnadene enn hva det opprinnelig ble lagt opp til. Videre har spormateriellet som VAV skal bekoste hatt en svært sterk kostnadsøkning, samtidig som anleggskostnadene har blitt høyere blant annet på grunn av høyere kompleksitet i gjennomføringen. Byrådet foreslår derfor å øke styringsrammen P50 fra 92 mill. til 131,9 mill. og at kostnadsrammen P85 økes fra 105,7 mill. til 144,8 mill.

Dronning Blancas vei

Prosjekt 126030 Dronning Blancas vei

Dronning Blancas vei er et samarbeidsprosjekt mellom Bymiljøetaten og Vann- og avløpsetaten. Prosjektet har som mål å forbedre sikkerheten og tryggheten for myke trafikanter, samtidig som det skal sikre en stabil og trygg vannforsyning til Bygdøy.

Den eksisterende vannforsyningen består i stor grad av svært gamle vannledninger, de eldste fra 1903, og prosjektet skal legge ca. 1240 meter nye vannledninger. Det foreslås en styringsramme (P50) på 65,3 mill. og kostnadsramme (P85) på 73,9 mill.

Renovasjonsbiler

Prosjekt 117048 Renovasjonsbiler

Grunnet forsinket leveranse av renovasjonsbiler ble det i revidert budsjett trukket inn 75 mill. i 2025 med intensjon om å reperiodisere midlene i 2026. Dette ble uteglemt i Sak 1. Det foreslås derfor nå 75 mill. til formålet i 2026.

ANNET

Oppdatert beregningsgrunnlag for gebyrer

Kommunal- og distriktdepartementet vedtok 18. september 2025 nye avskrivningsregler og endringer i hvordan kalkylerenten skal fastsettes innenfor selvkostområdet. For vann- og avløpssektoren innebærer dette at ledningsnett som utgjør en sentral del av infrastrukturen, skal avskrives over inntil 80 år mot 40 år i dag. Effekten av endringen er at den årlige kostnaden går ned, men den samlede kostnaden går opp. Kalkylerenten endres fra dagens 5-årige swap med et påslag på 0,5 prosentpoeng, til 3 måneders NIBOR med et påslag på 0,7 prosentpoeng.

Som følge av enkelte budsjettjusteringer, lønns- og prisjustering, endringer i kalkylerente, og endrede avskrivningstider for investeringer på vann- og avløps- og renovasjonsområdet, er beregningsgrunnlaget for gebyret endret, slik det fremkommer under.

Vann- og avløpstaten:

Samlet gebyrutvikling for vann- og avløpsgebyrene er 4,9 % og 24 % i 2026, 24 % i 2027, 13 % i 2028 og 0 % i 2029.

Tabell. Beregningsgrunnlag for vann- og avløpsgebyrer (tall i mill. kr)

Rente 4,69 %	24,00 %	24,00 %	13,00 %	0,00 %
Beregningsgrunnlag for vann- og avløpsgebyrer				
	2026	2027	2028	2029
A) Direkte driftsutgifter*	1 167	1 192	1 217	1 236
B) Henførbare indirekte driftsutgifter	221	211	201	203
C) Kalkulatoriske rentekostnader	2 180	2 516	2 641	2 671
D) Kalkulatoriske avskrivninger	591	618	1 025	1 043
E) Andre inntekter	180	190	190	190
F) Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	3 979	4 346	4 894	4 964
G) Gebyrinntekter	3 664	4 561	5 177	5 203
H) Årets finansielle resultat (G-F)	-315	215	283	239
I) Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd	-315	215	283	239
J) Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd				
K) Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0	0
L) Saldo selvkostfond per 1.1	-964	-1 330	-1 168	-929
M) Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	-51	-53	-44	-34
N) Saldo selvkostfond per 31.12 (L+M+I-J)	-1 330	-1 168	-929	-724
O) Nøkkeltall:				
P) Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	92	105	106	105
Q) Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100	100	100	100
<i>* Eksklusive driftsutgifter VEAS (art 13750)</i>				

Dette innebærer følgende for vann- og avløpsgebyret i 2026:

- Vanngebyret økes med 35,3%
- Avløpsgebyret økes med 10,2%
- Tilknytningsgebyr vann økes med 35,3%
- Tilknytningsgebyr avløp økes med 10,2%
- Abonnements- og vannmålergebyr økes med 3,5%
- Gebyr for tømning av slam og mindre avløpsanlegg prisjusteres med kommunal deflater 3,5 %. Sats pr. m3 i 2026 settes til kr. 623 pr. m3 eks. mva.

Tabell. Vann- og avløpsgebyret vil for en bolig på hhv. 87 m2 og 120 m2 ha følgende utvikling eks. mva. i faste 2026 kroner:

	2026	2027	2028	2029
87 m2	7 375	9 046	10 157	10 157
120 m2	9 989	12 288	13 821	13 821

Tabell. Fondsutvikling i mill. kroner:

	IB selvkostfond	Avsetning til (+) eller bruk av fond (-)	UB selvkostfond
2026	-964	-366	-1 330
2027	-1 330	+162	-1 168
2028	-1 168	+239	-929
2029	-929	+205	-724

Selvkostfondet ventes å ha en negativ beholdning på ca. 964 mill. ved inngangen til 2026 og en negativ beholdning på ca. 724 mill. ved utgangen av 2029.

Tabell. Gebyroversikt ulike vann- og avløpsgebyrer i 2026 eks. mva:

Gebyr i kr	2025	2026	Økning i %
Vanngebyr - m ³	32	43	35,3 %
Avløpsgebyr - m ³	26	29	10,2 %
Sum	58	72	24,0 %
Abonnementsgebyr - pr år	465	481	3,5 %
Vannmålergebyr - pr. år i kr			
Vannmålerdimensjon i mm			
Vannmålergebyr 13 mm - pr. år	1 555	1 609	3,5 %
Vannmålergebyr 20 mm - pr. år	2 392	2 476	3,5 %
Vannmålergebyr 25 mm - pr. år	2 987	3 092	3,5 %
Vannmålergebyr 30 mm - pr. år	3 586	3 712	3,5 %
Vannmålergebyr 40 mm - pr. år	4 784	4 951	3,5 %
Vannmålergebyr 50 mm - pr. år	5 982	6 191	3,5 %
Vannmålergebyr 65 mm - pr. år	7 781	8 053	3,5 %
Vannmålergebyr 75 mm - pr. år	8 978	9 292	3,5 %
Vannmålergebyr 80 mm - pr. år	9 572	9 907	3,5 %
Vannmålergebyr 100 mm - pr. år	11 972	12 391	3,5 %
Vannmålergebyr 150 mm - pr. år	17 955	18 583	3,5 %
Vannmålergebyr 200 mm - pr. år	23 940	24 778	3,5 %
Vannmålergebyr 250 mm - pr. år	29 923	30 970	3,5 %
Tilknytningsgebyr			
Tilknytningsgebyr - vann - m ²	141,45	191,34	35,3 %
Tilknytningsgebyr - avløp - m ²	115,73	127,56	10,2 %
Gebyr for tømning av mindre avløpsanlegg			
Sats pr. m3	602	623	3,5 %
Inntil 3 m3	1 806	1 869	3,5 %
Inntil 4 m3	2 408	2 492	3,5 %
Inntil 5 m3	3 010	3 115	3,5 %
Inntil 6 m3	3 612	3 738	3,5 %
Inntil 7 m3	4 214	4 361	3,5 %

Gebyr i kr	2025	2026	Økning i %
Inntil 8 m3	4 816	4 985	3,5 %
Over 8 m3	5 418	5 608	3,5 %

Gebyr for tømning av slam og avløpsvann fra mindre avløpsanlegg

Bystyret har vedtatt forskrift om tømning av slam og avløpsvann fra mindre avløpsanlegg i Oslo kommune. Bystyret behandlet saken i møte 05.09.2018, sak 249. Vedtaket betyr at Oslo kommune innførte kommunal tømmeordning av avløpsslam fra og med 01.01.2020.

Anleggseierne skal betale et tømmegebyr som finansierer tjenesten (selvkost). Satsene for tømmegebyret skal fastsettes årlig av bystyret.

Satsene for tømmegebyret for 2026 prisjusteres fra 2025-nivå med satsen for kommunal deflator for 2026, som er på 3,5%. Tømmegebyret for 2026 settes til 623 kroner pr. m3.

Renovasjonsgebyret

Renovasjonsgebyret for 2026 økes med 7 %, og med 0 % i resten av økonomiplanperioden.

Som følge av lønns- og prisjustering, endringer i AFP, endret avskrivningstid for Haraldrud gjenvinningsanlegg og redusert CO2-avgift, er beregningsgrunnlaget for gebyret endret, slik det fremkommer under (tall i mill.kr).

	2026	2027	2028	2029
A) Direkte driftsutgifter	1 216	1 217	1 190	1 187
B) Henførbare indirekte driftsutgifter	2	2	2	2
C) Kalkulatoriske rentekostnader	72	70	66	61
D) Kalkulatoriske avskrivninger	187	193	195	188
E) Andre inntekter	161	161	161	161
F) Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	1 316	1 321	1 291	1 277
G) Gebyrinntekter	1 361	1 362	1 363	1 363
H) Årets finansielle resultat (G-F)	44	41	72	86
I) Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	44	41	72	86
J) Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0	0
K) Kontrollsum (subsidering) (H-I+J)	0	0	0	0
L) Saldo selvkostfond per 1.1	-56	-14	27	102
M) Alternativkostnad ved bundet kapital	-2	0	3	7

	2026	2027	2028	2029
på selvkostfond eller fremføring av underskudd				
N) Saldo selvkostfond per 31.12 (L+M+I-J)	-14	27	102	195
O) Nøkkeltall:	0	0	0	0
P) Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	103 %	103 %	106 %	107 %
Q) Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %	100 %

Gebyreendring	2026	2027	2028	2029
Gebyrgrunnlag pr innbygger	1 796	1 789	1 736	1 705
Gebysatsendring (Deler av G)	7 %	0 %	0 %	0 %
Endring i tømmevolum (Inngår i G)	0,1 %	0,1 %	0,1 %	0,1 %

Endring i fondsbeholdning (tall i tusen kr):

År	IB selvkostfond	Avsetning til (+) eller bruk av fond (-)	UB selvkostfond
2026	-56 208	42 564	-13 644
2027	-13 644	40 838	27 194
2028	27 194	74 608	101 803
2029	101 803	92 843	194 646

Brann- og redningsetaten

Beregningsgrunnlag for tilsynsgebyr for ildsted (tall i tusen kr)

	Beregningsgrunnlag for tilsynsgebyr	2026	2027	2028	2029
A	Direkte driftsutgifter	28 846	28 091	28 091	28 091
B	Henførbare indirekte driftsutgifter	1 995	1 910	1 910	1 910
C	Kalkulatorisk rentekostnader	234	201	167	133
D	Kalkulatorisk avskrivninger	626	626	626	626
E	Andreinntekter og kostnader	-2 936	-2 936	-2 936	-2 936
F	Gebyrgrunnlag (A+B+C+D+E)	28 764	27 892	27 858	27 824
G	Gebyrinntekter	31 303	31 073	30 843	30 613
H	Årets finansielle resultat (G-F)	2 538	3 181	2 985	2 789
I	Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	2 538	3 181	2 985	2 789
J	Bruk av selvkostfond og fremføring underskudd	0	0	0	0
K	Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0	0
L	Saldo selvkostfond pr. 1.1. i rapporteringsår	-8 114	-5 897	-2 918	0

M	Alternativ kostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	-321	-202	-67	65
N	Saldo selvkostfond pr. 31.12. i rapporteringsår (L+M-J)	-5 897	-2 918	0	2 855
P	Årets finansielle dekningsgrad i % (G/f)*100	109 %	111 %	111 %	110 %
Q	Årets selvkostgraG/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %	100 %

Gebyrutvikling 2026-2029

	2026	2027	2028	2029
Tilsynsgebyr, antall	132 000	131 000	130 000	129 000
Tilsynsgebyr, per ildsted	237	237	237	237

KULTUR OG NÆRING (KON)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
179	Oslobygg KF - overføring (KON)	ENØK-støtte til energieffektiviseringstiltak	0	0	0	-8 333
Sum 179			0	0	0	-8 333
455	Næringsutvikling (KON)	Korrigerer av budsjettart	0	0	0	0
455	Næringsutvikling (KON)	Korrigerer av lønns- og prisomregningen	-57	-57	-57	-57
455	Næringsutvikling (KON)	Reduksjon av gategrunnsleie	4 800	4 800	4 800	4 800
Sum 455			4 743	4 743	4 743	4 743
456	Overføring av statlige næringsrettede midler (KON)	Overføring av statlige næringsrettede midler - Korrigerer fra Sak 1	0	0	0	0
Sum 456			0	0	0	0
459	Næringsetaten (KON)	Endring egenandel AFP	130	130	130	130
459	Næringsetaten (KON)	Korrigerer av lønns- og prisomregningen	25	25	25	25
Sum 459			155	155	155	155
500	Kulturtilskudd m.m. (KON)	Driftstilskudd - Oslo Fringe	1 800	0	0	0
500	Kulturtilskudd m.m. (KON)	Driftstilskudd til Framtidsbiblioteket	500	0	0	0
500	Kulturtilskudd m.m. (KON)	Korrigerer av lønns- og prisomregningen	-319	-319	-319	-319
500	Kulturtilskudd m.m. (KON)	Livssynskoordinator: økning til hel stilling med helårsvirkning	600	600	600	600
500	Kulturtilskudd m.m. (KON)	Regionalt kulturfond 2026	0	0	0	0
Sum 500			2 581	281	281	281
502	Kulturetaten (KON)	Endring egenandel AFP	131	131	131	131
502	Kulturetaten (KON)	Korrigerer av artsfordeling	0	0	0	0
502	Kulturetaten (KON)	Korrigerer av lønns- og prisomregningen	654	654	654	654
502	Kulturetaten (KON)	Kunstnerisk utsmykning	200	-1 700	-2 900	-5 900
Sum 502			985	-915	-2 115	-5 115
504	Munchmuseet (KON)	Endring egenandel AFP	112	112	112	112
504	Munchmuseet (KON)	Korrigerer av lønns- og prisomregningen	617	617	617	617
Sum 504			729	729	729	729
505	Deichman bibliotek (KON)	Åpningstider Deichman Romsås	2 100	2 100	2 100	2 100

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
505	Deichman bibliotek (KON)	Åpningstider Furuset bibliotek og aktivitetshus (FUBIAK) og Deichman Stovner	4 500	4 500	4 500	4 500
505	Deichman bibliotek (KON)	Endring egenandel AFP	437	437	437	437
505	Deichman bibliotek (KON)	Korrigerings av artsfordeling	0	0	0	0
505	Deichman bibliotek (KON)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	521	521	521	521
Sum 505			7 558	7 558	7 558	7 558
545	Idrett (KON)	Besparelse på driftsmidler til Frognerbadet	-8 200	0	0	0
545	Idrett (KON)	Driftstilskudd til Nordstrandhallen	1 000	0	0	0
545	Idrett (KON)	Endring egenandel AFP	29	29	29	29
545	Idrett (KON)	Forlengelse av leieavtale idrettens hus for Stovner bokseklubb	1 200	1 200	1 200	1 200
545	Idrett (KON)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	1 862	1 862	1 862	1 862
545	Idrett (KON)	Korrigerings pensjon mellom BYM kap. 542 og BYM kap. 545	-1 126	-1 126	-1 126	-1 126
545	Idrett (KON)	Reduksjon i overføringskrav BYM	-17 807	-17 807	-17 807	-17 807
Sum 545			-23 042	-15 842	-15 842	-15 842
581	Tilskudd til Den norske kirke (KON)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	70	70	70	70
Sum 581			70	70	70	70
590	Gravplassetaten (KON)	Endring egenandel AFP	489	489	489	489
590	Gravplassetaten (KON)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	-3	-3	-3	-3
Sum 590			486	486	486	486
Totalsum			-5 735	-2 735	-3 935	-15 268

ENØK-støtte til energieffektiviseringstiltak

I Sak 1 ble tilskudd på 8,333 mill. til energieffektiviseringstiltak i Oslobyggs eiendomsmasse ved en feil videreført i 2029. Dette korrigeres i Tilleggsinnstillingen.

Korrigerings av budsjettart

For å styrke kommunens arbeid med å tiltrekke investeringer overføres 2 mill. fra Campus del A til Nytt selskap for næringsutvikling og profilering. På bakgrunn av dette foreslås justeringer mellom artsgrupper i driftsbudsjettet.

Korrigerings av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

Reduksjon av gategrunnsleie

I påvente av ny ordning for gategrunnsleie foreslår byrådet at det settes av 4,8 mill. årlig i økonomiplanperioden til reduksjon av gategrunnsleie for utelivs- og serveringsbransjen i sentrumsbydelene. Reduksjon av gategrunnsleie for utelivs- og serveringsbransjen finansieres med tilskudd fra bykassa. Midlene vil senere bli fordelt til bydelene Sagene, St. Hanshaugen, Grünerløkka, Gamle Oslo og Frogner.

Overføring av statlige næringsrettede midler - Korrigering fra Sak 1

Oslo kommune har som Fylkeskommune oppdragsgiveransvaret for en rekke næringsrettede virkemidler i SIVA og Innovasjon Norge. Midlene forvaltes av kommunen og tildeles SIVA og Innovasjon Norge gjennom egne tilsagnsbrev.

Som følge av signalene gitt i statsbudsjettet vil dette for Oslo kommune utgjøre 18,430 mill. i 2026. Reduksjonen fra Sak1/2026 utgjør 6,184 mill.

Endring egenandel AFP

Virksomhetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering. Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Driftstilskudd - Oslo Fringe

Byrådet foreslår å tildele driftstilskudd til Oslo Fringe på 1,8 mill. for 2026.

Driftstilskudd til Framtidsbiblioteket

Byrådet foreslår å øke driftstilskuddet til Framtidsbiblioteket med 0,5 mill. Totalt driftstilskudd til Framtidsbiblioteket blir dermed 1 mill. i 2026.

Livssynskoordinator: økning til hel stilling med helårsvirkning

Byrådet foreslår å bevilge 0,6 mill. til livssynskoordinator, slik at totalbevilgning til tiltaket blir 1,2 mill., som tilsvarer en hel stilling. Midlene skal tildeles STL Oslo, som kommunen skal samarbeide med om oppfølgingen av strategien *Den livssyns åpne byen*.

Regionalt kulturfond 2026

I Statsbudsjettet er det satt av 4 mill. til regionalt kulturfond i Oslo i 2026. Midlene fordeles etter retningslinjer forvaltet av Kulturretaten.

Kunstnerisk utsmykning

Kunstordningen for utsmykning av kommunale bygg og uterom innebærer at 0,4 % av kommunens samlede investeringsvolum, unntatt investeringer under MOS selvkost og Oslo Havn KF, går til utsmykning av kommunens bygg og uterom gjennom innkjøp av kunst. Avsetningen er et løpende prosjekt som skal benyttes til både temporære og permanente prosjekt i uterom, skoler, barnehager, sykehjem, osv. Ordningen administreres av Kulturretaten etter fastsatt regelverk. Investerings- og driftsvolum for ordningen i 2026 utgjør 61,1 mill., hvorav 15,3 mill. på drift og 45,8 mill. på investering.

Åpningstider Deichman Romsås

Byrådet foreslår å sette av 2,1 mill. årlig for å opprettholde utvidede åpningstider og bibliotektilbud på Deichman Romsås.

Åpningstider Furuset bibliotek og aktivitetshus (FUBIAK) og Deichman Stovner

Byrådet foreslår å sette av 4,5 mill. årlig til utvidede åpningstider på Furuset bibliotek og aktivitetshus (FUBIAK) og Deichman Stovner.

Besparelse på driftsmidler til Frognerbadet

Det foreslås at driftsmidler på 8,2 mill. trekkes ut av kapitlet på grunn av nedetiden på Frognerbadet i 2026.

Driftstilskudd til Nordstrandhallen

Byrådet foreslår å sette av 1 mill. i økt driftstilskudd til Nordstrandhallen, med bakgrunn i økonomiske utfordringer rundt driften av flerbrukshallen.

Forlengelse av leieavtale idrettens hus for Stovner bokseklubb

Byrådet foreslår å bevilge 1,2 mill. årlig til forlengelse av leieavtalen for Stovner bokseklubb på idrettens hus Nordbyen.

Reduksjon i overføringskrav BYM

Det er tidligere innarbeidet et årlig overføringskrav fra Bymiljøetaten til bykassen på 17,807 mill. som relaterer seg til idrettens bruk av haller som forvaltes av Bymiljøetaten. Det foreslås at overføringskravet fjernes med tilsvarende reduksjon av Bymiljøetatens budsjettramme.

ENDRING INVESTERING FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring investering

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
502	119040	Kunstnerisk utsmykking	Nybygg	400	-5 000	-8 800	20 800
Sum 502				400	-5 000	-8 800	20 800
545	120013	Rehabilitering av kunstgressbaner	Nybygg	53 400	0	0	0
545	126027	Prosjekteringsmidler til nye idrettsanlegg	Nybygg	1 460	0	0	0
545	120013	Rehabilitering av kunstgressbaner	Kompensasjon for merverdiavgift	-9 300	0	0	0
545	126027	Prosjekteringsmidler til nye idrettsanlegg	Kompensasjon for merverdiavgift	-1 460	0	0	0
Sum 545				44 100	0	0	0
172	126031	Tilskudd til HLS-prosjekter	Andre overføringer til kommunale foretak	45 000	45 000	45 000	45 000
Sum 172				45 000	45 000	45 000	45 000
Totalsum				89 500	40 000	36 200	65 800

Kunstnerisk utsmykking

Kunstordningen for utsmykking av kommunale bygg og uterom innebærer at 0,4 % av kommunens samlede investeringsvolum, unntatt investeringer under MOS selvkost og Oslo Havn KF, går til utsmykking av kommunens bygg og uterom gjennom innkjøp av kunst. Avsetningen er et løpende prosjekt som skal benyttes til både temporære og permanente prosjekt i uterom, skoler, barnehager, sykehjem, osv. Ordningen administreres av Kulturetaten etter fastsatt regelverk. Investerings- og driftsvolum for ordningen i 2026 utgjør 61,1 mill., hvorav 45,8 mill. på investering og 15,3 mill. på drift.

Rehabilitering av kunstgressbaner

Som følge av forsinket fremdrift på flere baner foreslås det å reperiodisere 53,4 mill. for rehabilitering av kunstgressbaner til 2026.

Prosjekteringsmidler til nye idrettsanlegg

Til Sak 1 ble det foreslått 9 mill. til prosjektering av nye idrettsanlegg. Prosjektet vil få mva. refusjon og til Tilleggsinnstillingen foreslås det å øke utgifter med 1,46 mill. med tilsvarende økt mva. refusjon.

Tilskudd til HLS-prosjekterProsjektnr. 126031 Tilskudd til HLS-prosjekter

Det er i Sak 1 2026 innarbeidet 100 mill. årlig i økonomiplanperioden til kjøp av tilpassede boliger i eksisterende private boligprosjekter eller mindre innkjøp i byggeprosjekter. Dette finansieres bl.a. med et kommunalt tilskudd som utgjør 45 % av investeringsrammen. Dette innarbeides i tilleggsinnstillingen med 45 mill. årlig.

ANNETVoldsløkka idrettspark

Voldsløkka idrettspark er et idrettsprosjekt som er planlagt for å kunne dekke idrettsbehov for beboere i bydelene Sagene, Nordre Aker og St. Hanshaugen. Det foreligger foreløpig ikke en vedtatt reguleringsplan for prosjektet, og byrådet avventer denne før en investeringsbeslutning kan fattes.

KOMMUNALE FORETAK

ENDRING INVESTERING FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring investering

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
055	125600	Ufordelt avsetning til kjøp av boliger	Nybygg	80 000	0	0	0
055	P-3-BBY	Finansiering Boligbygg Oslo KF	Overføringer fra egen eierkommune	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
055	P-3-BBY	Finansiering Boligbygg Oslo KF	Bruk av konserninterne lån	-35 000	45 000	45 000	45 000
Sum 055				0	0	0	0
063	106520	Skoleanlegg - Kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg mv.	Nybygg	583 850	715 622	325 891	270 000
063	106720	Kap.utvidelse/nybygg - barnehager	Nybygg	-29 001	0	0	0
063	109500	Skoleanlegg - Investering avsetn - ikke fordelt	Nybygg	-510 700	-344 959	-437 500	-231 798
063	111710	Ufordelt sykehjem	Nybygg	-175 000	-424 992	0	-45 000
063	111711	Ufordelt Omsorg+	Nybygg	26 000	0	0	-50 000
063	113605	Ufordelt avsetn. boliger til vanskeligstilte	Nybygg	96 000	0	0	0
063	114725	Investeringer barnehager - ikke fordelt	Nybygg	165 350	140 000	0	0
063	116503	Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak	Nybygg	-20 000	0	0	0
063	116510	Skoleanlegg - Kapasitetsbevarende tiltak - fordelte prosjekter	Nybygg	231 069	-256 198	111 130	0
063	116810	Idrettsanlegg - rehab/nybygg	Nybygg	30 387	119 212	-1 600	0
063	116820	Idrettsanlegg - ufordelt	Nybygg	7 534	-35 864	-52 330	80 660
063	117700	Ufordelt avsetning lokale omsorgsboliger	Nybygg	-36 000	-135 100	151 595	19 505
063	124401	Boliger for flyktninger i Maridalsveien 292	Nybygg	50 064	85 936	0	0
063	125402	Uteområdet Løren skole	Nybygg	25 000	0	0	0
063	125403	Investeringsmidler ledige bygg	Nybygg	16 000	0	0	0
063	125405	Kjelsåsveien - Boliger mindreårige flyktninger	Nybygg	900	-900	0	0
063	126401	Briskeby brannstasjon	Nybygg	-45 057	39 000	63 534	0
063	P-2-OBF	Finansiering Oslobygg KF	Avgiftsfritt salg av tomter og grunn	-31 178	0	0	0
063	P-2-OBF	Finansiering Oslobygg KF	Kompensasjon for merverdiavgift	-66 000	16 000	-25 000	-7 000
063	P-2-OBF	Finansiering Oslobygg KF	Andre statlige overføringer	-3 152	0	0	0

Kapittelnr. Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
063	P-2-OBf	Finansiering Oslobygg KF	Bruk av konsernerne lån	-316 066	82 243 -135 720	-36 367
Sum 063			0	0	0	0
Totalsum			0	0	0	0

Boligbygg Oslo KF

Ufordelt avsetning til kjøp av boliger

Prosjektnr. 125600

Endringen fra Sak 1 skyldes rebevilgning av 80 mill. som er inndratt i 2025 grunnet endret periodisering

Oslobygg KF

Skoler - Kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg mv.

Prosjektnr. 106520

Endringene fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes rebevilgning av midler inndratt i 2025, endret periodisering og følgende øvrige endringer:

Bryn skole - utvidelse B2-B3

Bryn skole skal utvides til en permanent 3 parallell barneskole med en avdeling for elever i autismespekteret og en innføringsklasse. Prosjektet omfatter rehabilitering og nybygg på den eksisterende skoletomten. To skolebygg skal rives og erstattes av nye og større bygg i trekonstruksjon. Utvidelsen skal gi gode og fleksible læringsarealer over tre undervisningsetasjer. De to nybyggene vil få en visuell åpenhet i underetasjen mot møteplasser på utsiden. Det nye idrettsbygget får to gymsaler og bygget skal fungere som skolens allrom. Det tilrettelegges for at skoleanlegget skal fungere som et godt nærmiljøanlegg, der funksjoner som kan leies ut etter skoletid ligger samlet og lett tilgjengelig. Tre eksisterende skolebygg og deler av skoletomten er bevaringsverdig. Prosjektet gir betydelig oppgradering i disse byggene, med nye tekniske anlegg og universell utforming. Utomhusplanen inneholder varierte møteplasser for elevene og lokalbefolkningen. Planen gir forbedret visuell kontakt mellom skolegårder og parken, og arealene aktiviseres i mye større grad enn i dag. Planen innebærer at skolen vil få en reduksjon fra tre til én kjøreadkomster. Løsningen skal gi en forbedring av trafikksikkerheten rundt skolen. KS2 er gjennomført og anbefaler en styringsramme (P50) på 1 091 mill. inkl. mva. og en kostnadsramme (P85) på 1 300 mill. inkl. mva. Det planlegges med byggestart i juli 2026 og forventet overlevering til bestiller er planlagt sommer 2029.

Behov for investeringsmidler i 2026 er anslått til 120 mill. inkl. mva.

Byrådet anbefaler at kostnadsrammen (P85) for prosjektet Bryn skole settes til 1 300 mill. inkl. mva. og at styringsrammen (P50) settes til 1 091 mill. inkl. mva.

Kunstindustrimuseet/utvidelse - Edvard Munch vgs

Edvard Munch vgs. (EM) skal utvides med 450 elevplasser fra 780 til 1230 plasser og tidligere Kunstindustrimuseet (KIM) skal ombygges til skoleformålet. Prosjektet omfatter totalrehabilitering av 6 500 m2 BTA i det tidligere museet (KIM) og lett til total rehabilitering

av 4500 m² BTA i eksisterende Edvard Munch vgs. Eksteriør, gårdsrom og interiør i begge bygg er fredet (med visse unntak) etter kulturminneloven. I alt vil om lag 12 000 m² BTA berøres av rehabiliteringen.

Prosjektet fikk investeringsbeslutning i des 2022, med styringsramme (P50) på 987 mill. inkl. mva. og kostnadsramme (P85) på 1 144 mill. inkl. mva. Usikkerhetsavsetningen ble frigitt i årsskiftet 2023/2024. Gjeldende investeringsramme er dermed 1 144 mill. inkl. mva. Riggforhold, skole i drift, krevende detaljering på grunn av fredning samt prisstigning var forhold som viste seg å være mer krevende enn forutsatt, og var til sammen hovedårsakene til behov for å utløse usikkerhetsavsetningen på et tidlig tidspunkt. Bystyret har tidligere blitt informert om betydelig forsinkelser og antatt kostnadsøkninger over tildelt kostnadsramme i mai 2024. Det er etter dette foretatt en ekstern usikkerhetsanalyse/kvalitetssikring.

Den eksterne usikkerhetsanalysen resulterte i forslag til ny styringsramme (P50) på 1 607 mill. og ny kostnadsramme (P85) på 1 784 mill.

Kostnadsøkning skyldes endringer som følge av byggets tilstand og resulterende forlenget byggetid. De viktigste kostnadsdriverne (med antatt kostnadsfordeling) i prosjektet er:

Byggets tekniske tilstand	
langt mer omfattende arbeider med grunnen inklusive fundamenter:	20 mill
mer omfattende rehabilitering av betong, tegl naturstein (granitt):	50 mill
komplisert detaljering (f.eks. dørmiljø) pga. fredning:	50 mill
reversering av kutt som kom inn igjen pga. fredning (f.eks. overlys):	20 mill
Mer omfattende konsekvenser av inngrep i eksisterende bygg enn antatt (ekstremt mye utveksling med bærende stål):	50 mill
Mer omfattende og tidkrevende arbeider i nåværende skolearealer enn antatt (skole i drift krever at det arbeides i ulike soner mens elever og personale flyttes rundt):	20 mill
Betydelig økning på prosjekteringsbudsjettet, pga punkter nevnt ovenfor:	50 mill
Lengre byggetid (hhv. 6 md. for KIM og om lag 1 år for siste faser i EM) som konsekvens av de ovenstående forholdene (stor påvirkning på riggekost, adm. kost, LPS og byggelånsrenter):	200 mill

Flere av de utfordrende forholdene ved rehabiliteringsprosjektet var kjent fra forprosjektet. Det viste seg imidlertid, etter hvert som det ble gjort grundigere undersøkelser i bygningsmassen, at det var langt mer komplekst og omfattende enn hva som lå til grunn for styringsramme og kostnadsramme. Modenheten i underlaget ble overvurdert og prosjektets kompleksitet, arbeidsomfang og risiko ble undervurdert både i forprosjekt og i forbindelse med KS2.

Vern spiller en vesentlig rolle når det gjelder prosjektets mulighet for kutt. Løsninger er i stor grad basert på premisser og krav fra Byantikvaren. Krav fra Byantikvaren var kjent tidlig, og det har vært omfattende dialog om premisser og løsninger tilbake til 2018. Kravene har likevel medført økt kompleksitet utover det som var lagt til grunn ved KS2.

Oslobygg har fortløpende vurdert optimaliseringer og kuttmuligheter og iverksatt kutt som ikke påvirker funksjon. Bortimot 50 mill. inkl. mva. i kutt er realisert.

Oslobygg jobber jevnlig med tiltak for å redusere risiko i prosjektet. Det er fortsatt noe restrisiko i prosjektet der fremdrift vurderes å utgjøre den største risikoen.

Byrådet foreslår at kostnadsrammen (P85) for prosjektet Utvidelse Edvard Munch vgs økes med 640 mill. til totalt 1 784 mill. inkl. mva. og at styringsrammen (P50) økes med 620 mill. til totalt 1 607 mill. inkl. mva.

Prosjekter med behov for oppstartsmidler

Midtstuen skole

Midtstuen skole omfatter rehabilitering og nybygg. Skolen skal utvides fra en 6- til 8-parallell ungdomsskole med spesialavdeling for 16 elever. Det planlegges for en kapasitet på totalt 736 ungdomsskoleelever. Det skal i tillegg etableres en flerbrukshall/idrettsbygg for primært å ivareta skolens behov. Det ble i 2024 budsjettert med 6,25 mill. inkl. mva. i forskutterte midler til å rive ett lagerbygg, slik at det ble plass til en paviljong for skolen – denne er nå etablert.

Det ligger også et verksted på tomten der den nye flerbrukshallen og en ny trafo er planlagt. For å sikre god fremdrift anbefaler Oslobygg at det forskutteres 12,5 mill. til riving av verkstedbygget og etablering ny trafo.

Byrådet anbefaler at det bevilges 12,5 mill. inkl. mva til forberedende arbeider i prosjektet Midtstuen skole. Midlene flyttes fra prosjekt 109500 Ufordelt skoleanlegg – kapasitetsutvidelse/ rehab/nybygg.

Mortensrud - felles infrastruktur

Mortensrudprosjektet er et flerformålsprosjekt under planlegging som inneholder sykehjem, omsorg+-boliger, bibliotek, fritidsklubb og frivillighetssentral, en ny skole med kulturstasjon, en flerbrukshall, friidrettshall m.m. Som del av Mortensrudprosjektet gjennomføres det et infrastrukturprosjekt som innebærer å etablere ny infrastruktur i området. Tiltakene omfatter flytting av høyspentlinjer, fjernvarme og VAV-ledninger samt utbedring av Lofsrudveien, etablering av fortau og sykkelsti. Infrastrukturprosjektet er i byggefase og er planlagt ferdigstilt i 2026. Tiltakene er en forutsetning for å kunne gå i gang med de planlagte formålsbyggene og anleggene.

Det er behov for 40,7 mill. inkl. mva i 2026 for å ferdigstille arbeidene. Midlene overføres fra prosjektnr. 109500 Ufordelt skoleanlegg- kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg.

Prosjekter med behov for økt styrings- og kostnadsramme

Bjørsvika skole - nybygg

Prosjektet fikk investeringsbeslutning gjennom bystyrevedtak i juni 2023 og fikk tildelt styringsramme (P50) på 2 150 mill. inkl. mva. og kostnadsramme 2 610 mill. inkl. mva. Etter investeringsbeslutningen har prosjektet blitt tilført klimasatsmidler, som muliggjør tilrettelegging for bedre klimaløsninger og kutt i utslipp av klimagasser i prosjektet. Tildelt beløp er 2,1 mill. og prosjektrammene må derfor økes tilsvarende tilskuddet.

Byrådet foreslår at kostnadsrammen (P85) for prosjektet Bjørsvika skole økes med 2,1 mill. til totalt 2 612,1 mill. inkl. mva. og at økt styringsrammen (P50) økes med 2,1 mill. på til totalt 2152,1 mill. inkl. mva.

Kap.utvidelse/nybygg – barnehagerProsjektnr. 106720

Endringer fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes rebevilgning av midler inndratt i 2025 og endret periodisering av midler.

Skoleanlegg - Investering avsetn - ikke fordeltProsjektnr. 109500

Endringene fra Sak 1 skyldes rebevilgning av midler inndratt i 2025 og endret periodisering. I tillegg er det overført ca. 1,7 mrd. til prosjektnr. 106520 som gjelder prosjektene Bryn skole, Edvard Munch vgs (Kunstindustrimuseet), Midstuen skole og Mortensrud - felles infrastruktur.

Ufordelt sykehjemProsjektnr. 111710

Endringen fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes endret periodisering av midler.

Ufordelt Omsorg+Prosjektnr. 111711

Endringen fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes rebevilgning av midler inndratt i 2025 og endret periodisering av midler.

Ufordelt avsetn. boliger til vanskeligstilteProsjektnr. 113605

Endringene fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes rebevilgning av 96 mill. som ble inndratt i 2025.

Investeringer barnehager - ikke fordeltProsjektnr. 114725

Endringer fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes rebevilgning av midler inndratt i 2025 og endret periodisering av midler.

Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltakProsjekt nr.116503

Endringen fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes overføring av 20 mill. til prosjekt 116510 som gjelder oppstartsmidler til prosjektet Lambertseter skole.

Skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak - fordelte prosjekterProsjekt nr.116510

Endringer fra Sak til Tilleggsinnstillingen skyldes rebevilgning av midler inndratt i 2025, endret periodisering og følgende endringer:

Lambertseter skole - behov for oppstartsmidler

Lambertseter skole skal utvides og rehabiliteres. Forprosjektet pågår med KS2 planlagt høsten 2026. Budsjettvedtak er forventet i desember 2026, alternativt juni 2027. Innledende entrepriser planlegges igangsatt høsten 2026, mens hovedentreprisen (NS 8405) planlegges kontrahert medio 2027 med ferdigstillelse i 2030. Midlertidige lokaler er under oppføring, og skal stå klare til skolestart 2026. For å opprettholde planlagt fremdrift og redusere risiko for økte kostnader er det behov for å komme i gang med rivearbeider av ikke verneverdige bygg. Detaljprosjektering av bevaringsverdige bygg planlegges i tillegg iverksatt parallelt med KS2. Det er behov for 5 mill. i oppstartsmidler våren 2026 for detaljprosjektering av innledende entrepriser. Høsten 2026 vil det anslagsvis være behov for ytterligere 15 mill. for å komme i

gang med rivearbeider før budsjettvedtak.

Ellingsrudåsen skole - økt kostnadsramme

Prosjektet fikk investeringsbeslutning gjennom bystyrevedtak i juni 2025 med styringsramme (P50) på 938 mill. inkl. mva. og kostnadsramme 1 029 mill. inkl. mva.

Etter investeringsbeslutningen har prosjektet blitt tilført klimasatsmidler, som muliggjør tilrettelegging for bedre klimaløsninger og kutt i utslipp av klimagasser i prosjektet. Tildelt beløp er på 1,0 mill. og de tildelte prosjektrammene må derfor økes med tilsvarende beløp. Ny styringsramme (P50) på 939 mill. inkl. mva. og kostnadsramme (P85) på 1 030 mill. inkl. Mva.

Byrådet foreslår at kostnadsrammen (P85) for prosjektet Ellingsrudåsen skole økes med 1 mill. til totalt 1 030 mill. inkl. mva. og at økt styringsrammen (P50) økes med 1 mill. på til totalt 939 mill. inkl. mva.

Idrettsanlegg - rehab/nybygg

Prosjektnr. 116810

Endringen fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes rebevilgning av midler inndratt i 2025 og endret periodisering av midler.

Idrettsanlegg – ufordelt

Prosjektnr. 116820

Endringene fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes endret periodisering av midler.

Ufordelt avsetning lokale omsorgsboliger

Prosjektnr. 117700

Endringen fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes endret periodisering av midler.

Boliger for flyktninger i Maridalsveien 292

Prosjektnr. 124401

Endringen fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes rebevilgning av midler inndratt i 2025 og endret periodisering av midler.

Uteområdet Løren skole

Prosjekt 125402

Endringene fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes rebevilgning av 25 mill. som ble inndratt i 2025.

Investeringsmidler ledige bygg

Prosjektnr. 125403

Endringene Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes rebevilgning av 16 mill. som ble inndratt i 2025.

Kjelsåsveien - Boliger mindreårige flyktninger

Prosjektnr. 125404

Endringene fra Sak 1 til Tilleggsinnstillingen skyldes endret periodisering av midler.

Briskeby brannstasjon*Prosjektnr. 126401*

I Sak 1 har byrådet anbefalt en kostnadsramme (P85) på 184,3 mill. inkl. mva. og styringsramme (P50) på 156,1 mill. inkl. mva. for etablering av vaskehall, ren-skitten sone og andre tiltak for prosjektet på Briskeby brannstasjon.

Endringer i lønns- og prisnivå har medført at byrådet til Tilleggsinnstillingen anbefaler en ny kostnadsramme (P85) på 204 mill. inkl. mva og styringsramme (P50) på 173,5 mill. inkl.mva. Dette innebærer en økning på 17,4 mill. for styringsrammen (P50) og 19,7 mill. for kostnadsrammen (P85).

På bakgrunn av forslaget til økt styrings- og kostnadsramme er investeringsrammen til prosjektet økt med 17,4 mill. I tillegg er innarbeidet ytterligere 40 mill. som skyldes at det ble innarbeidet et for lavt beløp i Sak 1.

Byrådet anbefaler ny kostnadsramme (P85) for prosjektet på Briskeby brannstasjon settes til 204 mill. inkl. mva. og at styringsramme (P50) settes til 173,5 mill. inkl.mva.

BYRÅDSLEDERENS KONTOR (BLK)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
115	Medvirkningsrådene (BLK)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	15	15	15	15
Sum 115			15	15	15	15
120	Byråd/byrådsavdelingene (BLK)	Endring egenandel AFP	636	636	636	636
120	Byråd/byrådsavdelingene (BLK)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	121	121	121	121
Sum 120			757	757	757	757
140	Kommuneadvokaten (BLK)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	0	0	0	0
Sum 140			0	0	0	0
150	Rådhusets forvaltningstjeneste (BLK)	Endring egenandel AFP	225	225	225	225
150	Rådhusets forvaltningstjeneste (BLK)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	41	41	41	41
Sum 150			266	266	266	266
184	Beredskapsetaten (BLK)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	35	35	35	35
Sum 184			35	35	35	35
Totalsum			1 073	1 073	1 073	1 073

Korrigerings av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

Endring egenandel AFP

Virksomhetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering.

Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

FINANS (FIN)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
122	Div. virksomheter og prosj. under FIN (FIN)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	62	62	62	62
Sum 122			62	62	62	62
127	Økonomi- og forvaltningsetaten (FIN)	Endring egenandel AFP	401	401	401	401
127	Økonomi- og forvaltningsetaten (FIN)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	1 089	1 089	1 089	1 089
127	Økonomi- og forvaltningsetaten (FIN)	Korrigerings av LPU mellom kapitler	9 658	9 658	9 658	9 658
Sum 127			11 148	11 148	11 148	11 148
128	Digitaliseringsetaten (FIN)	Endring egenandel AFP	252	252	252	252
128	Digitaliseringsetaten (FIN)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	1 777	1 777	1 777	1 777
128	Digitaliseringsetaten (FIN)	Korrigerings av LPU mellom kapitler	-9 658	-9 658	-9 658	-9 658
Sum 128			-7 629	-7 629	-7 629	-7 629
Totalsum			3 581	3 581	3 581	3 581

Korrigerings av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

Endring egenandel AFP

Virksomhetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering.

Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Korrigerings av LPU mellom kapitler

Korrigerings av lønns- og prisutvikling (LPU)-kompensasjon mellom kapittel 127 Økonomi- og forvaltningsetaten og kapittel 128 Digitaliseringsetaten.

ENDRING INVESTERING FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring investering

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
127	125022	Utskifting av ISY-PA	Nybygg	11 250	0	0	0
127	125022	Utskifting av ISY-PA	Kompensasjon for merverdiavgift	-2 250	0	0	0
Sum 127				9 000	0	0	0
128	126033	Overgang til OsloFelles - Kommunerevisjonen	Nybygg	3 125	0	0	0
128	126013	Flytting av UDEs IKT- drift til Felles IKT- plattform	Kompensasjon for merverdiavgift	-22 250	0	0	0
128	126033	Overgang til OsloFelles - Kommunerevisjonen	Kompensasjon for merverdiavgift	-625	0	0	0
Sum 128				-19 750	0	0	0
Totalsum				-10 750	0	0	0

Utskifting av ISY-PA

Prosjekt 125022

Økonomi- og forvaltningsetaten (OKF) må erstatte det nåværende systemet (ISY-PA) for kommunale gebyrer og eiendomsskatt, da den eksisterende løsningsplattformen vil bli avviklet i juni 2027. Systemet benyttes i dag til forvaltning av eiendomsskatt samt fakturering for Vann- og avløpsetaten, Brann- og redningsetaten, Renovasjons- og gjenvinningsetaten og Eiendomsskattekontoret som innebærer årlige pengestrømmer til Oslo kommune på 7,5 mrd.

Det er tidligere bevilget 10 mill. til anskaffelsen, men erstatningen av ISY-PA har vist seg mer komplisert enn først antatt. Oppdatert investeringsbehov er nå anslått til 19 mill. og det foreslås derfor at investeringsrammen for prosjektet økes med 9 mill. i Tilleggsinnstillingen.

Overgang til OsloFelles – Kommunerevisjonen

Prosjekt 126033

Bystyrets vedtatte Strategi for kunnskapsbasert utvikling, innovasjon og digital teknologi for Oslo kommune (Bystyresak 272/22), konkluderer bl.a. med at det er nødvendig å samordne virksomheter som har egne IKT-driftsmiljøer inn på felles IKT-plattform. En slik samordning er nødvendig for digital transformering og for å skape løsninger som møter kravene til sikkerhet. Til nå har Kommunerevisjonen hatt sitt eget driftsmiljø, men det foreslås nå at de overføres til Felles IKT-plattform i 2026. Estimert kostnad for overgangen er netto 2,5 mill. Investeringsmidlene tilføres budsjettkapittel 128 Digitaliseringsetaten, som vil gjennomføre prosjektet med Kommunerevisjonen.

Flytting av UDEs IKT-drift til Felles IKT-plattform

Prosjekt 126013

Til Sak 1 ble det foreslått en netto investeringsramme på 111,250 mill. til dette prosjektet,

men riktig beløp er netto 89 mill. Årsaken er at det i Sak 1 ikke ble lagt inn kompensasjon for merverdiavgift og dette korrigeres nå i Tilleggsinnstillingen.

Bystyrets virksomheter (BYS)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
100	Bystyret m.v. (BYS)	Endring egenandel AFP	-68	-68	-68	-68
100	Bystyret m.v. (BYS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	115	115	115	115
Sum 100			47	47	47	47
110	Kommunerevisjonen (BYS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	-37	-37	-37	-37
Sum 110			-37	-37	-37	-37
111	Helse-, sosial- og eldreombudet (BYS)	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	-22	-22	-22	-22
Sum 111			-22	-22	-22	-22
113	Barnehage-, skole- og lærlingombud	Korrigerings av lønns- og prisomregningen	19	19	19	19
Sum 113			19	19	19	19
Totalsum			7	7	7	7

Endring egenandel AFP

Virksomhetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering. Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Korrigerings av lønns- og prisomregningen

Justering av forventet vekst for 2025

AVSETNINGSKAPITLER (FIN)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
193	Avsetning pensjon (FIN)	Avsetning pensjon Ny offentlig AFP + endring særaldersgrenser	-482 600	-482 600	-482 600	-482 600
193	Avsetning pensjon (FIN)	Endring egenandel AFP	-21 621	-21 621	-21 621	-21 621
193	Avsetning pensjon (FIN)	Endring pensjon	276 000	276 000	276 000	276 000
Sum 193			-228 221	-228 221	-228 221	-228 221
Totalsum			-228 221	-228 221	-228 221	-228 221

Endring egenandel AFP

Virksomhetene kompenseres for ordningen med egenandel for tidligpensjonering.

Kompensasjonen tas fra avsetningen til pensjon på kap. 193.

Kap. 193 Avsetning pensjon

Sentral avsetning til pensjon foreslås redusert med 228,2 mill. årlig i økonomiplanperioden hvorav 21,6 mill. årlig benyttes til å kompensere virksomhetene for ordningen med egenandel for tidligpensjonering.

FINANSPOSTER (FIN)

ENDRING DRIFT FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring drift

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Kapittel	Tiltak	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
840	Rammetilskudd fra staten (FIN)	Rammetilskudd	-35 000	-66 000	-66 000	-66 000
Sum 840			-35 000	-66 000	-66 000	-66 000
850	Generelle statstilskudd vedr. flyktn. Mv. (SET)	Andre generelle driftsinntekter	-26 250	0	0	0
Sum 850			-26 250	0	0	0
898	Overføringer fra KF mv. (FIN)	Bortfall av husleieinntekter OBF	5 113	0	0	0
898	Overføringer fra KF mv. (FIN)	OBF - redusert overføringskrav	-816	-816	-816	-816
898	Overføringer fra KF mv. (FIN)	Reduksjon av overføringskrav BYM	17 807	17 807	17 807	17 807
Sum 898			22 104	16 991	16 991	16 991
900	Renter (FIN)	Konserninterne renteutgifter	-38 644	-22 131	-19 570	-3 558
Sum 900			-38 644	-22 131	-19 570	-3 558
910	Lån (FIN)	Konserninterne avdrag på lån	-47 454	-29 699	-28 174	-10 478
Sum 910			-47 454	-29 699	-28 174	-10 478
950	Bundne driftsfond (FIN)	Avsetning til bundne driftsfond	0	-23 372	1 143	13 044
950	Bundne driftsfond (FIN)	Bruk av bundne driftsfond	65	65	65	65
Sum 950			65	-23 307	1 208	13 109
980	Overføring mellom drift og investering (FIN)	Overføring til investering - generell	0	103 573	-250 853	-228 968
Sum 980			0	103 573	-250 853	-228 968
Totalsum			-125 179	-20 573	-346 398	-278 904

Kap. 840 Rammetilskudd fra staten

Rammetilskuddet fra staten foreslås økt med 35 mill. i 2026 og økt med 66 mill. i 2027 og utover i økonomiplanperioden. Det vises til nærmere omtale i kapitlet om frie inntekter.

Kap. 898 Overføringer fra KF

Bortfall av husleieinntekter OBF

Overføringskravet til Oslobygg foreslås redusert med 5,113 mill. for å kompensere foretaket for bortfall av husleieinntekter knyttet til Munch brygge barnehage, Vøyensvingen 20 barnehage, Vøyensvingen 22 barnehage og Fridtjof Nansens plass 3 (Barne- og familieetaten).

OBF - redusert overføringskrav

I Sak 1 ble overføringskravet til Oslobygg ved en feil redusert med kr 816 000 for mye knyttet til bortfall av husleieinntekter ved Lambertseter gymsal. Dette korrigeres i tilleggssinnstillingen.

Reduksjon av overføringskrav BYM

Det er tidligere innarbeidet et årlig overføringskrav fra Bymiljøetaten til bykassa på 17,807 mill. som relaterer seg til idrettens bruk av haller som forvaltes av Bymiljøetaten. Det foreslås at overføringskravet fjernes med tilsvarende reduksjon av budsjettrammen til kapittel 545 Idrett.

Kap. 850 Integreringstilskudd

Andre generelle statstilskudd øker med 26 mill. Dette gjelder integreringstilskudd for flyktninger og skyldes anmodning fra IMDI om at Oslo kommune øker mottak av flyktninger i 2026 fra 450, som forutsatt i Sak 1, til 600.

Kap. 900 Renter

Det foreslås en reduksjon i renteutgifter i 2026 med 38,6 mill. I 2027-2029 foreslås det en årlig reduksjon i renteutgiftene med mellom 3,6 og 22,1 mill.

Kap. 910 Lån

Det foreslås å redusere avdrag på lån med 47,4 mill. i 2026. I 2027-2029 foreslås det en årlig reduksjon i avdrag på lån med mellom 10,5 og 29,7 mill.

Kap. 950 Bundne driftsfond**Avsetninger til fond***Selvkostfond Renovasjon*

Det foreslås en redusert avsetning til selvkostfondet for renovasjon med 23,372 mill. i 2027 og økt avsetning med 1,143 mill. i 2028 og med 10,189 mill. i 2029.

Selvkostfond feiing

Det foreslås en økt avsetning til selvkostfondet for feiing med 2,855 mill. i 2029.

Bruk av fond*Klima- og energifondet*

Det foreslås redusert bruk av klima- og energifondet med 0,065 mill. årlig i økonomiplanperioden.

Kap. 980 Overføring fra drift til investering-generell

Overføring fra drift til investering er uendret i 2026, øker med 103,6 mill. i 2027 men overføringene reduseres med 250,9 mill. i 2028 og med 229 mill. i 2029.

ENDRING INVESTERING FRA SAK 1 TIL TILLEGGSINNSTILLINGEN

Endring investering

Beløp i 1000 kr

Kapittelnr.	Prosjektnr.	Prosjekt	Art	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
926	124051	Videreutlån - Førstegangsetablererordningen	Videreutlån	500 000	0	0	0
926	124051	Videreutlån - Førstegangsetablererordningen	Bruk av lån til videreutlån	-500 000	0	0	0
Sum 926				0	0	0	0
959	116065	959 Avsetning bundne investeringsfond	Avsetninger til Fond for offentlige tilfluktsrom	0	0	0	380
959	117006	Byutvikling	Avsetninger til bundet investeringsfond	85 605	110 985	156 537	25 103
959	117006	Byutvikling	- grunneierbidrag				
			Bruk av bundet investeringsfond	0	35 250	19 398	0
			- grunneierbidrag				
Sum 959				85 605	146 235	175 935	25 483
910			Bruk av konserninterne lån	-353 004	-33 396	-366 186	-168 136
Sum 910				-353 004	-33 396	-366 186	-168 136
980			Overføring fra drift, Bystyret	0	-103 573	250 853	228 968
Sum 980				0	-103 573	250 853	228 968
Totalsum				-267 399	9 266	60 602	86 315

Kap. 910 Lån

Det foreslås å øke bruk av lån med 353 mill. i 2026, med 33,4 mill. i 2027, med 366,2 mill. i 2028 og med 168,1 mill. i 2029.

Kap. 926 Videreutlån

I statsbudsjettet for 2026 foreslås det avsatt 2 mrd. til videreutlånsordningen for førstegangsetablerere i boligmarkedet. Tiltaket administreres av Husbanken. Det legges til grunn at Oslo kommune får tildelt 500 mill. til denne ordningen i 2026. Det foreslås derfor et videreutlån til førstegangsetablerere i investeringsbudsjettet med 500 mill. i 2026, og at dette finansieres med et tilsvarende innlån fra Husbanken.

Kap. 959 Bundne investeringsfond

Avsetninger til fond

Fond for offentlig tilfluktsrom

Det foreslås avsatt 0,380 mill. til fondet i 2029.

Fond for grunneierbidrag

Det foreslås en årlig avsetning til fondet med mellom 25,103 og 110,985 mill. i økonomiplanperioden.

Bruk av fond*Fond for grunneierbidrag*

Det foreslås redusert bruk av fondet med 35,250 mill. i 2027 og med 19,398 mill. i 2028.

Kap. 980 Overføring fra drift til investering-generell

Overføring fra drift til investering er uendret i 2026, øker med 103,6 mill. i 2027 men overføringene reduseres med 250,9 mill. i 2028 og med 229 mill. i 2029.

ENDRINGER I ØKONOMIREGLEMENTET

Det foreslås ingen nye endringer i økonomireglementet for 2026.

INNSTILLING TIL VEDTAK TILLEGGSINNSTILLINGEN B2026

1. Endring i lånevedtak

Pkt. 3a i Sak 1/2026 erstattes med:

Bykassens bruk av lån i 2026 fastsettes til 11 369,3 mill.

Lånebeløpet fordeler seg på følgende elementer:

- Lån i lånefondet med 9 069,3 mill. (budsjettkapittel 910)
- Lån i husbanken til videreutlånsordningen med 2 300 mill. (budsjettkapittel 926)

Gjennomsnittlig finansierings-/avdragstid kan være inntil 20 år med jevne årlige avsetninger/avdrag for låneopptak til investeringer i bykassen. For investeringer i VAR-sektor kan gjennomsnittlig finansierings-/avdragstid være inntil 40 år med jevne årlige avsetninger/avdrag.

Pkt. 3b i Sak 1/2026 erstattes med:

Kommunale foretak får fullmakt til å ta opp lån i Lånefondet for inntil:

- Oslobygg KF 5 046,9 mill.
- Boligbygg Oslo KF 480,5 mill.

Pkt. 3c i Sak 1/2026 erstattes med:

Innlån til lånefondet (budsjettkapittel 080), 19 466,1 mill., til nye låneopptak med 14 590,7 mill. og til refinansiering av eldre lån med 4 875,4 mill.

2. Tallbudsjett for bykassen

2.1 Driftsbudsjettet

001	Bydel Gamle Oslo	utgift	økes med	5 605 000	til kr	2 531 879 000
002	Bydel Grünerløkka	utgift	økes med	2 617 000	til kr	2 251 028 000
003	Bydel Sagene	utgift	økes med	2 891 000	til kr	1 773 810 000
004	Bydel St. Hanshaugen	utgift	økes med	2 592 000	til kr	1 212 760 000
005	Bydel Frogner	utgift	økes med	2 326 000	til kr	1 878 099 000

006	Bydel Ullern	utgift	økes med	2 026 000	til kr	1 424 802 000
007	Bydel Vestre Aker	utgift	økes med	2 324 000	til kr	1 810 215 000
008	Bydel Nordre Aker	utgift	økes med	7 894 000	til kr	1 921 240 000
009	Bydel Bjerke	utgift	økes med	2 678 000	til kr	1 646 550 000
010	Bydel Grorud	utgift	økes med	3 292 000	til kr	1 612 366 000
011	Bydel Stovner	utgift	økes med	3 237 000	til kr	2 028 781 000
012	Bydel Alna	utgift	økes med	8 560 000	til kr	2 617 303 000
013	Bydel Østensjø	utgift	økes med	5 228 000	til kr	2 418 975 000
014	Bydel Nordstrand	utgift	økes med	1 632 000	til kr	2 136 531 000
015	Bydel Søndre Nordstrand	utgift	økes med	8 661 000	til kr	2 037 821 000
100	Bystyret m.v. (BYS)	utgift	økes med	47 000	til kr	169 903 000
110	Kommunerevisjonen (BYS)	utgift	reduseres med	37 000	til kr	75 616 000
111	Helse-, sosial- og eldreombudet (BYS)	utgift	reduseres med	22 000	til kr	31 462 000
113	Barnehage-, skole - og lærlingombud	utgift	økes med	19 000	til kr	8 614 000
115	Medvirkningsrådene (BLK)	utgift	økes med	15 000	til kr	10 508 000
120	Byråd/byrådsavdelingene (BLK)	utgift	økes med	757 000	til kr	657 109 000
122	Div. virksomheter og prosj. under FIN (FIN)	utgift	økes med	62 000	til kr	88 490 000
127	Økonomi- og forvaltningsetaten (FIN)	utgift	økes med	6 021 000	til kr	739 354 000
127	Økonomi- og forvaltningsetaten (FIN)	inntekt	reduseres med	5 127 000	til kr	227 643 000
128	Digitaliseringsetaten (FIN)	utgift	reduseres med	11 966 000	til kr	1 214 705 000
128	Digitaliseringsetaten (FIN)	inntekt	reduseres med	4 337 000	til kr	396 006 000
150	Rådhusets forvaltningstjeneste (BLK)	utgift	økes med	266 000	til kr	144 735 000
184	Beredskapsetaten (BLK)	utgift	økes med	35 000	til kr	31 674 000
193	Avsetning pensjon (FIN)	utgift	reduseres med	228 221 000	til kr	111 636 000
200	Utdanningsetaten (UTD)	utgift	økes med	3 155 000	til kr	562 759 000
203	Pedagogisk-psykologisk tjeneste (UTD)	utgift	økes med	349 000	til kr	290 810 000
208	Avsetning husleier skoler (UTD)	utgift	reduseres med	11 800 000	til kr	41 760 000
210	Grunnskolen (UTD)	utgift	økes med	36 342 000	til kr	13 712 207 000
211	Aktivitetsskolen (Skolefritidsordningen) (UTD)	utgift	økes med	564 000	til kr	1 054 453 000
230	Videregående skoler (UTD)	utgift	økes med	41 738 000	til kr	4 861 994 000
231	Fagopplæring (UTD)	utgift	reduseres med	13 580 000	til kr	367 120 000
250	Fagskoleopplæring (UTD)	utgift	økes med	337 000	til kr	115 274 000

270	Barnehagemyndigheten (UTD)	utgift	økes med	23 141 000	til kr	3 711 380 000
270	Barnehagemyndigheten (UTD)	inntekt	reduseres med	8 000 000	til kr	305 498 000
294	Voksenopplæring (UTD)	utgift	økes med	368 000	til kr	989 901 000
302	Bosetting og integrering av flyktninger - avsetninger (SET)	utgift	økes med	26 472 000	til kr	84 401 000
305	Bydelene - etablering av nye barnehager (UTD)	utgift	økes med	113 465 000	til kr	163 817 000
306	Bydelene - diverse barnehagetiltak (UTD)	utgift	økes med	20 000	til kr	110 339 000
307	Bydelene - avsetning sosiale tjenester (SET)	utgift	økes med	40 066 000	til kr	133 946 000
308	Bydelene - avsetning helse (HLS)	utgift	økes med	29 000	til kr	47 624 000
313	Sykehjemsetaten (HLS)	utgift	økes med	2 671 000	til kr	6 787 929 000
314	Helseetaten (HLS)	utgift	økes med	1 427 000	til kr	1 708 778 000
315	Velferdsetaten (SET)	utgift	økes med	9 122 000	til kr	1 744 463 000
316	Opplæringskontoret for helse- og oppvekstfag (HLS)	utgift	reduseres med	1 000	til kr	30 294 000
317	Fastlegetilskudd og pasientskadeerstatning (HLS)	utgift	økes med	627 000	til kr	746 696 000
319	Tilskudd til helse-, sosial og mangfold og krim.forebygging (SET)	utgift	reduseres med	151 000	til kr	191 180 000
360	Barne- og familieetaten (SET)	utgift	økes med	6 829 000	til kr	998 855 000
362	Kriminalitetsforebygging blant ungdom (SET)	utgift	økes med	41 000	til kr	6 919 000
371	Byomf. - sosiale tjenester (SET)	utgift	økes med	154 000	til kr	102 398 000
372	Byomf. - avsetn. Helse	utgift	økes med	44 000	til kr	102 555 000
374	Prosjekteringsmidler helse (HLS)	utgift	økes med	4 000	til kr	6 247 000
375	Prosjekteringsmidler sosiale tjenester (SET)	utgift	økes med	3 000	til kr	3 026 000
384	Hjelpemiddelformidlingen Oslo kommune (HLS)	utgift	økes med	45 000	til kr	48 955 000
400	Eiendoms- og byfornyelsesetaten (BYU)	utgift	reduseres med	241 000	til kr	370 489 000
405	Filipstad infrastruktur (BYU)	utgift	økes med	2 000	til kr	14 233 000
417	Tilrettelagt transport for personer med forflytningsvansker (TT-transport) (SET)	utgift	økes med	52 000	til kr	53 666 000
428	Bostøtte og boligtilskudd (SET)	utgift	reduseres med	5 000	til kr	859 737 000
455	Næringsutvikling (KON)	utgift	økes med	4 743 000	til kr	80 410 000
456	Overføring av statlige næringsrettede midler (KON)	utgift	reduseres med	6 184 000	til kr	18 430 000
456	Overføring av statlige næringsrettede midler (KON)	inntekt	reduseres med	6 184 000	til kr	18 430 000

459	Næringsetaten (KON)	utgift	økes med	155 000	til kr	76 253 000
500	Kulturtilskudd m.m. (KON)	utgift	økes med	6 618 000	til kr	382 702 000
500	Kulturtilskudd m.m. (KON)	inntekt	økes med	4 037 000	til kr	11 607 000
502	Kulturetaten (KON)	utgift	økes med	985 000	til kr	540 902 000
504	Munchmuseet (KON)	utgift	økes med	729 000	til kr	498 720 000
505	Deichman bibliotek (KON)	utgift	økes med	7 558 000	til kr	555 212 000
520	Byantikvaren (BYU)	utgift	økes med	834 000	til kr	45 670 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	utgift	økes med	11 580 000	til kr	2 007 564 000
543	Bymiljøetaten - parkering (MOS)	utgift	økes med	488 000	til kr	353 626 000
543	Bymiljøetaten - parkering (MOS)	inntekt	reduseres med	19 200 000	til kr	774 210 000
545	Idrett (KON)	utgift	reduseres med	23 042 000	til kr	1 418 214 000
581	Tilskudd til Den norske kirke (KON)	utgift	økes med	70 000	til kr	185 958 000
590	Gravplassetaten (KON)	utgift	økes med	486 000	til kr	191 071 000
609	Plan- og bygningsetaten (BYU)	utgift	økes med	393 000	til kr	715 676 000
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	utgift	reduseres med	3 951 000	til kr	1 496 232 000
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	inntekt	økes med	18 505 000	til kr	3 832 667 000
647	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - næring (MOS)	utgift	økes med	119 000	til kr	94 517 000
648	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - selvkost (MOS)	utgift	reduseres med	8 955 000	til kr	1 218 276 000
648	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - selvkost (MOS)	inntekt	økes med	7 337 000	til kr	1 522 793 000
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	utgift	økes med	11 450 000	til kr	747 256 000
651	Brann- og redningsetaten - selvkost tilsyn og feiing (MOS)	utgift	økes med	1 471 000	til kr	33 547 000
651	Brann- og redningsetaten - selvkost tilsyn og feiing (MOS)	inntekt	økes med	922 000	til kr	36 985 000
711	Kjøp av transporttjenester (MOS)	utgift	reduseres med	2 251 000	til kr	4 040 676 000
752	Andre utgifter vedr. miljø og samferdsel (MOS)	utgift	økes med	7 000	til kr	4 454 000
770	Tilskudd til klima- og energiltak (MOS)	utgift	reduseres med	65 000	til kr	80 278 000
771	Klimaetaten (MOS)	utgift	økes med	66 000	til kr	66 474 000
840	Rammetilskudd fra staten (FIN)	inntekt	økes med	35 000 000	til kr	17 609 600 000
850	Generelle statstilskudd vedr. flyktn. Mv. (SET)	inntekt	økes med	26 250 000	til kr	977 460 000
898	Overføringer fra KF mv. (FIN)	inntekt	reduseres med	22 104 000	til kr	1 602 885 000

900	Renter (FIN)	utgift	reduseres med	38 644 000	til kr	1 478 336 000
910	Lån (FIN)	utgift	reduseres med	47 454 000	til kr	2 376 636 000
950	Bundne driftsfond (FIN)	inntekt	reduseres med	65 000	til kr	279 264 000

2.2 Øremerkede overførbare midler:

På følgende kapitler gjøres prosjekter i driftsbudsjettet øremerket og overførbare:

Kapittel	Kapittelnavn	Øremerkede og overførbare prosjekter	Inntil (Beløp i 1 000)
542	Bymiljøetaten	Grønne gater, lekeplasser og levende byrom (2542XXXX)	20 000

2.3 Øremerkede ikke overførbare midler:

På følgende kapitler gjøres prosjekter i driftsbudsjettet øremerket (ikke overførbare):

Kapittel	Kapittelnavn	Øremerkede prosjekter	Beløp i 1 000
A01	Bydelsrammer	Ferie og deltidsjobber for unge	11 500
307	Avsetninger SET	Styrking av Fritidsklubber (FO2C)	40 000

2.4 Investeringsbudsjettet

127	Økonomi- og forvaltningsetaten (FIN)	utgift	økes med	11 250 000	til kr	28 625 000
127	Økonomi- og forvaltningsetaten (FIN)	inntekt	økes med	2 250 000	til kr	5 725 000
128	Digitaliseringsetaten (FIN)	utgift	økes med	3 125 000	til kr	288 375 000
128	Digitaliseringsetaten (FIN)	inntekt	økes med	22 875 000	til kr	42 675 000
172	Boligbygg Oslo KF - overføring (KON)	utgift	økes med	45 000 000	til kr	112 000 000
200	Utdanningsetaten (UTD)	utgift	økes med	6 900 000	til kr	312 000 000
307	Bydelene - avsetning sosiale tjenester (SET)	utgift	økes med	46 106 000	til kr	209 356 000
314	Helseetaten (HLS)	utgift	økes med	14 400 000	til kr	87 200 000
314	Helseetaten (HLS)	inntekt	økes med	14 400 000	til kr	17 440 000
425	Andre utbyggingsformål (BYU)	utgift	økes med	31 178 000	til kr	199 428 000
502	Kulturetaten (KON)	utgift	økes med	400 000	til kr	114 000 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	utgift	økes med	32 112 000	til kr	761 511 000
542	Bymiljøetaten (MOS)	inntekt	økes med	41 927 000	til kr	498 650 000
545	Idrett (KON)	utgift	økes med	54 860 000	til kr	347 160 000
545	Idrett (KON)	inntekt	økes med	10 760 000	til kr	67 240 000
620	Vann- og avløpsetaten - selvkost (MOS)	utgift	økes med	19 200 000	til kr	6 338 507 000
648	Renovasjons- og gjenvinningsetaten - selvkost (MOS)	utgift	økes med	75 000 000	til kr	179 900 000
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	utgift	økes med	25 100 000	til kr	83 500 000
650	Brann- og redningsetaten (MOS)	inntekt	økes med	5 020 000	til kr	16 100 000

910	Lån (FIN)	inntekt	økes med	353 004 000	til kr	9 069 293 000
926	Videreutlån (SET)	utgift	økes med	500 000 000	til kr	2 306 000 000
926	Videreutlån (SET)	inntekt	økes med	500 000 000	til kr	2 300 000 000
959	Bundne investeringsfond (FIN)	utgift	økes med	85 605 000	til kr	153 742 000

Kostnadsrammen (P85) for Dronning Blancas vei fastsettes til 73,9 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes til 63,5 mill.

3. Investeringsbudsjett med finansiering for 2025 for kommunale foretak vedtas slik:

3.1 Kapittel 055 Boligbygg Oslo KF

Vedtak i Sak 1/2026 pkt. 6.1 kapittel 055 Boligbygg Oslo KF erstattes med følgende investeringsbudsjett med finansiering:

Beløp i 1000 kr		
Prosjekt/art		Budsjett 2026
106600	Rehabiliterings-/utviklingsprosjekter	350 000
118605	Kjøp av boliger for vanskeligstilte	140 000
122600	Klimatiltak	5 000
125600	Ufordelt avsetning til kjøp av Omsorg+ boliger	110 000
126600	Kjøp av ferdige konsepter HLS	100 000
	Sum investeringsutgifter	705 000
06700	Avgiftsfritt salg av tomter og grunn	-66 000
07290	Kompensasjon for merverdiavgift	-46 500
08820	Overføringer fra egen eierkommune	-112 000
09110	Bruk av konserninterne lån	-480 500
	Sum finansiering	-705 000

3.2 Kapittel 063 Oslobygg KF

Vedtak i Sak 1/2026 pkt. 6.3 kapittel 063 Oslobygg KF erstattes med følgende investeringsbudsjett med finansiering:

Beløp i 1000 kr		
Prosjekt/art		Budsjett 2026
106500	Rehabilitering skoleanlegg	550 000
106520	Skoleanlegg - kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg	2 282 996
106720	Kap.utvidelse/nybygg - barnehager	122 909
106730	Rehabilitering barnehager	100 000

109500	Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg	172 300
109700	Rehabilitering av sykehjem og omsorgsboliger	90 000
111711	Ufordelt Omsorg+	60 000
113605	Ufordelt boliger vanskeligstilte	198 000
114718	Rehab/nybygg - boliger til vanskeligstilte	23 065
114725	Ufordelt barnehager	305 350
115810	Rehabilitering idrettsanlegg og kulturbygg	72 600
116503	Ufordelt skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak	16 555
116510	Skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak	1 246 843
116810	Idrettsanlegg - rehab/nybygg	529 845
116820	Idrettsanlegg - ufordelt avsetning	45 634
116830	Biler og maskiner	2 904
123403	Kjelsåsveien - Omsorg+ boliger	133 078
123405	Villa Sorgenfri - demontering/rehabilitering	62 000
124401	Boliger for flyktninger i Maridalsveien 292	50 064
125402	Uteområdet Løren skole	25 000
125403	Investeringsmidler ledige bygg	16 000
125404	Lokale omsorgsboliger	50 800
125405	Kjelsåsveien - Boliger mindreårige flyktninger	10 800
126400	Teisen gård	18 750
126401	Briskeby brannstasjon	20 000
126402	Rehabilitering BFE og VEL	20 000
	Sum investeringsutgifter	6 225 493
06700	Avgiftsfritt salg av tomter og grunn	-31 178
07290	Kompensasjon for merverdiavgift	-988 272
08199	Andre statlige overføringer	-3 152
08820	Overføringer fra egen eierkommune	-56 000
09110	Bruk av konserninterne lån	-5 046 891
09750	Overføring fra drift	-100 000
	Sum finansiering	-6 225 493

Kostnadsrammen (P85) for Bryn skole fastsettes til 1 300 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes til 1 091 mil.

Kostnadsrammen (P85) for Edvard Munch vgs fastsettes til 1 784 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes til 1 607 mill.

Kostnadsrammen (P85) for Bjørvika skole fastsettes til 2 612,1 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes til 1 152,1 mill.

Kostnadsrammen (P85) for Ellingsrudåsen skole fastsettes til 1 030 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes til 939 mill.

Kostnadsrammen (P85) for Briskeby brannstasjon fastsettes til 204 mill. og styringsrammen (P50) fastsettes til 173,5 mill.

Prosjekt 106520 fordeles på følgende skoler:

Beløp i 1000 kr

Kap. 063, prosjektnr. 106520 Skoleanlegg - kapasitetsutvidelse/rehab/nybygg	Ferdigstillelse	Styringsramme P50	Kostnadsramme P85	Bevilget tom 2025	2 026
Nordstrand ungdomsskole - utvidelse (med regulering)	4-24	270 000	314 000	250 000	20 000
Edvard Munch vgs - utvidelse (Kunstindustrimuseet)	1-27	1 607 000	1 784 000	813 492	382 669
Hellerud vgs - byggfag	2-26	61 900	70 000	25 609	36 271
Bjørvika skole	3-28	2 152 152	2 612 152	608 841	658 710
Verksted BYM Nordbergveiene / Midstuen skole	1-26	171 000	192 000	145 836	25 164
Økern ungdomsskole	2-27	2 340 000	2 650 000	1 351 350	556 718
Engebråten ungdomsskole - utvidelse til U9	2-27	365 000	421 000	172 000	93 923
Ellingsrud ungdomsskole	3-27	634 000	753 000	195 000	249 079
Bryn skole	2-29	1 091 000	1 300 000	-	120 000
Bentsebrua skole	1-25	752 600	765 200	698 600	54 000
Gamlebyen skole - utvidelse skolegård	2-27	48 600	56 000	10 000	33 262
Midstuen skole - oppstartsmidler				6 500	12 500
Mortensrud - infrastruktur - oppstartsmidler	4-26			384 000	40 700
Sum		9 493 252	10 917 352	4 661 228	2 282 996

Prosjekt 116510 fordeles på følgende skoler:

Beløp i 1 000 kr

Kap. 063, prosjektnr. 116510 Skoleanlegg - kapasitetsbevarende tiltak	Ferdigstillelse	Styringsramme P50	Kostnadsramme P85	Bevilget tom 2025	2 026
Haukåsen	2-26	865 000	1 006 000	686 159	178 841
Hartvig Nissen	2-25	1 658 200	1 735 300	1 616 200	42 000
Klemetsrud barneskole - nybygg og rehabilitering	4-26	481 000	550 000	319 196	161 804
Lilleborg barneskole - totalrehabiliteing	4-26	624 000	719 000	304 290	319 710
Ellingsrudåsen barneskole - ny B3	2-28	939 000	1 030 000	60 000	239 307
Stovner skole - tilbygg	3-27	600 000	760 000	131 745	285 181
Lambertseter skole - oppstartsmidler				-	20 000
Sum		5 167 200	5 800 300	3 117 590	1 246 843

Prosjekt 106720 fordeles på følgende barnehager:

Beløp i 1 000 kr

Kap. 063, prosjektnr. 106720 Barnehager - kapasitetsutvidelse/nybygg	Ferdigstillelse	Styringsramme P50	Kostnadsramme P85	Bevilget tom 2025	2 026
Munkerud barnehage - ventilasjon	4-26	16 900	18 300	1 900	15 000
Sophies Minde - barnehage og bydelshus	2-26	922 500	1 112 500	868 286	54 214
Gladengveien 7 - kjøp og innredning	2-26	91 559	99 299	66 010	25 549
Malerhaugveien 28 - kjøp og innredning	2-26	86 694	92 394	58 548	28 146
Sum		1 100 753	1 304 193	994 744	122 909

Prosjekt 116810 fordeles på følgende idrettsanlegg:

Beløp i 1 000 kr

Kap. 063, prosjektnr. 116810 Idrettsanlegg - rehab/nybygg	Ferdigstillelse	Styringsramme P50	Kostnadsramme P85	Bevilget tom 2025	2 026
Stovner bad	2-26	1 390 000	1 500 000	990 155	399 845
Frognerbadet rehabilitering	4-27	386 000	457 000	10 000	130 000
Sum		1 776 000	1 957 000	1 000 155	529 845

4. Forslag til nye takster, avgifter og ulike typer betalings- og utbetalingssatser

Forslag nr 12.1 i Sak 1/2026 Månedlig oppholdsbetaling i barnehage endres til:

Månedlig foreldrebetaling i barnehage 01.01.2026 – 31.12.2026

For foresatte med årlig inntekt lik med eller over kr 220 000 gjelder følgende satser:

	Beløp i kroner
1. barn	1 520
2. barn (70 %)	1 160
3. barn	320

Kost i barnehage tilsvarer kr 320 per barn per måned og er inkludert i satsene.

Foresatte med årlig inntekt under kr 220 000 skal etter søknad betale en månedlig sats som på årsbasis tilsvarer 6 % av årlig inntekt. Kostpenger kommer i tillegg. Søskenmoderasjon gjelder også for denne gruppen.

Satsene gjelder fulltids plass i kommunale barnehager, dvs. oppholdstid 41 timer per uke eller mer. Bydelsutvalgene fastsetter betalingssatser for barn med oppholdstid inntil 41 timer.

Det gis fritak for foreldrebetaling for 20 timer per uke (gratis kjernetid) til alle barn i alderen 2 til 5 år i husholdninger med en samlet inntekt under kr 669 050 (kr 692 465 fra 01.08.2026). Tilsvarende gjelder for barn med utsatt skolestart. For fire- og femåringer i bydelene Alna, Stovner, Bjerke, Grorud og Søndre Nordstrand er inntektsgrensen for gratis kjernetid for barnehageåret 2025/2026 kr 779 800. Inntektsgrensen prisjusteres til kr 807 100 fra 01.08.2026.

Foreldrebetaling for en fulltids plass i bydeler med gratis kjernetid utover nasjonal ordning, reduseres med betaling tilsvarende 20 timer.

Forslag nr. 12.8 i Sak 1/2026 Salgspris for forsterkede plasser for yngre med demenssykdom ved Furuset Hageby endres til:

Salgspris for forsterkede plasser for yngre med demenssykdom ved Furuset Hageby skal være kostnadsdekkende og fastsatt i samsvar med vedtatte effektiviseringskrav og inntektsforutsetninger. Når avtaler om kjøp av tjenester inngås skal det være dialog med kjøperbydel om tjenesteinnhold. Justering av pris på avtaler om salg av tjenester til bydelene skal holdes innenfor kommunens deflator. Ved aktivitetsendringer i tjenestekjøpene skal avtalene reforhandles i dialog med kjøperbydelene.

Forslag nr. 12.9 i Sak 1/2026 Salgspris for nevrologiske plasser ved Majorstuhjemmet endres til:

Salgspris for nevrologiske plasser ved Majorstuhjemmet skal være kostnadsdekkende og fastsatt i samsvar med vedtatte effektiviseringskrav og inntektsforutsetninger. Når avtaler om kjøp av tjenester inngås skal det være dialog med kjøperbydel om tjenesteinnhold. Justering av pris på avtaler om salg av tjenester til bydelene skal holdes innenfor kommunens deflator. Ved aktivitetsendringer i tjenestekjøpene skal avtalene reforhandles i dialog med kjøperbydelene.

Forslag nr. 12.11 i Sak 1/2026 Egenbetaling for trygghetsalarm endres til:

Egenbetaling for trygghetsalarm

Husstandens samlede skattbare nettoinntekt før særfradrag - i henhold til forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester 1)	Månedssats i kroner
Fra kr 390 480 (over 3G)	321

1) Alminnelig inntekt 2024 tillagt ev. utenlandsk pensjon og hjelpestønad til hjelp i huset, og fratrukket ev omsorgslønnsbidrag i alminnelig inntekt. Inntekten gjelder for husstanden, dvs. hjelpemottaker og ektefelle/partner/samboer, evt. også foreldres inntekt dersom hjelpemottaker er under 18 år.

Egenbetaling på kr 321 pr mnd. Omfatter både innendørs og utendørs alarmer (inkludert SIM-kort).

Bydelene gis fullmakt til å avgjøre om de vil innkreve egenandeler på trygghetsalarmer eller dekke dette selv.

Forslag nr. 12.13 i Sak 1/2026 Egenandel på anskaffelse av utstyr når brukerens husholdningsinntekt er over 2G endres til:

Leiepriser for teknisk utstyr finansieres 100 % av Oslo kommune. For utstyr som kjøpes inn av kommunen betaler bruker 50 % av innkjøpspris som egenandel når brukerens husholdningsinntekt er over 2G. Brukere med husholdningsinntekt under 2G fritas for egenandel.

Forslag nr. 12.14 i Sak 1/2026 Egenandel på installasjon av utstyr når brukerens husholdningsinntekt er over 2G endres til:

Engangskostnaden for installasjon av alle typer trygghetsalarmer og tilleggsutstyr skal betales av brukeren når brukerens husholdningsinntekt er over 2 G. Brukere med husholdningsinntekt under 2G fritas for egenandel. Bydelene gis anledning til å fritta personer som allerede har trygghetsalarm for ny installasjonskostnad ved utskiftning av eksisterende utstyr.

Forslag nr. 12.15 i Sak 1/2026 Egenbetaling for praktisk bistand og opplæring endres til:
Maksimal egenandel per måned for hjemmetjenester i husholdninger med inntekt under 2G vedtas hvert år i statsbudsjettet. Egenandeler som foreslås i tilleggsinnstillingen:

Egenbetaling for praktisk bistand og opplæring.

Husstandens samlede skattbare nettoinntekt før særfradrag - i henhold til forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester 1)	Timesats i kroner	Utgiftstak i kroner pr. mnd./pr år (timer)
Under kr 260 320 (under 2 G) 2)	40	kr 245 pr. mnd. (6 timer)
Fra kr 260 320 (2-3 G)	96	kr 9 600 pr. år (100 timer)
Fra kr 390 480 (3-4 G)	244	kr 24 400 pr. år (100 timer)
Fra kr 520 640 (over 4 G)	402	kr 40 200 pr. år (100 timer)

1) Alminnelig inntekt 2024 tillagt ev. utenlandsk pensjon og hjelpestønad til hjelp i huset, og fratrukket ev omsorgslønnsbidrag i alminnelig inntekt. Inntekten gjelder for husstanden, dvs. hjelpemottaker og ektefelle/partner/samboer, evt. også foreldres inntekt dersom hjelpemottaker er under 18 år.

2) Dersom husstandens samlede skattbare nettoinntekt før særfradrag er under 2 G, skal samlet vederlag for tjenester ikke overstige et utgiftstak på kroner 245 pr. måned i 2026 Jfr. forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester § 10. Utgiftstaket reguleres hvert år i statsbudsjettet som legges frem i oktober og vedtas i desember. Revidert utgiftstak for inntekter under 2 G legges derfor fram i tilleggsinnstillingen for budsjett 2026.

Forslag nr. 12.36 Gebyr for vann og avløp endres til:

Samlet gebyr for vann- og avløp økes med 24 % i 2026.

Vanngebyret økes med 35,3 % i 2026.

Avløpsgebyret økes med 10,2 % i 2026.

Tilknytningsgebyr vann økes 35,3 % i 2026.

Tilknytningsgebyr avløp økes med 10,2 % i 2026.

Abonnements- og vannmålergebyret økes med 3,5 % i 2026.

Forslag nr. 12.38 Gebyr for husholdningsrenovasjon endres til:

Gebyr for renovasjon økes med 7 % i 2026.

Forslag nr. 12.39 Tilsynsgebyr for ildsted (tidligere feiegebyret) endres til:

Tilsynsgebyret settes til 237 kr eks. mva.

Gebyr for utført feiing ved behov kr 1 000 eks. mva. for den første skorsteinen, og kr 750 eks. mva. for de påfølgende.

Forslag nr. 12.41 Betaling for vigsler endres til:

År	Betaling for vigsel for innbyggere fra andre kommuner, innen vanlig tid og sted	Betaling for vigsel på lørdager i Oslo rådhus og Heftyevillaen	Betaling for vigsel på lørdager i leide lokaler	Betaling for vigsel etter brudeparets ønske utenfor kommunens vanlige tilbud om tid og sted
2026	3 172	3 478	4 555	7 006

Det er foretatt en nye beregninger av de faktiske kostnadene knyttet til vielsene, med utgangspunkt i bokførte utgifter i regnskapet for 2024, og med selvkostprinsippene som grunnlag for beregningen. Satsene for 2026 oppjusteres i samsvar med dette.

For borgerlige velser utgjør lønnskostnader 93 % av de samlede kostnadene. Reguleringen av gebyrene vil i framtiden bli knyttet til deflatoren for kommunale lønnsutgifter, slik at gebyrene gjenspeiler faktisk kostnad.

De siste årene er det etablert en ny kategori, *vielse på lørdager i leide lokaler*. For å dekke de faktiske kostnadene for dette, anbefales det å utvide betalingssatsene med en tilsvarende kategori.

5. Boligplan for eldre og andre personer med boligbehov – temaplan 2026-2035

5.1 Bystyret tar til orientering Boligplan for eldre og andre personer med boligbehov, som følger som vedlegg 7

5.2 Boligplan for eldre og andre personer med hjelpebehov rulleres hvert fjerde år.

6. Følgende bystyrevedtak foreslås opphevet

Vedtak i pkt. 5.2 erstatter vedtak i Sak 342/08 Sykehjemsbehovsplan – Rammeplan for sykehjem i Oslo kommune pkt. 1, 2 og 13 som her foreslås opphevet.

"1. Byrådet bes komme tilbake til bystyret med en sykehjemsbehovsplan som angir konkrete handlingsplaner for hvordan man vil bygge ut sykehjemstilbudet.

2.Sykehjemsbehovsplanen rulleres hvert annet år.

13. Sykehjemsbehovsplanen rulleres første gang i 2009."

VERBALFORSLAG

I Sak1/2026 er følgende forslag til vedtak foreslått:

11.1.1 Verbal i pkt. 11.1.1 erstatter verbal vedtatt i revidert budsjett 2025 i juni 2025 som her foreslås opphevet:

«Bystyret ber byrådet utarbeide en plan for hvordan alle ansatte i helse- og omsorgssektoren skal få tilbud om kompetanseheving, etter- og videreutdanning.»

Punktet viser til forslag til ny verbal i pkt. 10.1.1 og endres derfor slik i Tilleggsinnstillingen:

11.1.1 Verbal i pkt. 10.1.1 erstatter verbal vedtatt i revidert budsjett 2025 i juni 2025 som her foreslås opphevet:

«Bystyret ber byrådet utarbeide en plan for hvordan alle ansatte i helse- og omsorgssektoren skal få tilbud om kompetanseheving, etter- og videreutdanning.»

7. Følgende verbalforslag vedtas

7.1 Konkurransenutsette ytterligere to sykehjem

Bystyret ber byrådet konkurransenutsette ytterligere to sykehjem.

8. Følgende verbalvedtak foreslås opphevet

8.1 Verbal i pkt 7.1 erstatter verbal HV4 (HSUV) Konkurransenutsette ytterligere to sykehjem

"Bystyret ber byrådet fremme forslag om å konkurransenutsette ytterligere to sykehjem."

9. Lånefondet

Lånefondets investeringsbudsjett for 2026 endres til følgende sammenlignet med Sak 1/2026 pkt. 7:

Lånefondets investeringsbudsjett	2026
520-529 Utlån	14 590,7
Sum interne utlån	14 590,7
910-919 bruk av lån	14 590,7
Sum bruk av lån	14 590,7

Byrådet, den

Eirik Lae Solberg

Hallstein Bjercke

Vedlegg:

1. Vedlegg 1 Hovedoversikter
2. Vedlegg 2 Endringer pr kap
3. Vedlegg 3 Endringer pr sektor i økplan
4. Vedlegg 4 Endringer i øk.plan
5. Vedlegg 5 Fordeling til bydelene
6. Vedlegg 6 Oversikt egenandeler for tidligpensjon
7. Vedlegg 7 Boligplan for eldre og andre personer med hjelpebehov - Temaplan 2026-2035
8. Vedlegg 8 Behovsplan for friluftsliv, park og nærnatur 2026-2035
9. Vedlegg 8.1 Behovsliste - anbefalte tiltak Marka og øyene 2026-2029
10. Vedlegg 8.2 Behovsliste - anbefalte tiltak i byggesonen 2026-2029
11. Vedlegg 8.3 Kunnskapsgrunnlag for Behovsplan for friluftsliv, park og nærnatur 2026-2035
12. Vedlegg 8.4 Nye parker og anlegg for friluftsliv som finansieres av andre aktører 2026-2035