

Saksframlegg

Regnskapsrapport etter 2. tertial 2006

Arkivsaksnr.: 06/19731

Forslag til innstilling:

1. Bystyret foretar følgende endringer av budsjettet for 2006:
 - Budsjettrammen til skole økes med 12 mill kr
 - Lønnsreserveposten økes med 6 mill kr
 - Budsjettrammen til institusjonstjenestene reduseres med 1,5 mill kr
 - Budsjettrammen til hjemmetjenestene økes med 1,5 mill kr.
 - Anslaget på inntekter fra formue- og inntektskatt økes med 18 mill kr
2. Rådmannen gis fullmakt til å fordele budsjettendringene på budsjettområder og poster
3. Bystyret tar for øvrig rådmannens saksframlegg til orientering.

1. INNLEDNING

Hensikten med tertialrapporten er å :

- Gi et helhetlig bilde av kommunens økonomiske stilling ved utgangen av 2. tertial og anslå hvordan resultatet blir ved utgangen av året.
- Gi tilstrekkelig informasjon om det enkelte tjenesteområde sin økonomiske situasjon og anslag på årsresultat.
- Forklare årsaker til at det er avvik mellom regnskapet og vedtatt budsjett.
- Komme med forslag til hvordan avvik kan avvikles/reduseres

I rapporten som følger nedenfor har jeg gjort rede for kommunens økonomiske stilling ved utgangen av 2. tertial 2006. Rapporten viser at det på noen områder fortsatt er et avvik mellom vedtatte budsjetter, regnskap og forventet resultat ved utgangen av året, men at det også ligger an til betydelige merinntekter slik at driftsresultatet for året blir positivt.

I denne rapporten legges det også frem en redegjørelse om investeringsprosjektene, slik som nedfelt i investeringsreglementet.

Trondheim kommune

2. DRIFT

2.1 SAMMENDRAG DRIFT

I tabellen nedenfor presenteres det forventete resultatet for tjenesteområdene for året, før og etter tiltak iverksettes. Årsaker til avvik og forslag til tiltak beskrives i kap. 2.3

Tall i mill kr

	Revidert budsjett	Prognose årsavvik		
		Etter tiltak pr 1. tertial (vedtatt)	Før tiltak pr 2. tertial	Etter tiltak pr 2. tertial
Rådmannen	87 106	0	0	0
Interne tjenester	200 128	-2 500	-1 550	-600
Andre tjenester under rådm.	36 296	0	0	0
Folkevalgte- og bystyresekr.	29 296	0	300	300
Skoler	1 028 374	0	-12 000	-12 000
Barnehager	35 451	0		
Barne- og familietjenester	383 093	0	-8 000	-5 000
Forvaltningstj helse og velferd	294 829	-5 000	-9 000	-9 000
Oppfølgingstj helse og velferd	159 527	0	3 000	3 000
Hjemmetjenester, inkl utskrivningsklare	627 294	-2 700	-6 400	-4 900
Helsetjenester	147 496	0	-400	-400
Institusjoner	509 271	0	3 000	1 500
Plan- og bygningstjenester	16 537	0		
Miljø- og landbrukstjenester	16 443	0	-2 000	-1 000
Boligtjenester	22 971	0		
Tekniske tjenester, inkl TEAM-trafikk	30 043	0		
Brann- og feiertjenester	60 755	0		
Kultur	271 539	0		
Eiendomsforvaltning	-213 621	0	-1 000	0
Lønnsreserve	101 000	0	-6 000	-6 000
Frie inntekter	-3 913 000	0	66 000	66 000
Tilskudd ressurskrevende brukere	-52 000	0	-8 000	-8 000
Eiendomsskatt	-269 000	0		
Premieavvik og reg.premie	265 000	0		
Momskompensasjon	175 000	0	30 000	30 000
Renter og utbytte	334 400	0	5 000	5 000
Sum		-10 200	52 950	58 900

Tabellen viser at regnskapstall per utgangen av 2. tertial 2006 gir en prognose for året som helhet med et positivt driftsresultat på 59 mill kr etter foreslåtte tiltak. I tillegg kommer en udisponert avsetning fra 1. tertialrapport på 70 mill kr. Denne hadde sammenheng med at det ble inntektsført et ekstraordinært premieavvik på 250 mill kr i regnskapet. Totalt ligger det da an til et regnskapsmessige resultat for driften i 2006 på knapt 130 mill kr.

I mitt forslag til budsjett for 2007 skrev jeg at vi per utgangen av august lå an til ca 40 mill kr i høyere frie inntekter. Denne situasjonen er faktisk enda bedre etter oppdaterte skattetall per september. Anslaget nå er på 66 mill kr ut over revidert anslag. I tillegg kommer høyere momskompensasjon enn budsjettert med ca 30 mill kr. Til fratrekk kommer en ytterligere reduksjon på 8 mill kr i det statlige tilskuddet til

Trondheim kommune

ressurskrevende brukere. I sum innebærer dette økte overordnede inntekter på anslagsvis 88 mill kr ut over det som ligger i revidert budsjett.

Den forventede ubalansen på skole skyldes utelukkende lavere statlig overføring til dekning av utgifter til undervisning av minoritetsspråklige elever enn forutsatt. I statsbudsjettet for 2007 foreslås det å innlemme dette tilskuddet i rammetilskuddet fra og med 2007. Som følge av denne tekniske endringen er regjeringens forslag å ikke bevilge kommunene dette tilskuddet for andre halvår i 2006, da det vil gi en merbelastning på statsbudsjettet for 2007. For Trondheim utgjør dette en inntektsreduksjon på ca 12 mill kr.

Det ligger an til merforbruk innen noen tjenesteområder. Sosialtjenesteområdet får et anslått merforbruk i år på 9 mill kr. Anslaget etter 1. tertial, inkludert tiltak og budsjettmessig styrking var på ca 5 mill kr. Innenfor barne- og familietjenestene et merforbruk på 5 mill kr. Hjemmetjenestene, inkl utskrivningsklare, forventes å gå med et merforbruk på knapt 5 mill kr.

Lønnsoppgjøret for 2006 ble noe dyrere enn beregnet i budsjettet, og det må salderes med 6 mill kr ut over det som var avsatt på lønnsreserveposten.

Kapitalutgiftene anslås til å bli 5 mill kr lavere enn budsjettet.

I tillegg til det som fremkommer i tabellen ovenfor viser regnskapstall etter 2. tertial for VAR-området (vann, avløp og renovasjon) at det går mot et overskudd for vann og avløp (ca 30 mill kr), og et underskudd på renovasjonsområdet (ca 12 mill kr).

Det henvises til beskrivelse av hvert tjenesteområde nedenfor for utfyllende informasjon.

Trondheim kommune

2.2 TJENESTE- OG BUDSJETTOMRÅDER

Rådmannen

Forventet årsresultat: Balanse

Interne tjenester

Forventet årsresultat: Merforbruk på ca 0,6 mill kr.

Årsak til avvik

- Tr.heim byarkiv
- Økte utgifter til energi og renhold
- Noe lavere inntekter enn budsjettet
- Byarkivet har høyere bemanning enn planlagt pga overtakelse av byggesaksarkivet
- Merforbruk på papir på Grafisk senter
- Inntrekk av midler pga underskudd i 2005

- Informasjonsenheten
- Økte kostnader til annonsering

- Kommuneadvokaten
- Økning i per.kostnader og etterutdanning.

Tiltak for å redusere avvik

Tr.heim byarkiv

- Redusert utkjøring av post
- Lavere driftskostnader ved fornyet maskinpark på Grafisk senter

Informasjonsenheten

- Red. ant. Nr av internavisa i 2006
- Forhandler om fornyet avtale med adresseavisen

Kommuneadvokaten

- Gies anledning til å se området juridiske tjenester og kom. advokaten samlet for å få større handlingsrom.

Andre tjenester under rådmannen

Forventet årsresultat: Balanse

Folkevalgte

Forventet årsresultat: Balanse

Skoler

Forventet årsresultat: Forventet merutgift på 12 mill kr.

Forventet merutgift kommer som følge av mindre øremerkede midler fra staten til dekning av utgifter til undervisning av minoritetsspråklige elever enn forutsatt. Det er i forslaget til statsbudsjett for 2007 foreslått å legge tilskuddet inn i rammetilskuddet. For å unngå en merbelastning på statsbudsjettet for 2007, som følge av denne omleggingen, har regjeringen valgt å foreslå og ikke utbetale tilskuddet for andre halvår 2006.

Barnehager

Forventet årsresultat: Balanse

Barne- og familietjenester

Forventet årsresultat: Merforbruk på ca 7 mill kr

Ved 1. tertial rapporterte rådmannen et merforbruk på 19 mill kroner etter tiltak. Merforbruket var knyttet til økning i antall barn med behov for tiltak i institusjon, fosterhjem og hjelpetiltak fra barnevernet og barn med behov for særskilt kostnadskrevende barneverntiltak. I tillegg kommer økt tilvekst i barn med behov for omfattende helsehjelp. Basert på prognosen ved

1. tertial økte bystyret budsjettet for Barne- og familietjenesten med 19 mill kroner i 2006.

Det er alltid høy grad av usikkerhet ved 1. tertial, knyttet til den videre utvikling av hjelpebehov utover året. I 1. tertialrapport ble det gjort rede for usikkerhetsmomentene i prognosen, både i forhold til veksten i antall barnevernstiltak, veksten i antall barn/nyfødte med særlig behov for helsehjelp og utviklingen i særlig kostnadskrevende tiltak innenfor begge disse områdene. Økonomistyringsverktøyet er nå videreutviklet og fanger opp kostnadsvariablene ennå bedre. Det viser seg at kostnadsutviklingen når det gjelder barnevernstiltak har blitt større enn rådmannen la til grunn ved 1. tertial, og som gir et antatt merforbruk på 5 mill kroner etter tiltak ved 2. tertial. Avviket utgjør 1,3 % av revidert driftsbudsjett på 383 mill kroner. Dette gir også større utfordringer i budsjettet for 2007 enn forutsatt i rådmannens budsjettforslag.

Det framgår i forslaget til statsbudsjettet for 2007, at det foreligger en større kostnadsvekst enn budsjettet i det statlige barnevernet i 2006. Det er derfor grunn til å tro at det også i år vil komme en sluttsaldering med økt bevilgning til det statlige barnevernet, og dermed barnevernforsøket i Trondheim. Det er i prognosen lagt inn et anslag på 3 mill kroner i økt bevilgning fra staten til barnevernforsøket i 2006.

For å holde budsjettet for tjenester til familier med syke og funksjonshemmede barn, blir det inntil videre ikke tatt nye vedtak om boligavlastning eller privatavlastning.

Forvaltningstjenester helse og velferd

Forventet årsresultat: Merforbruk på ca 9 mill kr.

Prognosen pr 2. tertial er beregnet til et merforbruk på 9,0 mill kroner (3,0 % av netto driftsbudsjett.) Merforbruket består i hovedsak av økte utgifter på økonomisk sosialhjelp; men også noe på rus, tilrettelagt fritid og privat avlastning for voksne.

Prognosen for 1.tertial 2006 viste et merforbruk på 5 mill etter tiltak og vedtatt styrking av budsjettet med 10 mill kr.

Årsaker til at prognosen etter 2. tertial har blitt noe forverret er:

- Implementeringen av noen av vedtatte tiltak i forbindelse med 1. tertialrapport har tatt noe lengre tid enn forutsatt.
- Lavere statlige refusjoner enn forutsatt i budsjettet.

Det antas at virkningen av tiltakene vil ha større effekt etter hvert. I positiv retning trekker at antallet klienter viser en synkende tendens de siste månedene. Årets første fem måneder hadde en jevn økning, mens trenden har snudd og viser en reduksjon i juni, juli og august. Det er lagt til grunn for prognosen at dette

Trondheim kommune

nivået videreføres ut året. Tall innhentet fra Bergen og Stavanger viser at disse byene hadde en nedgang i antall klienter i 2005 og i første halvdel av 2006.

Det er viktig å videreføre arbeidet med å begrense antall sosialhjelpsmottakere og bistå brukerne i "hjelp til selvhjelp", jfr tiltak i 1.tertialrapport. Det er også viktig å få utviklet bedre oversikt over status, rutiner og arbeidsmetodikk innen ulike prioriterte områder.

Utviklingen innen området inneholder mange usikkerhetsmomenter og kompleksiteten i årsakssammenhengene er store. Prognosen på inntektssiden gir en indikasjon på at det kan bli lavere refusjonsinntekter enn tidligere antatt, og dette er samlet med på å gi en noe dårligere årsprognose enn ved 1. tertial.

Parallelt med denne saken blir det lagt frem egen sak om justering av sosialhjelpssatsene.

Oppfølgingstjenester helse og velferd

Forventet årsresultat: Mindreforbruk på ca 3 mill kr.

Prognosen pr 2.tertial 2006 for tjenesteområdet Oppfølging Helse og Velferd viser et mindreforbruk på 3 mill kr for 2.tertial 2006, som i hovedsak relaterer seg til to enheter som har merinntekter fra engangsinntekter, vakanser og ubrukte midler fra 2005.

Helsetjenester

Forventet årsresultat: Balanse

Hjemmetjenester

Forventet årsresultat: Merforbruk på ca 5 mill kr

Årsak til avvik

- Hovedårsaken til merforbruket så langt ligger i ikke innfridd innsparingskrav på HDU.
- Dagtilbud til yrkeshemmede har et merforbruk

Tiltak for å redusere avvik

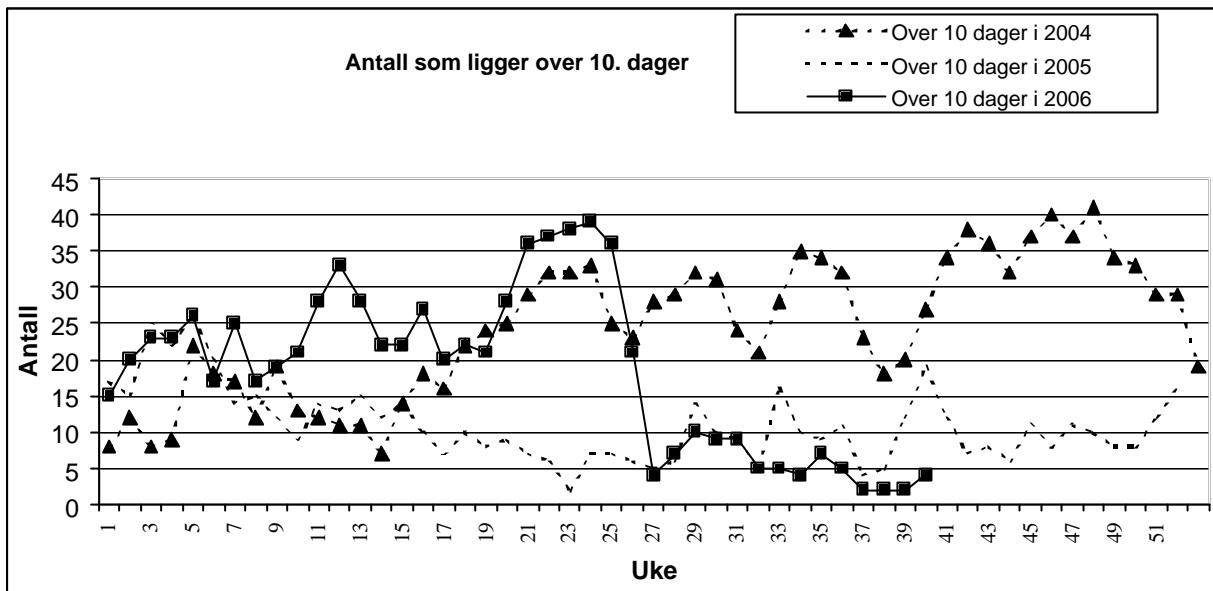
- Når det gjelder tiltak med reduksjon av kostnader innefor HDU for å avvikle køen så har dette blitt forsinket. Økonomiplanen 2007-2010 tar høyde for forsinkelser.
- Jeg ser meg nødt til å redusere aktiviteten i dagtilbud for yrkeshemmede. Det betyr at enkelte tilbud vil bli lagt ned og at noen brukere vil få et redusert tilbud. Effekten av disse tiltakene vil først få virkning i 2007.

Hovedutfordringen er merforbruket innenfor tjenester til utviklingshemmede. I budsjettvedtaket for 2006 ble det forutsatt at man skulle få til en innsparing på 12,5 mill. innenfor HDU området. Hovedårsaken er at det tar lengre tid å avvikle uhensiktsmessige boliger enn det tidligere er lagt opp til. Jeg mener fortsatt at potensialet for innsparing er tilstede. Opprettelsen av Munkvoll omsorgsbolig har løst deler av køen av personer som venter på bolig. 5 nye brukere har fått tildelt plass innenfor eksisterende budsjetttramme.

Utskrivningsklare:

Antall utskrivningsklare som lå lenger enn 10 dager ved St. Olavs var svært høy i første halvdel av 2006. Siden slutten av juni har det vært en kraftig nedgang i antallet. Siden uke 27 har det i snitt ligget på litt over 5 pasienter. I prognosen har vi forutsatt at den i snitt vil ligge på 9 pr. uke i årets siste 12 uker.

Figur: Utvikling i antall utskrivningsklare 2004-2006



Institusjoner

Forventet årsresultat: Mindreforbruk på 1,5 mill kr

Mindreforbruket på institusjoner bør sees opp mot merforbruket på hjemmetjenesten, da hovedforklaringen på mindreforbruket er mindre utgifter til utskrivningsklare på St. Olavs, som er en felles utfordring for hjemmetjenester og institusjoner. Jeg foreslår å overføre 1,5 mill. for ikke-iverksatt oppstart av en avdeling på Persaunet til hjemmetjenesten. Dette for å dekke regninger til St. Olavs. Det er tatt høyde for denne overføringen i prognosen

Årsak til avvik

Tiltak for å redusere avvik

Trondheim kommune

- Åpning av Havstein II er utsatt fra september 2006 til våren 2007 (+ 4 mill)
- Tiltak mot utskrivingsklare pasienter koster mindre enn først antatt. Dette er først og fremst knyttet til ekstra sengeplasser. Etter hvert som antall utskrivningsklare har gått ned har behovet for ekstrasinger blitt mindre enn forutsatt i 1. tertialrapport (+2,5)
- Søbstad sykehjem og Havstein sykehjem går med merforbruk på de aktivitetene som drives i samarbeid med St. Olav (-2 mill) Årsaken er at det bevilges 2 mill. mindre i driftsmidler for 2006 enn i 2005.
- Bydelskaféene går fortsatt med betydelig merforbruk (-1,5 mill).
- Noe merforbruk på enkelte sykehjem (-1,5 mill)
- Rådmannen jobber med helseforetaket for å få økt bevilgningene til 2005-nivå.
- Utviklingsveilederne i kommunen skal nå se på driften av kaféene for å finne mulige forbedrings- og utviklingsmuligheter.

Kultur

Forventet årsresultat: Balanse

Forbruket ved tjenesteområde kultur er ved utgangen av 2. tertial i samsvar med budsjett.

På flyktningeområdet kan det se ut som om inntektene blir noe høyere enn budsjettet forutsatt at det bosettes i samsvar med bosettingsavtalen med Utlendingsdirektoratet.

Kirkelig fellesåd

Kirkelig fellesråd hadde ved utgangen av 2005 et akkumulert underskudd på ca. 3,3mill kr.

Kirkevergens regnskapsrapport for 2dre tertial viser et mulig overforbruk på 2 mill.kr.

Det arbeides med tiltak og Kirkelig fellesråd forutsetter at driften er i balanse ved regnskapsavslutning 2006.

Pirbadet

Besøket i Pirbadet har i sommer månedene vært lavere enn budsjettet, dette medfører en inntektssvikt i andre tertial. Det er imidlertid god kontroll med utgiftssiden, og prognosen viser at Pirbadet vil kunne dekke sine løpende renteutgifter i 2006.

Eiendomstjenester

Forventet årsresultat: Balanse

Tjenesteområdet har i 2006 gjennomgått store endringer. Særlig utfordrende har det vært å slå sammen, omorganisere og samlokalisere de to tidligere selvstendige enhetene Trondheim Eiendom og Trondheim Byggservice. Det aller meste av økonomiske avvik har det vært mulig å dekke rimelig greit innenfor området, men man har igjen ett. Brannsikkerhetsforholdene ved St. Jørgen er slik at man, på grunn av

Trondheim kommune

pålegg fra Brannvesenet, må ha døgnkontinuerlig brannvakt. Det er beregnet at brannvakta vil medføre ca. 1 million i merutgifter i 2006. Som beskrevet i budsjettet for 2007 er det en rekke forhold ved St Jørgen man må se nærmere på før man fatter endelig vedtak om hva som skal gjøres.

Boligtjenester

Forventet årsresultat: Mindreforbruk på ca 0,2 mill kr

Den ordinære driften ved enheten ser ut til å gå med et par hundre tusen i mindreforbruk. Når det gjelder den kommunale bostøtten ser mindreforbruket til å bli ca en million. Den millionen har formannskapet i egen sak vedtatt skal benyttes til subsidiering av tomtekjøp til foreldre med funksjonshemmede barn.

Plan og bygningstjenester

Forventet årsresultat: Overskudd på ca 2,5 mill kr.

Overskuddet er i hovedsak knyttet mot gebyrfinansierte tjenester og skal dermed avsettes til fond.

Byggesakskontoret regner med å få et overskudd på ca 1,5 millioner. Forsinkelser i ansettelse pga godt arbeidsmarked forklarer ca det halve, mens resten tilskrives merinntekter.

Byplankontoret ser ut til å gå mot en merinntekt på ca 1 million, i all hovedsak knyttet til første del av planbehandling. Ved Byantikvaren og Kart- og oppmålingskontoret ser det ut til å bli kun mindre avvik.

Miljøtjenester

Forventet årsresultat: Merforbruk på 1 mill kr

Miljøtjenester regner med å få et merforbruk på en million. Dette skyldes at man ser ut til å få ca 2 millioner mindre i internoverføringer fra avfall enn budsjettet. Deler av denne mindreinntekten greier man å dekke inn via mindreforbruk på lønn og andre driftsutgifter, mens resten ender opp som merforbruk ved årsslutt.

Brann og redningstjenesten

Forventet årsresultat: Balanse

Brann- og redningstjenester regner med i å få et merforbruk på 0,5 mill kr etter at en rekke tiltak er iverksatt. Byutviklingsområdet vil via interne disposisjoner tilføre Brann- redningstjenester 0,5 mill kr slik at området ved årsslutt vil gå i balanse.

Tekniske tjenester

Forventet årsresultat: Balanse

Etter at tekniske tjenester ble tilført 28 millioner ved behandlingen av 1 tertialrapport for å fullbudsjettere kjøp av kollektivtjenester, er det ikke noen større ubalanser innenfor tjenesteområdet. Det er flere mindre avvik, men det ser ikke ut til å by på problemer å dekke det innenfor totalrammen.

Trondheim kommune

Vann, avløp, renovasjon og feiing

Innenfor vann og avløp tyder foreløpige analyser på at man ligger an til å bruke ca. 1 million mindre enn budsjett både innenfor vann og avløp. Når det gjelder inntektene ser det ut til å gå mot en merinntekt på ca 30 millioner. Denne merinntekten kan i stor grad sees i sammenheng med mindreinntekten på ca. 25 millioner innenfor Va området i 2005. Inntektene i 2005 var "kunstig" lave grunnet ugunstige avregning mens det motsatte har skjedd i 2006.

Innenfor renovasjon er det største avviket knyttet til at en underliggende utgiftsvekst ikke ble fanget opp ved budsjetteringen for 2006. I forhold til budsjettet ser det ut til å gå mot et underskudd på ca 12 millioner i 2006. Underskuddet for 2006 vil ikke påvirke kommunens regnskapsresultat for 2006, da et tilsvarende beløp vil bli tilført fra fond. Den økonomiske situasjonen for renovasjonsområdet vil bli vurdert sammen med den totale ubalansen på VAR-området i egen sak våren 2007. Dette med grunnlag i revisjonens rapporter og bystyrets vedtak i sak 41/06. Det henvises også til omtale i rådmannens forslag til budsjett for 2007, side 52.

Feietjenester ser ut til å få et mindreforbruk på ca 1,5 million. Det aller meste av mindreforbruket kan tilskrives ubenyttede lønnsmidler knyttet til vakanser i forbindelse med permisjoner.

2.3 OVERORDNEDE INNTEKTER

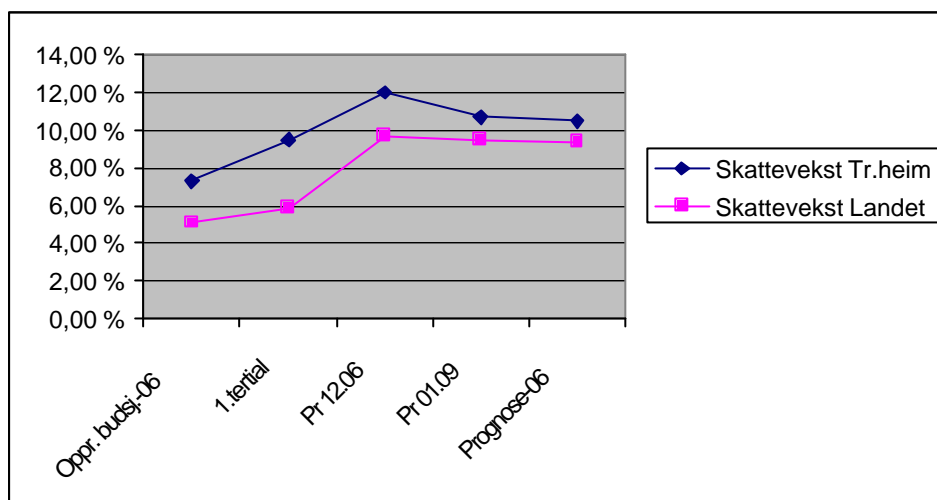
Frie inntekter, inkl tilskudd for ressurskrevende brukere

Forventet årsresultat: Merinntekt på 46 mill kr i forhold til revidert budsjett

Basert på skatteinngang tom august 2006 er veksten for Trondheim kommune hittil i år på 10,7%. For landet som helhet er den på 9,5%. Dersom man legger til grunn at årets skatteinngang for hele året vil ligge 10,7% over fjorårets inngang vil dette bety en merinntekt på 100 mill kr ift opprinnelig budsjett for 2006, og 70 mill kr mer en det økte anslaget i 1 tertialrapport.

Tendensen de siste månedene er imidlertid at veksten i skatteinngangen har vært noe synkende. En av grunnene til dette er at det ble innbetalt store beløp som forskuddsskatt i april, noe som gjorde at tallene første halvår ble veldig gode. I prognosen for året vil jeg derfor anta at vi må legge en noe svakere vekst til grunn. Dersom veksten resten av året er på 10% i Trondheim kommune, vil årsveksten havne på 10,5%. Det antas samtidig at resten av landet får samme utvikling. Dermed anslås summen av skatt og rammetilskudd bli på rundt 96 mill kr bedre enn opprinnelig budsjett. Dette er en forbedring på 66 mill kr ift revidert budsjett jf 1.tertialrapport. Inntektene for ressurskrevende brukere blir 8 mill kr lavere enn i revidert budsjett, slik at totalt sett anslås de frie inntektene å øke med 58 mill kr ift revidert budsjett.

Trondheim kommune



Tabellen nedenfor viser utviklingen i skatteveksten for 2006.

Alle tall i mill kr	Oppr. budsj.-06	1.tertial (rev. bud.)	Pr 12.06	Pr 01.09	Prognose-06
Skattevekst Tr.heim	7,3%	9,5%	12,0%	10,7%	10,5%
Skattevekst Landet	5,1%	5,9%	9,7%	9,5%	9,4%
Skatt	3 067	3 131	3 201	3 164	3 159
Rammetilskudd	816	782	801	818	820
Sum	3 883	3 913	4 002	3 983	3 979
Endring ift oppr. Budsj.-06		30	119	100	96

Momskompensasjon

Forventet årsresultat: Merinntekter på ca 30 mill kr

Momskompensasjonsinntekten på investeringer ser ut til å bli i underkant av 30 mill kr høyere enn budsjettet. Dette forutsetter at investeringstakten i år er såpass høy at man tar igjen noe av etterslepet fra 2005. Pr. i dag ser det ut som om denne forutsetningen er realistisk.

2.4 KAPITALUTGIFTER OG KAPITALINNTEKTER

Anslaget for avvik mellom budsjett og regnskap etter 2 tertial 2006 viser en netto mindreutgift på 5 mill. kroner. Dette som følge av bortfall budsjetterte inntekter/utbytte fra Trondheim Renholdsverk og endringer vedrørende avdrag og renteutgifter/renteinntekter i forhold til budsjettforutsetningene.

Tabell Netto avvik finansutgifter og finansinntekter (mill. kroner)

Tekst	Mindreutg./Merinnt(-) Merutg./mindreinnt (+)
1. Renteutgifter investeringsformål	+6,0
2. Renter dekning innbetalingsavvik	0
2. Avdrag investeringsformål	-10,0
3. Renteinntekter investeringsformål	0

Trondheim kommune

I Avvik kapitalutgifter / -inntekter investeringsformål	-4,0
4. Renteinntekter av beholdninger	-4,0
4. Utbytte	+3,0
II Avvik finansinntekter / finansutgifter	-5,0

2.5 LØNNS- OG PRISVEKST

Lønnsoppgjøret for 2006 ble noe dyrere enn lagt til grunn i budsjettet. Det var lagt inn 101 mill kr på lønnsreserven, basert på en lønnsvekst på 3,5 pst, i årets budsjett. Resultatet viser en lønnsvekst på 4,5 pst, og en merutgift på 6 mill kr.

Det er i statsbudsjettet for 2007 lagt til grunn at prisveksten i kommunesektoren i 2006 blir noe høyere enn anslått i revidert nasjonalbudsjett. Hovedårsaken til dette er høyere energikostnader. For Trondheim betyr den sterke prisøkning på energi i løpet av 2006 relativt lite da det meste av energiforbruket har avtalefestet pris.

2.6 OPPSUMMERING DRIFT

Rapporten viser at det går mot et betydelig positivt driftsresultat i 2006. Operasjonen med å inntektsføre 250 mill kr i økt premieavvik i årets regnskap ga muligheter for å styrke en del tjenesteområder betydelig, samtidig som det ved årets slutt står et udisponert beløp på 70 mill kr. Den andre hovedårsaken til det positive resultatet er den sterke skatteveksten i 2006. Totalt forventes de frie inntektene å øke med bort i mot 100 mill kr i forhold til anslag i opprinnelig budsjett.

På minussiden kommer at det fortsatt er press mot budsjetttrammen innenfor noen driftsområder, noe som avkrever fortsatt stram styring for å holde forbruket på den rette siden av streken.

Når det gjelder disponeringen av det forventede positive sluttresultatet ble det i forbindelse med 1. tertialrapport bestemt at en andel av dette må avsettes til å dekke økonomisk oppreisning til elever ved tidligere Osloveien skole. Hvor stort beløp denne saken vil ende opp med er fortsatt uklart.

I rådmannens forslag til budsjett for 2007 er utfordringen med ubalansen på VAR-området (Vann, Avløp, Renovasjon) beskrevet, jf s. 52 i budsjett-hefte nr 1. Her er det beskrevet at saldoen på VAR-fondene er 125 mill kr for lav og at dette må dekkes inn i løpet av fem år. Det er forutsatt at 75 mill kr av driftsresultatet for 2006 blir disponert til dette formålet.

Jeg finner i denne omgang ikke grunn til å foreta større budsjettkorrigeringer. Det eneste jeg finner påkrevd er å saldere opp lønnsreserven med 6 mill kr, dekke opp reduksjonen i statstilskudd til undervisning av minoritetsspråklige elever med 12 mill kr og foreta en mindre korleksjon mellom hjemmetjenestene og institusjonstjenestene med 1,5 mill kr. Reduksjonen i statstilskuddet har foreløpig status som forslag, men da sannsynligheten for at dette blir vedtatt er stor, finner jeg det riktig å foreta denne justeringen av skolebudsjettet. Merutgiften til lønn og inntektsreduksjonen på skoleområdet finansieres med tilsvarende økning av de frie inntektene.

Jeg vil i forbindelse med årsoppgjøret komme med konkrete forslag til disponering av driftsresultatet.

Trondheim kommune

3. STATUSRAPPORT INVESTERINGER

3.1 Statusrapport

Skoler

Beløp i mill kroner

Investeringsobjekt/ prosjekt	Vedtatt kostn.ramme	Forventet sluttkostnad	Avvik	Forventet ferdigst.	Kommentar
Blussuvold skole	163,0	163,0	-	April 2007	
Byåsen skole	210,0	210,0	-	2007	
Bytte til vannbåren varme. Skoler	26,2	26,2	-	2008	
Dalgård skole div. investeringstiltak	6,7	6,7	-		Alarm/overvåkning utomhus
Dalgård skole	22,5	22,5	-	Aug. 2006	
Diverse tilpasninger og inventar	16,5	16,5	-		
Elevnett	10,0	10,0	-		
Flatåsen skole øvre bygg	17,6	17,6	-	Nov 2006	
Flatåsen skole nedre bygg	19,7	19,7	-	Aug. 2007	
Miljørettet helsevern skoler	151,4	151,4	-	2006	
Nardo skole	96,1	96,1	-	2007	
Paviljonger	15,0	15,0	-		
Sverresborg skole, ombygging	144,0	144,0	-	Nov. 2006	
Sjetne skole	13,6	14,0	-0,4	Mai 2006	Branntiltak og asbestsan.
Utleira skole, rehabilitering	32,5	32,5	-	Nov 2005	Miljørettet helsevern.
Åsheim og Charlottenlund	250,0	250,0	-	2005	
Sum skoler	1 194,8	1 195,2	-0,4		

Åsheim og Charlottenlund skole: Det utføres meget omfattende utomhusarbeider og utomhusområdene er ikke formelt overtatt. Det pågår utbedringer og tilleggsarbeider utover høsten 2006.

Sjetne skole: Overskridelsen skal finansieres innenfor vedtatt investeringsramme.

Trondheim kommune

Barnehager

Beløp i mill. kroner

Investeringsobjekt/ prosjekt	Vedtatt kostn. ramme	Forventet sluttkostnad	Avvik	Forventet ferdigst.	Kommentar
Elgeseter barnehage	22,0	22,0	-	Aug. 2007	
Fiolsvingen barnehage	17,0	17,0	-	Aug. 2007	
Gjørtlerveien barnehage/Nyborg helsestasjon	32,5	32,5	-	Aug. 2006	
Kløebuveien barnehage	24,1	24,1	-	Jan.2007	Byggestart juni 2006
Lillegårdsbakken barnehage	17,0	17,0	-	Des. 2007	Ny reg.plan igangsatt
Nardo skoles barnehage	18,0	18,0	-	Høst 2007	
Nedre Elvehavn barnehage	13,0	13,0	-	Jan. 2006	
Majorstuen barnehage (tidl. Persaunet)	27,0	27,0	-	Jan. 2006	
Svartlamoen barnehage	10,0	10,0	-	Juni 2007	Anbud juni 2007
Tordenskjold barnehage	5,7	5,7	-		
Lidarende barnehage	16,0	24,0	-8,0	Sep. 2006	Modellbarnehage
Festningen barnehage	15,0	19,8	-4,8	Mai 2006	Modellbarnehage
Porsmyra barnehage	17,0	21,6	-4,6	Des 2006	Modellbarnehage
Rye barnehage	17,0	19,6	-2,6	Nov 2006	Modellbarnehage
Ferista barnehage	15,0	23,0	-8,0	Mai 2006	Modellbarnehage
Miljørettet helsevern	35,0	35,0	-	2008	
Diverse investeringer/inventar	15,0	15,0	-		
Tomtekjøp	25,0	25,0	-		
Sum barnehager	341,3	369,3	-28,0		

Modellbarnehager

Det skal legges fram en enkeltsak vedrørende modellbarnehagene for politisk behandling. Avviket er hensyntatt i rådmannens budsjettforslag for 2007.

Ferista barnehage- Prosjektet ventes avsluttet i løpet av mars 2006. Det har vært økte kostnader i forbindelse med grunnarbeider samt etablering av infrastruktur. Kostnader knyttet til endring av lokalisering fra Ugla til Ferista er også innkalkulert i prosjektet.

Festningen barnehage- Grunnarbeider er igangsatt. Det ventes økte kostnader i forbindelse med vanskelige grunnforhold samt endring av infrastruktur og støyavskjerming.

Lidarende barnehage (tidligere Eberg barnehage) Flytting av fotballbane og etablering av vannbåren varme har medført høyere kostnader enn forutsatt.

Trondheim kommune

Sykehjem og omsorgsboliger

Beløp i mill kroner

Investeringsobjekt/ Prosjekt	Vedtatt kostn.ramme	Forventet sluttkostnad	Avvik	Forventet ferdigst.	Kommentar
Munkvoll sykehjem	81,3	81,3	-		Se kommentar
Nypantunet postkjøkken	2,5	2,5	-	2005/2006	
Valentinlyst sykehjem	137,1	137,1	-		Overtatt mai/juni 2005
Brannsikring sykehjem	15,0	15,0	-		
Vannbåren varme sykehjem	15,0	15,0	-		2008
Havstein sykehjem og bolig for døve/blinde	141,0	141,0	-	Okt 2007	
Østre Rosten 49-Tiller - spesialboliger	20,0	20,0	-	Nov. 2006	
Avlastningsboliger	11,0	11,0	-		Dalgård. Ferdig 2005.
Valentinlyst omsorgsboliger	21,4	21,4	-		Overtatt juni 2005
Øya sykehjem	675,0	675,0	-	Våren 2008	
Spania, inventar og utstyr	6,0	6,0	-		
Ombygginger	8,0	8,0	-		
Inventar og utstyr	4,0	4,0	-		
Sum sykehjem og omsorgsboliger	1 137,3	1 137,3	-		

Munkvoll sykehjem: Bygningen er overtatt i april 2004. Det pågår nå innflytting i lokalene etter en utleieperiode. Prosjektet rapporteres avsluttet når flytteperioden er fullført og tilknyttede kostnader er kjent.

Kommunale boliger

Beløp i mill. kroner

Investeringsobjekt/ Prosjekt	Vedtatt kostn.ramme	Forventet sluttkostnad	Avvik	Forventet ferdigst.	Kommentar
Oppgradering bolig	23,0	23,0	-	Løpende	
Gjenkjøp bolig	10,0	10,0	-	Løpende	
Anskaffelse utleieboliger	140,0	140,0	-	Løpende	I henhold til boligprogram
Tilpassing boliger	2,0	2,0	-	Løpende	
Sum boliger	175,0	175,0	-		

Avløp, grønt, vann og veg

Beløp i mill. kroner

Byutvikling

Investeringsobjekt/ Prosjekt	Vedtatt kostn.ramme	Forventet sluttkostnad	Avvik	Forventet ferdigst.	Kommentar
Avløpsnett	75,8	78,2	-2,4	Løpende	69 prosjekt
Avløpsrensing div.	20,6	20,6		Løpende	6 prosjekt
Grønt	33,2	33,3	-0,1	Løpende	44 prosjekt
Høvringen Renseanlegg	204,9	205,6	-0,7		
Vann	105,3	105,6	-0,3	Løpende	61 prosjekt
Veg	68,3	71,1	-2,8	Løpende	45 prosjekt
Sum	508,1	514,4	-6,3		

Avløp: Samlet negativt avvik på - 2,4 mill. kroner skyldes i hovedsak Selsbakk fabrikker,

Trondheim kommune

Lerkevegen/Bjørnd., Buenget tilknytning boliger, Tampereveien, Sjøskogbekken og Veimester Kroghs gt. I tillegg kommer noen enkeltprosjekter med avvik under ca. kr. 100.000,-. Det samlede avviket må dekkes inn over neste års investeringsbudsjett.

Grønt: Avviket skyldes i hovedsak balløkke i Alfred Larsens vei.

Vann: Det totale avviket på ca 0,3 mill. kroner skal finansieres innenfor vedtatt investeringsramme.

Veg: Ny gjennomgang tilsier et samlet negativt avvik på 2,8 mill. kroner for løpende prosjekter. Avviket forutsettes finansiert innenfor vedtatt budsjett for 2006 og/eller neste års investeringsbudsjett. Avviket gjelder først og fremst holdeplasstiltak, Ringvålveien, Bjørndalen kulvert og Nonnegata TS.

Annen investeringsaktivitet

Beløp i mill. kroner

Investeringsobjekt/ Prosjekt	Vedtatt kostn.ramme	Forventet sluttkostnad	Avvik	Forventet ferdigst.	Kommentar
Analysesenteret	8,9	8,9		2006	
ASBEST	4,0	4,0		Løpende	
Driftsrelaterte investeringer Te	3,3	3,3		Løpende	
Duedalen tilfluktsrom, oppgrad	0,4	0,4		2006	
ENØK	20,0	20,0		Løpende	
Feiebler	0,4	0,4		2006	
Felles dør og ny kulturenhet	26,8	26,8		2006	
IT fagsystem	12,0	12,0		2006/2007	I henhold til fremdriftsplaner
IT infrastruktur	33,8	33,8		2006/2007	I henhold til fremdriftsplaner
Felles system IT	37,6	37,6		2006/2007	I henhold til fremdriftsplaner
IT effektiviseringsprosjekt	21,4	21,4		2006/2007	I henhold til fremdriftsplaner
Idrett/friluftsliv	43,4	43,4		2006	
Kirker og kirkegårder	156,3	156,3		Løpende	
Kunstnerisk utsmykking	36,5	36,5		Løpende	
Kultur/biblioteket	8,5	8,5		2006	
Lokaler for SEVO	9,0	9,1	-0,1	2005	Se kommentar
Maskiner bydrift	5,0	5,0		Løpende	
Ny brannstasjon	120,0	120,0		2009	
Offentlige pålegg idrettsanlegg	4,0	4,0		Løpende	
Ombygging rådhuset brannverntiltak	4,0	4,0		2005	
Ombygging rådhuset HC-tilpasning	2,0	2,0			
Oppgradering SD-anlegg	2,0	2,0			
Post, arkiv og grafisk senter	6,0	7,4	-1,4	des.2007	Sluttfinans i 2007
Samlokalisering/adm.bygg	33,3	33,3		2006	
Transport og brannmateriell	0,7	0,7		2006	
Mannskapsvogn og lift	1,6	1,6		2006	
Sum enkeltprosjekt	600,9	602,4	-1,5		

Lokaler for Sevo: Anskaffelseskostnaden ble noe høyere enn tidligere estimert. Dette er en selvfinansierende investering. Videre utvikling av bygningen skal utredes. Overskridelsen og fremtidig investering må lånefinansieres, noe jeg vil komme tilbake til når jeg har oversikt over det totale investeringsbehovet.

Post, arkiv og grafisk senter: Investeringen skal ferdigstilles i 2007 og inngår i rådmannens budsjettforslag

Trondheim kommune

for 2007.

Ny brannstasjon: Prosjektet er i utredningsfasen. Det skal legges frem et forslag til ny brannstasjonsstruktur i forbindelse med budsjettet for 2007.

3.2 Avsluttede prosjekt

Beløp i mill kroner

Investeringsobjekt/ prosjekt	Regnskap 31.12.05	Prosjekt- kostnader	Bevilget/ finansiert	Avvik	Dekning avvik
Breidablikk skole, rehabilitering	20,7	24,0	24,0		
Ila skole, rehabilitering 2002	52,7	52,7	50,0	2,7	
Nyborg skole	65,4	76,2	76,2		
Sum skoler	138,8	152,9	150,2	2,7	
Iladalen barnehage	17,7	19,1	18,1	1,0	Dekkes innenfor ramme
Nyborg barnehage	13,9	13,9	12,6	1,3	Dekkes innenfor ramme
Stabburet barnehage	16,6	18,0	18,0		
Sum barnehager	48,2	51,0	48,7	2,3	
Nypantunet, nye sengeplasser	14,7	17,6	17,6		
Sum sykehjem	14,7	17,6	17,6	0,0	
Avløpsnett	6,7	6,8	6,5	0,4	Dekkes innenfor ramme
Grønt	0,0	0,0	0,1	-0,1	Tilbakeføres inv.ramme
Vann	13,3	14,2	15,0	-0,9	Tilbakeføres inv.ramme
Veg	2,6	1,8	1,8		
Sum tekniske områder	22,6	22,8	23,4	-0,6	
Utsmykking 2 barnehager	0,5	0,5	0,5		
Utsmykking 5 skoler	4,9	4,9	4,9		
Utsmykking 4 sykehjem	4,2	4,2	4,2		
Utsmykking "Generator"	0,7	0,7	0,7		
Lysanlegg Granåsen	0,3	0,3	0,3		
Fritidsklubber/ungdomstiltak	0,4	0,4	0,4		
Øya stadion arrangementsbygg	6,9	6,9	6,9		
Bakklandet tilfluktsrom	24,3	24,5	24,0	0,5	Frikjøpsmidler
Sum enkeltprosjekt	42,2	42,4	41,9	0,5	
Sum avsluttede prosjekt	266,5	286,7	281,8	4,9	

Breidablikk skole, rehabiliteringsprosjektet har vært todelt:

I "hovedbygget" er det gjennomført full rehabilitering, med unntak av helsestasjon og gruppeareal for funksjonshemmede elever som ble rehabilitert i 1998. I tillegg til en total innvendig ombygging av 1.470 m² med undervisningsarealer, garderober, lærerarbeidsplasser, personalrom og etablering av nye spesialrom for kunst/håndverk og heimkunnskap, omfatter arbeidet fasaderehabilitering inklusive vinduer, utskifting av takisolasjon/taktekking, oppgradering av varme- og sanitæranlegg, samt utskifting av elektroteknisk anlegg. Det er bygd ventilasjonsrom på tak for nytt ventilasjonsanlegg.

I "oktogonet" er det gjort bygningsmessige tilpasninger for ny elevsituasjon og gjennomført en lett rehabilitering av 1.670 m².

Prosjektet er gjennomført iht kommunens prosjektbeskrivelse, kravspesifikasjoner og maler. Oktogonet og ny atkomstveg/parkering ble ferdigstilt og tatt i bruk ved skolestart høsten 2004. Hovedbygget ble overtatt fra entreprenørene i mars 2005, men ikke tatt i bruk før mai 2005 på grunn av omfattende etterarbeid.

Trondheim kommune

Prosjektet er gjennomført innenfor vedtatt kostnadsramme

Ila skole, rehabilitering: Avvik i omfang har ført til økte kostnader i forhold til vedtatt kostnadsramme. Det skal derfor legges fram enkeltsak for bystyret med forslag til dekning av manglende finansiering.

Nyborg skole og barnehage: Skolebygget omfatter et bruttoareal på 3.362 m² dimensjonert for 292 elever, og barnehagen har et areal på 675 m² med plass til 72 barn. Prosjektet er gjennomført i henhold til Trondheim kommunes prosjekteringsanvisninger og kravspesifikasjoner.

Planleggingen startet sept 2002. Barnehagen ble påbegynt oktober 2003 og tatt i bruk januar 2004. Skolebygningen ble påbegynt januar 2004 og tatt i bruk februar 2005. Gjennomføring er i samsvar med fremdriftsplan. Prosjektet finansieres innenfor vedtatt investeringsramme.

Iladalen barnehage er en 4 avdelingers barnehage med egen avdeling for åpen barnehage. Barnehagen er prototypen til Trondheim kommunes nye "Funksjon- og arealprogram for kommunale barnehager i Trondheim". Byggets LOA er på 323m² og BRA er 755m². Bygget er utført i henhold til Trondheim kommunes nye "Funksjon- og arealprogram" og Trondheim kommunes prosjektanvisninger og kravspesifikasjoner. Bygget ble tatt i drift som barnehage 2.mai 2005.

Kostnadsoverskridelsen gjelder i hovedsak masseutskifting av forurenset grunn på tomte, og andel av utredningsarbeid knyttet til evaluering av barnehager og revisjon av ny prosjektmal for Trondheim kommune. Prosjektet finansieres innenfor vedtatt investeringsramme.

Stabburet barnehage erstatter en 2 avdelings barnehage i Gunnlaugs vei 15. Bygget er på BTA 844m² og er en 4 avdelingers barnehage med egen avdeling for åpen barnehage. Bygget er utført i henhold til Trondheim kommunes nye "Funksjon- og arealprogram" og Trondheim kommunes prosjektanvisninger og kravspesifikasjoner. Bygget ble tatt i bruk som barnehage 2 mai 2005.

Nypantunet – nye sengeplasser. Byggeprosjektet har vært tredelt:

Tidligere produksjonskjøkken og kafeteria (nordfløy) er ombygd til sykehjemsavdeling for 6 beboere. Alle beboerrom er ensengsrom med eget bad, og det er felles stue med postkjøkken.

På tilsvarende måte er tidligere bokollektiv (østfløy) rehabilitert for 6 beboere.

Administrasjonsfløy er ombygd med kontorer, personalrom, dagsenter og felles samlingsrom/utleiedel (sørfløy). Samlet ombygd areal er ca 1.400 m².

Prosjektet er gjennomført iht kommunens prosjektbeskrivelse, kravspesifikasjoner og maler. Gjennomføringen har skjedd i samsvar med fremdriftsplan og vedtatt kostnadsramme.

Idrett: Lysanlegget ved Granåsen hoppanlegg er ferdigstilt innenfor en kostnadsramme på kr 0,3 mill.

Utsmykkingsprosjekter: I løpet av perioden er det avsluttet totalt 12 utsmykkingsprosjekter innenfor en total kostnadsramme på 0,3 mill. kroner.

Fritidsklubber/Ungdomstiltak: Rehabilitering ved Aktiviteten Rye er avsluttet i perioden. Ved Rosenborg og Kalvskinnet skole er lyd/musikkanleggene oppgradert.

Veg: Avvik mellom regnskap og sluttkostnad skyldes utgifter som blir refundert.

Trondheim kommune

Rådmannen i Trondheim, 20.10.06

Inge Nordeide
rådmann

Hans Ole Rolfsen
rådgiver