

**Sakstittel:****Bydel Søndre Nordstrand, budsjett 2012/2013. Håndtering av fremført merforbruk fra 2011**

---

Saken behandles i:	Møtedato:	Utvalgssaksnr.:
Arbeidsutvalget	19.04.2012	
Bydelsutvalget	26.04.2012	

**Saksbeh:**

Arkivkode: 121.0

Saksmappe: 2011/160

---

**Sak fra H og A**

Bydel Søndre Nordstrands regnskapsresultat for 2011 var, isolert sett på -12,464 mill. I tillegg kom 2% (halvparten av) merforbruk fra tidligere år på 13,246 mill. I sum ble dermed resultatet for 2011 på -25,710 mill. Dette beløp fremføres som merforbruk til 2012 pluss den resterende delen, 2%, fra tidligere på 13,246 mill. I sum blir dermed fremført merforbruk til 2012 på 38,956 mill. Imidlertid begrenses det totale fremførte merforbruk seg til 4% av bydelens ordinære budsjetttramme. Fremført merforbruk innenfor denne 4%-rammen blir dermed 36,317 mill. Fremført merforbruk reduseres dermed med 2,639 mill.

Det fremførte merforbruket søkes dekket over to år, med 18,158 mill. for hver av årene 2012 og 2013. I budsjettet for 2012 har bydelsutvalget tatt hensyn til dette.

Bystyret vedtok 07.12.11 sak 410/11 basert på byrådssak 243/11, Budsjett 2011 – budsjettjustering på grunn av revidert skatteanslag m.v.

I saken vedtok bystyret en avsetning på 35 mill. til dekning av bydel Søndre Nordstrands forventede merforbruk ut over det bydelen selv etter reglementet må dekke.

Beløpet var basert på en tidligere prognose for 2011 for bydel Søndre Nordstrand.

Ut over høsten 2011 viste regnskapsprognosene at det stadig gikk bedre i bydelen regnskapsmessig, og det endelige regnskapet på -25,710 mill. viste at det kun var behov for å benytte 2,639 mill. av de avsatte 35 mill.

Når det fremførte merforbruket innenfor 4%-rammen på 36,317 mill. fordeles over to år, må imidlertid det som først skal dekkes i 2013 på 18,158 mill. avsettes i 2012.

Det innebærer at av avsetningen på 35 mill. må 20,797 mill. benyttes i forbindelse med regnskapsavslutningen for 2011/budsjett 2012. (18,158 mill. + 2,639 mill. = 20,797 mill.)

Det gjenstår 14,203 mill. av de opprinnelige 35 mill., som dermed kan tilbakeføres bykassen i 2012.

Bydel Søndre Nordstrand har siden 01.03.2009, da ny bydelsdirektør tiltrådte, dels utarbeidet og dels gjennomført sin økonomiske handlingsplan for å komme i økonomisk balanse.

Bydelen var gjennom 2008 og store deler av 2009 på stigende merforbrukskurs, og høsten 2009 ble det årlige merforbruksnivået anslått til 90 mill. Bydelen hadde åpenbart behov for tid til å kunne komme i balanse, og det ble utarbeidet en handlingsplan over fire år, 2009-2012.

Det var et stort behov for omstilling i bydelen, herunder prosessuelle endringer. Det har blitt jobbet godt i bydelen med hovedfokus på å nå økonomisk balanse. Da omstillinger av denne art må ta noe tid, ble den økonomiske endringen først stor i 2011. Budsjett 2012 er forutsatt å gå i balanse, inkl. dekning av 2% fremført merforbruk på 18,158 mill. Dersom det resultatet nås har bydelen siden høsten 2009 klart å redusere det løpende årlige forbruket med nær 110 mill., og resultatet i 2012 isolert sett vil bli et mindreforbruk på 18,158 mill. for å dekke det tidligere merforbruket.

Av disse 110 mill. kan ca. 10-15% tilskrives endrede budsjettforutsetninger som ny metode for budsjettering av barnevern og endret fordeling i FO3 mellom yngre og eldre. Det resterende må tilskrives endringer bydelen selv har gjennomført.

Bydel Søndre Nordstrand har således i fireårs perioden 2009-2012 gjennomført omfattende omstillinger. I henhold til reglementet er tidligere års merforbruk innenfor 2%-rammen også forutsatt dekket ved utgangen av 2012. For budsjett 2013 gjenstår den resterende delen av fremført merforbruk på 18,158 mill. ved at budsjettet for 2013 reduseres med dette beløpet.

Bydel Søndre Nordstrand har tatt ansvar for den økonomiske situasjonen bydelen kom i. Økonomisk tilpasning har stått i fokus, samtidig som bydelens befolkning skal få de tjenester som bydelene skal yte. For å dekke fremført merforbruk må bydelen drive med tilsvarende mindreforbruk. Etter de prosesser bydelen nå har vært igjennom på fjerde året fra 2009 er bydelsutvalget bekymret for tjenestenivået i 2013, spesielt fordi bystyrets økonomiplan for 2012-2015 tilsier en ytterligere innsparing i bydelssektoren.

Bydelsutvalget har i perioden 2009-2012 fulgt omstillingsarbeidet nøye. Det har vært nødvendig å gjennomføre en omstilling av tjenestene for å nå økonomisk balanse samtidig som aktuelt lovverk skulle ivaretas overfor befolkningen. Når omstillingsarbeidet gjennom fire år nå ser ut til å kunne gi balanse i 2012, vil det være særdeles krevende i tillegg å drifte bydelen i 2013 med et mindreforbruk på vel 18 mill. for å dekke det resterende fremførte merforbruket fra tidligere.

Bydelsutvalget ber derfor om at byrådet/bystyret avskriver den halvdelen av fremført merforbruk som bydel Søndre Nordstrand egentlig skal dekke i budsjett 2013 på 18,158 mill. Midlene til dette har bystyret allerede avsatt i sak 410/11, og selv etter en slik avskrivning vil det som nevnt ovenfor være ubenyttet 14,203 mill. av avsetningen på 35 mill. som kan tilbakeføres bykassen.

#### **INNSTILLING:**

Bydelsutvalget ber om at bystyret avskriver den halvdelen av fremført merforbruk som bydel Søndre Nordstrand egentlig skal dekke i budsjett 2013 på 18,158 mill. med dekning i avsatte midler i bystyresak 410/11.