



Oslo kommune
Bydel Søndre Nordstrand
Bydelsadministrasjonen

SAKSFRAMLEGG

Sakstittel:
Økonomisk rapportering pr februar 2013

Saken behandles i: Arbeidsutvalget Bydelsutvalget	Møtedato: 18.04.2013 25.04.2013	Utvalgssaksnr.:
Saksbeh: Dag Rødsand		
Arkivkode: 121.1		
Saksmappe: 2013/150		

Status pr funksjonsområde

Regnskapet for Bydel Søndre Nordstrand pr. februar 2013 viser et mindreforbruk på 0,997 mill kr, jf. tabell 1 nedenfor.

Funksjonsområdene FO1 (Helse, sosial og nærmiljø) og FO2B (Oppvekst) viser merforbruk. For FO1 skyldes merforbruket periodiseringsavvik mellom regnskap og budsjett. For FO2B er det høyere aktivitet (flere tiltak og institusjonsplasseringer) enn budsjettet.

Årsprognosen for 2013 er vist i tabell 1, kolonne VI Prognoseavvik. Prognosen er på 12,891 mill kr i merforbruk. I prognosen er det lagt inn inndekning av merforbruket fra 2011 på 18,158 samt andelsmessig inndekning av merforbruket i 2012 med 0,947 mill kr, til sammen 19,105 mill kr.

Det høyeste forventede merforbruket ligger på **FO2B** (oppvekst) med 17,969 mill kr. Utelukkende gjelder dette barnevernet. Barnevernet har et innsparingskrav i 2013 på 13,661 mill kr. Prognosen pr februar indikerer at man ikke klarer innsparingskravet.

FO1 (Helse, sosial og nærmiljø) viser en årsprognose med mindreforbruk på 0,047 mill kr.

FO2A (Barnehager) viser en årsprognose med et merforbruk på 0,942 mill kr.

FO3 (pleie / omsorg) viser en årsprognose med mindreforbruk på 5,805 mill kr. FO3 har et innsparingskrav i 2013 på 10,47 mill kr. Prognosen pr februar indikerer at dette vil bli overopplyt.

FO4 (økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsprogram) viser årsprognose med mindreforbruk på 0,168 mill kr.

Årsakene til merforbruk på funksjonsområdene blir nærmere forklart under de respektive funksjonsområde-kapitler.

Tabell 1: Regnskap og budsjett pr 28.02.2013 inkl. årsprognose pr funksjonsområde (i 1000 kr)

	I	II	III = I-II	IV	V	VI=IV-V
Funksjonsområde	Budsjett hittil i år	Korrigert regnskap hittil i år	Budsjett avviket hittil i år	Regulert budsjett 2012	Prognose 2012	Prognose-avvik
FO1	24 486	24 687	-201	138 386	138 339	47
FO2A	50 658	50 822	-163	292 501	293 443	-942
FO2B	34 357	35 584	-1 226	192 996	210 965	-17 969
FO3	58 869	56 377	2 493	342 571	336 766	5 805
FO4	14 714	14 619	95	86 821	86 653	168
Bydel totalt	183 085	182 088	997	1 053 275	1 066 166	-12 891

Status pr kostra

I dette kapittel vil de ulike funksjonsområder bli nærmere kommentert og det fokuseres på de enkelte kostra.

Tabell 2: Regnskap og budsjett pr 28.02.2013 inkl. årsprognose pr kostra (i 1000 kr)

FO	KOSTRA	Justert budsjett hittil i år	Korrigert regnskap hittil i år	Budsjett avvik hittil i år	Justert budsjett totalt	Prognose	Prognose avvik
FO 1	100	146	42	105	861	861	0
	120	6 286	5 937	349	36 007	36 785	-778
	130	711	1 353	-642	4 267	4 267	0
	180	35	103	-68	208	178	30
	190	715	-718	1 433	3 084	2 317	767
	233	1 835	2 203	-368	10 224	9 638	586
	241	2 467	2 749	-281	13 246	13 202	44
	242	8 319	8 393	-74	47 250	46 819	431
	243	1 014	1 335	-321	6 084	6 084	0
	265	128	-531	659	769	1 105	-336
	273	1 490	1 737	-247	8 729	9 410	-681
	275	902	1 636	-734	5 187	5 187	0
	283	426	439	-13	2 407	2 423	-16
	285	0	55	-55	0	0	0
385	11	-46	56	63	63	0	
	Sum	24 486	24 687	-201	138 386	138 339	47
FO 2A	201	40 607	42 400	-1 793	234 325	235 169	-844
	211	4 779	5 078	-299	26 544	26 392	152
	221	5 272	3 343	1 929	31 632	31 882	-250
	Sum	50 658	50 822	-163	292 501	293 443	-942
FO 2B	231	3 443	2 639	804	19 780	20 866	-1 086
	232	3 061	3 300	-239	17 498	17 241	257
	244	8 496	8 231	264	48 445	48 024	421
	251	2 107	1 308	800	11 438	12 238	400
	252	17 251	20 106	-2 855	95 835	112 595	-17 960
	Sum	34 357	35 584	-1 226	192 996	210 965	-17 969
FO 3	234	6 881	5 697	1 184	40 394	40 912	-518
	253	13 988	13 363	625	83 086	77 590	5 496

FO	KOSTRA	Justert budsjett hittil i år	Korrigert regnskap hittil i år	Budsjett avvik hittil i år	Justert budsjett totalt	Prognose	Prognose avvik
	254	34 173	33 777	396	196 128	196 122	6
	261	23	315	-292	138	278	-140
	733	3 804	3 225	579	22 825	21 865	960
	Sum	58 869	56 377	2 493	342 571	336 766	5 805
FO 4	276	4 846	4 724	122	28 578	28 503	75
	281	9 868	9 895	-27	58 243	58 150	93
	Sum	14 714	14 619	95	86 821	86 653	168
Totalt		183 085	182 088	997	1 053 275	1 066 166	-12 891

Funksjonsområde 1 – Helse, sosial og nærmiljø

Funksjonsområde 1 har pr februar et merforbruk på 0,201 mill kr. Hovedsakelig skyldes dette periodiseringsavvik mellom regnskap og budsjett.

Årsprognose (kolonne ”Prognose-avvik”) for FO1 viser et mindreforbruk på 0,047 mill kr. Ingen kostra har over 1 mill kr i merforbruket.

Funksjonsområde 2A – Barnehager

Barnehagesektoren (KOSTRA funksjon 201, 211, 221) har pr februar et regnskapsmessig merforbrukforbruk på 0,163 mill kr.

Driftsmessig kan barnehagesektoren deles inn i 3 områder, og disse har pr februar følgende resultater:

- driften av barnehagene relatert til lønnsområdet viser så langt så å si et regnskapsmessig merforbruk på 1,793 mill kr.
- driften av barnehager relatert til lokaler (funksjon 221) viser et positivt avvik på 1,929 mill. kr. per februar 2013.
- fagsenteret, dvs. kostnadsstedene Støttepersonale, Tospråklige assistenter og Pedagogisk fagsenter viser et negativt avvik på 0,299 mill kr.

Årsprognosen viser at FO2A forventes å gå med et merforbruk på 0,942 mill kr. Prognosen forklares som følger:

- Oppholdsbetaling forventes å gå i balanse, men her et det knyttet noe usikkerhet til opptak av nye barn i barnehager som er planlagt ombygget i løpet av 2013-2014.
- Drift av barnehagene forventes å gå med et merforbruk på 1,094 mill kr (kostra 201 og 221)
- Driften av fagsenteret dvs. kostnadsstedene Støttepersonale, Tospråklige assistenter og Pedagogisk fagsenter viser et mindreforbruk på 0,152 mill kr. per februar 2013.

Den største utfordringen knyttet til barnehagesektoren er å klare innsparingskravet som ligger til grunn for lønnsbudsjettet i 2013 i forhold til de faktiske lønnsutgiftene.

Funksjonsområde 2B - Oppvekst

Funksjonsområde 2B har pr februar et regnskapsmessig merforbruk på 1,226 mill kr. per februar 2013. Av dette står Barnevernet for 1,791 mill kr i merforbruk, Helsestasjon og

skolehelsetjenesten (kostra 232) for 0,239 mill kr, mens Fritidssektoren (kostra 231) har et positivt regnskapsmessig avvik på 0,804 mill kr.

Årsprognosen for FO 2B viser et merforbruk på 17,969 mill kr. Barnevernet står for 17,139 mill kr. i merforbruk, "Helsestasjon og skolehelsetjeneste" forventer et minderforbruk på 0,257 mill kr., mens "Fritidssektoren" forventer et merforbruk på 1,086 mill kr.

Kommentarer til de enkelte kostra under barnevernet:

Kostra 244 Barneverntjenesten / administrasjon har et regnskapsmessig mindreforbruk pr februar på 0,264 mill kr. Mindreforbruket skyldes bl.a. vakanser og refusjoner på grunn av sykefravær. Årsprognosen er satt til 0,421 mill kr i mindreforbruk.

Kostra 251 Barnevernstiltak i familien utgjør 6,3 % av prognostisert årsforbruk på FO2B og viser et regnskapsmessig mindreforbruk på 0,800 mill kr pr februar. For institusjonsplasseringer er gjennomsnittlig antall barn pr måned hittil i år høyere enn budsjett. Se detaljene i tabell 5 og 6. Gjennomsnittlig pris pr plass/måned er høyere enn budsjett. For "Andre tiltak" er gjennomsnittlig pris pr plass/måned lavere enn budsjett, og gjennomsnittlig antall barn pr. måned også er lavere enn budsjett.

Årsprognosen viser et mindreforbruk på 0,400 mill kr. Dette er basert på en forventet utvikling i mars til desember som vist i tabell 5 mht. antall barn på tiltak, og tabell 6 mht. gjennomsnittskostnad pr mnd.

Kostra 252 Barnevernstiltak utenfor familien utgjør 67,2 % av prognostisert årsforbruk på FO2B. Regnskapet pr februar viser merforbruk på 2,855 mill kr. Dette skyldes at antallet i institusjon er høyere enn forutsatt i budsjettet, samtidig som gjennomsnittlig månedspris pr tiltak også er noe høyere enn budsjett. Se detaljene i tabell 5 og 6. Årsprognosen for kostra 252 er ført opp med et merforbruk på 17,960 mill kr. Dette er basert på en forventet utvikling fra mars til desember som vist i tabell 5 mht. antall barn på tiltak og tabell 6 mht. gjennomsnittskostnad pr mnd.

Tjenestetypen "Andre tiltak", er primært fosterhjem og hybler for ungdom over 18.

Bakgrunn for prognosetall og kostnadsutvikling i barnevernet

Oversikten nedenfor viser utvikling i barnevernstiltak pr. februar, og prognosen for resten av året (merket gult), sammenholdt med budsjettet.

Tabell 5: Antall barn med tiltak. Kostra 251 og 252

Funksjon	251	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Snitt
		2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013
Institusjon	Budsjett	2,0	1,9	1,8	1,7	1,6	1,5	1,4	1,3	1,2	1,1	1,0	0,9	1,5
Institusjon	Regnskap	4,0	5,0	5,0	5,0	1,6	1,5	1,4	1,3	1,2	1,1	1,0	0,9	2,4
Institusjon	Avvik	-2,0	-3,1	-3,2	-3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0
Andre tiltak	Budsjett	420,0	415,5	411,0	406,5	402,0	397,5	392,9	388,4	383,9	379,4	374,9	370,4	395,2
Andre tiltak	Regnskap	405,0	417,0	411,0	406,5	402,0	397,5	392,9	388,4	383,9	379,4	374,9	370,4	394,1
Andre tiltak	Avvik	15,0	-1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1
Funksjon	252	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Snitt
		2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013
Institusjon	Budsjett	44,0	43,3	42,5	41,8	41,1	40,4	39,6	38,9	38,2	37,5	36,7	36,0	40,0
Institusjon	Regnskap	52,0	49,0	51,0	51,0	49,0	48,0	46,0	46,0	45,0	44,0	43,0	42,0	47,2
Institusjon	Avvik	-8,0	-5,7	-8,5	-9,2	-7,9	-7,6	-6,4	-7,1	-6,8	-6,5	-6,3	-6,0	-7,2
Andre tiltak	Budsjett	106,0	105,2	104,4	103,5	102,7	101,9	101,1	100,3	99,5	98,6	97,8	97,0	101,5
Andre tiltak	Regnskap	109,0	113,0	104,4	103,5	102,7	101,9	101,1	100,3	99,5	98,6	97,8	97,0	102,4
Andre tiltak	Avvik	-3,0	-7,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,9

Når det gjelder gjennomsnittskostnader pr tiltak pr måned, er utviklingen pr. februar og prognosen for resten av året vist nedenfor.

Tabell 6: Gjennomsnittskostnader pr måned / tiltak (beløp i kr.)

	Budsjett / måneds- pris pr tiltak	Regnskap. Månedspris pr tiltak jan-feb	Prognose mars – des. 2013
	Gj.snitt	Gj.snitt	Gj.snitt
Kostra 251			
Institusjon	41 364	76 429	41 364
Andre tiltak	2 260	1 799	2 260
Kostra 252			
Institusjon	130 750	135 800	146 962
Andre tiltak	27 155	28 856	27 155

Den betydeligste kostnaden for barnevernet er knyttet til kostra 252 tiltak i institusjon utenfor familien, hvor budsjettet utgjør 62,760 mill kr. Årsprognosen indikerer et merforbruk på 17,960 mill. kr innen funksjon 252. Av dette er 0,670 mill. kr. relatert til andre tiltak, mens 17,3 mill. kr er merforbruk knyttet til institusjonsplasseringer. Dersom vi ser nærmere på risikofaktorene knyttet til institusjonsplasseringer kan vi dele disse i et **volumavvik** som retter seg mot antall plasser og et **prisavvik** som dreier seg om avvik mellom budsjettert pris og faktisk pris (regnskap). Det antallet og de prisene som ligger til grunn for avviket på 17,3 mill. kr. er presentert i tabellen nedenfor:

	Budsjett	Regnskap	Avvik i kr.	Type avvik
Gj.snitt antall	40	47,2	-11 244 500	Volumavvik
Gj.snitt pris	130 750	144 970	-8 048 480	Prisavvik
Brutto utgifter			-19 292 980	Totalavvik
Inntekter			2 000 000	
Netto inntekter			-17 292 980	Netto avvik

Grunnlaget for årsprognosen er å holde forbruket av institusjonsplasser utenfor hjemmet på et gjennomsnitt på 50 plasser i perioden januar til og med juni 2013, og et tilsvarende forbruk på 44 plasser for perioden juli til desember 2013. Tilsvarende vil årsprognosen også bygge på et prisavvik per plass som for året er beregnet til et merforbruk på 8,3 mill. kr. Det er lagt til grunn er gjennomsnittlig pris per institusjonsplass per måned på kr. 144.970, mens gjennomsnittet regnskapsmessig for årets to første måneder er kr. 135.800.

Dersom årsprognosen for barnevernet holder ut 2013 vil kostnadsutviklingen i barnevernet ligge 11,9 mill. kr. lavere enn for 2012; se tabell 7 nedenfor. Utviklingen i januar og februar viser at bydelen har hatt pågang av akutt plasseringer. Det har derfor vært en utfordring å få ned antallet plasser i institusjon. Bydelen har imidlertid klart å redusere antallet plasser i familiehjem fra januar til februar. Dersom det lykkes å redusere akutt plasseringer vil dette kunne medføre en ytterligere nedgang i både volum og gjennomsnittlig kostnad i månedene som kommer.

Tabell 7: Kostnadsutvikling i barnevernet for perioden 2004 – 2013 (beløp i 1000 kr)

Kostra	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013 Prognose
244	17 429	16 767	19 256	22 369	26 337	33 619	35 274	39 067	43 806	44 297
251	6 074	12 251	22 786	21 748	24 776	32 430	31 229	17 427	13 651	10 537
252	53 686	55 891	61 974	85 350	102 881	129 122	145 169	120 735	121 897	112 595
Sum	77 189	84 909	104 016	129 467	153 994	195 171	211 672	177 229	179 354	167 429
Årlig endring i kr		7 720	19 107	25 451	24 527	41 177	16 501	-34 443	2 125	-11 925
Årlig endring i %		10,00 %	22,50 %	24,47 %	18,94 %	26,74 %	8,45 %	-16,27 %	1,20 %	-6,65 %

Som tabell 7 viser, var den årlige prosentvise økningen f.o.m. 2006 t.o.m. 2009 i snitt på godt over 20 %. Økningen fra 2009 til 2010 var på 8,4 %, men det ble en betydelig reduksjon fra 2010 til 2011 med 16,3 %. I 2012 var det en moderat økning med 1,20 %, mens det i 2013 ut fra dagens prognose, er forventet en samlet reduksjon i det regnskapsmessige forbruket i barnevernet sammenlignet med 2012 på 12 mill. kr, noe som tilsvarer 6,7%.

For å få til den positive utviklingen har det de siste årene vært investert i flere stillinger i barnevernet for å få bedre styring, kontroll, samt å kunne arbeide mer systematisk og grundig med de aktuelle sakene i barnevernet og tilhørende tiltak.

Antall meldinger inn til barneverntjenesten viste en svak nedgang fra 2009 nivå som var på 577, til 573 i 2010. I 2011 var total antall meldinger 546. Dette var en nedgang på 5 % i forhold til antall meldinger i 2010. Antall meldinger i 2012 var 634 med 106 meldinger for perioden januar til februar. For 2013 er årsprognosen satt til 588 meldinger, mens antallet meldinger i perioden januar til februar 2013 var 131, eller 25% flere meldinger enn tilsvarende periode i 2012.

En solid satsing på fritidstiltak og forebyggende tiltak innen oppvekstområdet fører også til at flere uroer seg og agerer på uroen. M.a.o. at man ikke forholder seg passiv til forhold som gir grunnlag for uro. Dette legger et godt grunnlag for at hjelpen kan settes inn tidligere noe som igjen vil kunne bety både et bedre faglig arbeid i f.h.t. den enkelte barn/ungdom og billigere tiltak.

Funksjonsområde 3 – Pleie og omsorg

FO3 viser pr februar et mindreforbruk på 2,493 mill kr.

Dette fordeler seg slik:

Kostra 234 "Aktivering og servicetjenester overfor eldre og funksjonshemmede" har et mindreforbruk på 1,184 mill kr. Man bør likevel være oppmerksom på at kjøp av dagsenterplasser har hatt en høyere snittkostnad per bruker i forhold til budsjett. Videre har utgifter til etter skoletidsordning for barn med særskilte behov (EFO) samt støttekontakter vært høyere enn budsjett.

Kostra 253 "Bistand, pleie, omsorg i institusjoner for eldre og funksjonshemmede" har et mindreforbruk på 0,625 mill kr.

Kostra 254 "Bistand, pleie, omsorg til hjemmeboende" har et mindreforbruk på 0,396 mill kr.

Kostra 261 har et merforbruk på 0,292 mill og det knytter seg til enkelte koststeders driftsutgifter på strøm og husleie.

Kostra 733 "Transport (ordninger) for funksjonshemmede" har et mindreforbruk på 0,579 mill kr.

Positivt prognoseavvik for februar på FO3 er på 5,805 mill kr.

En vesentlig årsak til den positive årsprognosen på FO3 skyldes lavere utgifter til institusjonsplasser. Samt at klienter i kjøpte institusjonsplasser er overført til bydelens egne botilbud. Dette til en lavere kostnad.

Prognoseavviket på 5,805 mill kr fordeler seg slik:

Kostra 234: -0,518 mill kr. Bakgrunnen for det prognostiserte merforbruket skyldes at volumet av EFO-barn med særskilte behov har økt slik tendensen var i slutten av 2012 og at utviklingen ikke har blitt fanget opp i budsjettet. I tillegg er kjøpte tjenester blitt noe dyrere pr plass enn budsjettet.

Kostra 253: 5,496 mill kr. Lavere utgift til institusjonsplasser. Et par svært dyre plasser er opphørt.

Kostra 254: 0,006 mill kr, og man regner med å gå i balanse ved årets slutt.

Kostra 261: -0,140 mill kr i prognostisert merforbruk knyttet til driftsutgifter som strøm og husleie.

Kostra 733: 0,960 mill kr.

Nærmere omtale av Søknadskontoret på funksjonsområde 3

Resultatenheten Søknadskontoret (Bestillerenheten) har budsjettansvar for 218,368 mill kr av totalt 342,571 mill kr på FO3. Søknadskontoret har en årsprognose med et mindreforbruk på 2,734 mill kr. Dette er vist i tabell 13.

Av de tyngste tjenestene under FO3 kan nevnes a) Kjøp av institusjonsplasser, b) Heldøgnsomsorg i bolig og c) Hjelp i hjemmet.

a) Institusjonsplasser har en utvikling som vist i tabell 9, og tallene viser at bruken av plasser for januar-februar i gjennomsnitt per måned er 130,4 og ligger nesten på budsjett for 2013. Budsjettert antall institusjonsplasser pr mnd er 130,5.

Institusjonsplasser

Tabell 9: Bydelens bruk av institusjonsplasser.

BYDEL SØNDRE NORDSTRAND	Des.	Budsj.	Jan.	Feb	Prognose
Pleie-og omsorg	2012	2013	2013	2013	2013
Sykehjemsplasser	108,2	107	107,4	108,2	108
herav korttidsplasser inkl.intermediære	19,91	16	19,03	18,97	19
herav aldershemsplasser	1	1	1	1	1
Plasser psykiatri	14	14	14	14	14
Plasser institusjon/bolig	1	1	1	1	1
Avlastning bolig	7,73	8,5	7,5	7,6	7,6
Sum	131	130,5	129,9	130,8	130,6

b) **Heldøgnsomsorg i bolig** er kjøpte eksterne plasser. Pr februar var det 29 plasser mot budsjett på 33 plasser. Prognosen for hele 2013 er på 35 plasser. Kostnad pr bruker/måned er for januar - februar kr 147.614 mot budsjett kr 113.314. Årsprognosen ligger an til et merforbruk på 0,836 mill kr. Dette skyldes at gjennomsnittskostnaden for plassene er blitt vesentlig høyere enn budsjett, til tross for at antall klienter er lavere enn budsjett.

c) **"Hjelp i hjemmet"**, kostra 254 omfatter tjenester som praktisk bistand, personlig assistent, omsorgslønn, individuell avlastning, gruppe avlastning og kjøp av hjemmesykepleie. Samlet nettobudsjett på kostra 254 er på 196,128 mill kr og Søknadskontorets andel utgjør 89,307 mill kr, dvs. 46 %.

TT-tjenesten

Bydelen melder om en prognose med et mindreforbruk på 0,625 mill kroner på TT-tjenester. Budsjettet for 2013 har hatt en betydelig økning fra i fjor med 3,9 mill for å møte de høye kostnadene knyttet til den nye kjøreordningen som ble iverksatt 01.04.2012. Kostnadene har hittil i år vist seg å være mindre enn budsjettet.

Nærmere omtale av Hjemmetjenesten på funksjonsområde 3

Hjemmetjenesten har en årsprognose med et merforbruk på 1,6 mill kr, jf tabell 13.

Tabell 10 viser gjennomsnittlig antall utførte timer praktisk bistand og hjemmesykepleie pr mnd hittil i år. I forhold til budsjett har søknadskontoret kjøpt færre timer hjemmesykepleie enn budsjettet.

Tabell 10: Utførte timer praktisk bistand og hjemmesykepleie pr mnd for januar – februar.

Utførte timer	Budsjett 2013 Kjøp fra Søknadskontoret	Gjennomførte kjøp fra Søknadskontoret	Levert av Hjemmetjenesten	Levert av private lev.
Praktisk bistand	1865	1986	1425	561
Hjemmesykepleie	2100	1777	1612	165

Søknadskontoret kjøper tjenester fra Hjemmetjenesten. Søknadskontoret kjøpte praktisk bistand for 1986 timer pr mnd i januar – februar, hvor 72 % ble kjøpt kommunalt og 28 % privat. Sammenlignet med 2012 har andelen kommunale kjøp blitt redusert mens andelen private kjøp har økt (77 % kommunalt og 23 % privat i 2012) innenfor praktisk bistand.

Når det gjelder hjemmesykepleie ble det i januar-februar kjøpt 1777 timer i snitt pr mnd, hvorav 91 % var kommunalt og 9 % privat. Sammenlignet med 2012 er andelen kommunale kjøp økt fra 89 % til 91% i 2013. Andelen private kjøp har da gått ned fra 11 % i 2012 til 9 % hittil i 2013.

Hjemmetjenesten har en årsprognose med et merforbruk på totalt 1,6 mill kr. Her inngår praktisk bistand med et merforbruk på 0,147 mill kr, hjemmesykepleie med 1,460 mill, mens administrasjonen og nattjenesten er i balanse.

Bakgrunnen for prognosen er som følger:

- Hjemmetjenesten utførte 1.425 timer **praktisk bistand** pr mnd i perioden januar – februar. Budsjettet var satt opp med 1.362 utførte timer pr mnd, dvs man har utført flere timer enn planlagt. Dette har gitt høyere inntekter enn budsjettet. Årsprognosen viser likevel et lite merforbruk på 0,147 mill kr, og kan forklares av høyere totale utgifter enn budsjettet. Kostnadene knyttes til internfakturering av administrasjonskostnader innenfor enhet hjemmetjeneste.
- Når det gjelder **hjemmesykepleie** ble det utført 1.777 timer pr mnd så langt i år. Budsjettet var lagt opp med 2.016 timer pr mnd, noe som viser en lavere utførelsesgrad enn planlagt p.g.a.avlyste oppdrag og bomturer. Konsekvensen er at inntektene blir lavere enn budsjettet. Årsprognosen viser et merforbruk på 1,46 mill kr og kan forklares av for høye kostnader i forhold til budsjett. Kostnadene knytter seg til noe sykefravær og innleie for å ha tilstrekkelig bemanning. I tillegg internfaktureres det for administrasjonskostnader innenfor enhet hjemmetjeneste.
- Tjenesten har kontinuerlig fokus på sykefravær og overtid, for å unngå et for stort gap mellom budsjett og regnskap på utgiftssiden.

Funksjonsområde 4 - Økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsprogram

Funksjonsområde 4 pr februar viser et mindreforbruk på 0,095 mill kr. Kvalifiseringsprogrammet viser mindreforbruk på 0,122 mill kr, mens økonomisk sosialhjelp viser merforbruk med 0,027 mill kr.

For økonomisk sosialhjelp pr februar, viser utbetaling til klienter at man ligger på samme nivå som i 2012. Det samme gjelder trygdefusjonsinntektene. Når det gjelder antall klienter i 2013, var månedsgjennomsnitt i januar–februar 515, mens budsjettet var 495. Utbetaling til hver klient var i gjennomsnitt kr 10 310 (beregnet ut fra regnskapsførte utgifter dividert på antall klienter) mens budsjettet var kr 10 784, se Tabell 12.

Tabell 11 viser utviklingen i sosialhjelp pr måned både i 2012 og 2013. Bruttoutgiften hittil i 2013 er på 10,630 mill kr mot 10,882 mill kr på samme tid i fjor.

Tabell 11: Utvikling i sosialhjelpen (tall i hele tusen)

ÅR	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES	SUM
2012													
Netto	4 490	5 309	5 750	5 226	5 516	5 782	4 577	5 360	5 205	5 475	5 903	6 175	64 768
Brutto	5 002	5 880	6 676	5 522	5 820	6 136	4 851	5 982	5 612	5 841	6 525	6 592	70 439
Refusjon	-512	-571	-926	-296	-304	-354	-274	-622	-407	-366	-622	-417	-5 671
2013													
Netto	4 064	5 623											9 687
Brutto	4 557	6 073											10 630
Refusjon	-493	-450											-943

Årsprognosen på økonomisk sosialhjelp viser et mindreforbruk på 0,093 mill kr Det forventes en utvikling i samsvar med budsjett både mht. antall klienter og i utbetaling pr klient.

Tabell 12: Antall klienter og månedlig utbetaling. Budsjett og regnskap 2013. Prognose tall er vist med fet og kursivert skrift

	Jan.	Feb.	Mars	Apr.	Mai	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
Budsjettert antall klienter	466	524	540	521	468	476	463	459	440	423	492	584
Budsjettert utbetaling pr klient pr mnd i kr.	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784
Faktisk antall klienter	499	532	540	521	468	476	463	459	440	423	492	584
Gj.snittlig utbetaling pr klient pr mnd. i kr.	9 133	11 415	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784	10 784

Når det gjelder kostra 276 **Kvalifiseringsprogrammet** var antall klienter budsjettert med 136 pr mnd, men i perioden januar – februar har det i gjennomsnitt vært 131 klienter pr mnd. Månedlig utbetaling pr klient var om lag på budsjett, dvs kr 13.419 mot budsjett på kr 13.401. Årsprognosen er satt med et mindreforbruk på 0,075 mill kr. Ved fastsettelse av prognosen har man lagt til grunn budsjettet for antall klienter og utbetaling pr klient.

Resultatenhetene

Tabell 13: Resultat pr enhet

(Beløp i 1.000 kr)

Resultatenheter	Justert budsjett totalt i år	Hittil i år			Års-prognose
		Justert budsjett	Korrigert regnskap	Avvik Budsjett-Korrigert regnskap	
Administrasjon	75 792	11 221	6 286	4 935	6 637
Samfunn og helse	2 946	554	1 419	-865	0
Rehabilitering helse	13 459	2 540	2 659	-118	-53
Barnehager	283 221	50 047	50 428	-381	-1 928
Barnevern	156 401	28 186	30 603	-2 417	-15 859
Fritid	17 338	3 080	2 871	208	240
Forebyggende barn/unge	25 076	4 495	4 934	-439	-1 000
Søknadskontoret	218 368	36 608	35 889	719	2 734
Hjemmetjenesten	8 392	1 913	1 981	-67	-1 600
Funksjonshemmede (Boliger)	92 748	16 716	16 605	110	-750
Psykisk helse (Boliger/psykiatri)	22 903	4 152	4 404	-252	-200
NAV-sosial (Økonomisk sosialhjelp)	58 243	9 868	9 895	-27	93
Oslo sør	0	10	121	-111	0
NAV-sosial (NAV sosialtjenesten)	77 288	13 694	13 992	-299	-1 205
Totalt	1 052 175	183 085	182 088	997	-12 891

Tabell 13 viser en årsprognose med merforbruk på 12,891 mill kr. Tabellen viser at 5 Resultatenheter forventer merforbruk over 1 mill kr. Det gjelder Barnehager, Barnevern, Forebyggende barn/unge, Hjemmetjenesten, og NAV-sosial (NAV sosialtjenesten). Disse står for 20,387 mill kr i merforbruk.

- **Barnehager** har en prognose på – 1,928 mill kr. Nærmere forklaring til prognosen er gitt under kap 2.2 Funksjonsområde 2A – Barnehager.

- **Barnevern** har en prognose på – 15,859 mill kr. Nærmere forklaring til prognosen er gitt under kap 2.3 Funksjonsområde 2B – Oppvekst.

- **Forebyggende barn/unge** har en prognose på – 1,0 mill kr. Inntjeningsmuligheten ved salg av tjenester til barnevernet gjennom metoden PMTO (foreldrestyrkende arbeid) forventes ikke å bli så høye som forutsatt i budsjettet.

- **Hjemmetjenesten** har en årsprognose på -1,65 mill kr. Nærmere forklaring til prognosen er gitt under kap 2.4 Funksjonsområde 3 – Pleie og omsorg.

- **NAV-sosial (NAV sosialtjenesten)** har en årsprognose på -1,205 mill kr. Årsaken er at man har tatt høyde for høyere utgifter til drift av tjenesten samt høyere utgift til ulike tiltak, bl.a. boligtiltak.

Risikovurdering – økonomisk handlingsplan

Oversikten nedenfor viser hvor innsparingene er budsjettert. Årsprognosen viser et negativt avvik på 12,891 mill kr.

Forventede resultater av de igangsatte innsparingsplaner, basert på prognose pr februar, leses ut av kolonnen "Oppnådd effekt". Dette betyr at dersom "Årsprognose-avvik" viser 0, vil "Oppnådd effekt" være lik "Budsjett-kutt".

I forhold til innsparingsplanen viser prognosen at man ligger an til å nå 19,687 mill kr i oppnådd effekt, dvs. at man når 60 % av innsparingsplanen på 32,578 mill kr.

Risikovurderingen er gjort ut fra situasjonen pr februar. Vurderingen gjelder hvorvidt man oppnår budsjettbalanse for det enkelte funksjonsområde.

Tabell 14: Tiltaksplan og oppnådd effekt (beløp i 1.000 kr)

Tiltaksområde	Budsjett-kutt	Årsprognose-avvik	Oppnådd effekt *	Risikovurdering mht. å nå budsjettbalanse
FO1 – Helse sosial og nærmiljø	1 047	47	1 094	L
FO2A - Barnehager	1 000	-942	58	M
FO2B - Oppvekst	13 661	-17 969	-4 308	H
FO3 - Pleie og omsorg	10 470	5 805	16 275	H
FO 4 - NAV - kommune	6 400	168	6 568	H
TOTALT	32 578	-12 891	19 687	

*) Ved oppnådd budsjettkutt skal beløp i kolonne "Budsjettkutt" være lik kolonne "Oppnådd effekt"

FO1 – Helse sosial og nærmiljø viser en forventet oppnådd effekt på 1,094 mill kr. Det innebærer at budsjettkuttet på 1,047 mill kr forventes overoppfyllt.

FO2A – Barnehager viser en forventet oppnådd effekt på 0,058 mill kr, noe som viser at innsparingseffekten har vært liten. Imidlertid har barnehagene et "lønnsskrap" på 4,75 % (utgjør 10,65 mill kr) mens øvrige områder har 3,0 %. Lønnsskrapet kommer ikke til syne som et spesifikt budsjettkutt. Innsparingskravet er dermed i hovedsak oppnådd.

FO2B – Oppvekst viser en forventet oppnådd negativ effekt på 4,308 mill kr. Det innebærer at budsjettkuttet på 13,661 mill kr ikke forventes nådd.

FO3 - Pleie og omsorg viser en forventet oppnådd effekt på 16,275 mill kr. Det innebærer at budsjettkuttet på 10,47 mill kr forventes overoppfyllt.

FO 4 - NAV – kommune viser en forventet oppnådd effekt på 6,568 mill kr. Det innebærer at budsjettkuttet på 6,4 mill kr forventes overoppfyllt.

Sykefravær

Pga. overgang til nytt HR-system foreligger det ikke sykefraværstall siden oktober 2012.

Oppsummering

I denne rapporten melder bydelen om en prognose på 12,891 mill kr i merforbruk. I prognosen ligger det inne et budsjettkutt på 19,105 mill kr som gjelder inndekning av framført

merforbruket fra 2011 og 2012. Dette indikerer at bydelen nå, både har en drift som er i balanse budsjettåret isolert sett og at man forventer å dekke inn 33% av merforbruket fra tidligere år.

Bydelen fortsetter det metodiske arbeidet som har vært gjennomført de siste årene og som har gitt som resultat at budsjett og utgifter står bedre i forhold til hverandre. Den overordnede målsettingen er å komme i budsjettmessig balanse, dvs også å dekke inn framført merforbruk på 19,105 mill kr, samtidig som bydelen gir et ansvarlig tjenestetilbud til brukerne.

I referatet fra Startmøte (budsjettoppfølgingsmøte mellom bydelen og byrådsavdelingene EST, KOU og Byrådsleders kontor) som ble holdt 14.02.2013 ble bydelen bedt om utarbeide en statusrapport pr. februar 2013 og redegjøre for hva bydelen eventuelt kan gjøre for å unngå merforbruk. Rapporten etter to måneder viser at målet om å komme i budsjettmessig balanse, inkl fremført merforbruk, fortsatt kan bli utfordrende å nå. Imidlertid er første rapportering, som baserer seg på kun to måneders drift, et noe tynt grunnlag for å vurdere ytterligere innstrammingsiltak. Spesielt er dette tilfelle ettersom prognosen er satt nøkternt basert på en ikke overoptimistisk forventning. Bydelen ber derfor om at oppsatte innsparingsplan fortsatt følges, og at problemstillingen tas opp igjen i forbindelse med BØS-rapporteringen for april måned.

Bydelsdirektørens forslag til vedtak

Bydelsutvalget tar økonomisk rapportering pr februar 2013 til orientering

Bydel Søndre Nordstrand, 02.04.2013



Lillian Aakervik
fung bydelsdirektør

Dag Rødsand
økonomisjef

- Vedlegg 1: Rapport pr. resultatenheter
- Vedlegg 2: Prognose pr kostra
- Vedlegg 3: Obligatorisk rapport Barnevern
- Vedlegg 4: Obligatorisk rapport pleie og omsorg
- Vedlegg 5: Obligatorisk rapport sosialtjenesten