



Oslo kommune
Bydel Søndre Nordstrand
Bydelsadministrasjonen

SAKSFRAMLEGG

Sakstittel:
Økonomisk rapportering pr mars 2013

Saken behandles i:	Møtedato:	Utvalgssaksnr.:
Arbeidsutvalget	23.05.2013	
Bydelsutvalget	30.05.2013	
Saksbeh:	Dag Rødsand	
Arkivkode:	121.1	
Saksmappe:	2013/150	

1 Status pr funksjonsområde

Regnskapet for Bydel Søndre Nordstrand pr. mars 2013 viser et merforbruk på 5,885 mill kr, jf. tabell 1 nedenfor.

Funksjonsområdene FO1 (Helse, sosial og nærmiljø), FO2B (Oppvekst) og FO4 (Økonomisk sosialhjelp) viser merforbruk. For FO1 skyldes merforbruket periodiseringsavvik mellom regnskap og budsjett. For FO2B er det høyere aktivitet (flere tiltak og institusjonsplasseringer) enn budsjettet. For FO4 er årsaken at for økonomisk sosialhjelp er det flere klienter og høyere utbetaling pr klient enn budsjettet.

Årsprognosen for 2013 er vist i tabell 1, kolonne VI Prognoseavvik. Prognosen er på 21,882 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.

Årsprognosen som ble satt ved forrige rapportering viste 12,891 mill kr i merforbruk. Den negative utviklingen som fremkommer i denne rapporteringen kan i første rekke relateres til områdene barnevern, pleie og omsorg (søknadskontoret) og økonomisk sosialhjelp. Delvis skyldes utviklingen at prognosen per februar var usikker da den baserte seg på kun 2 måneders drift, kombinasjon med noe usikkert tallmateriale spesielt knyttet til aktivitetsnivå ut av 2012 relatert til budsjett 2013. Dessuten har det vært en aktivitetsøkning på områdene barnevern og økonomisk sosialhjelp.

Det høyeste forventede merforbruket ligger på **FO2B** (oppvekst) med 20,680 mill kr. Utelukkende gjelder dette barnevernet. Barnevernet har et innsparingskrav i vedtatt budsjett 2013 på 13,661 mill kr, mens det reelle innsparingskravet ligger vesentlig høyere grunnet aktivitetsnivået inn i 2013 som avviker fra forutsetningene som lå til grunn for budsjett 2013

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

FO2A (Barnehager) viser en årsprognose med et mindreforbruk på 2,610 mill kr.

FO3 (pleie / omsorg) viser en årsprognose med merforbruk på 1,230 mill kr. FO3 har et innsparingskrav i 2013 på 10,47 mill kr. Prognosen pr mars indikerer at bydelen klarer å nå 9,24 mill kr av innsparingkravet.

FO4 (økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsprogram) viser årsprognose med merforbruk på 3,225 mill kr.

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

Tabell 1: Regnskap og budsjett pr 31.03.2013 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	37 956	39 915	-1 958	143 386	142 742	644
FO2A	75 987	74 662	1 325	292 501	289 891	2 610
FO2B	51 944	57 719	-5 775	193 066	213 746	-20 680
FO3	88 270	85 992	2 277	342 571	343 801	-1 230
FO4	22 600	24 354	-1 754	86 821	90 046	-3 225
Bydel totalt	276 757	282 642	-5 885	1 058 345	1 080 227	-21 882

2 Analyse av innsparingskrav og omstillingsbehov i 2013

Budsjettet for 2013 ble behandlet av BU i desember 2012. Dette var basert på situasjonen i oktober 2012. Salderingen eller **innsparingskravet** på 31,631 mill kr var altså basert på en framskriving av aktivitetsnivået pr oktober. Dette la grunnlaget for et **nullbudsjett**, dvs. et budsjett basert på aktivitetsnivå for perioden januar til og med september 2012 med videreføring i 2013. Budsjettet og salderingsbehovet har derfor ikke tatt opp i seg utviklingen de siste månedene i 2012. På flere områder har det vært en økning i aktivitetsnivå utover forutsetningene for budsjett 2013.

I forbindelse med saldering av budsjett 2013, la man til grunn Nullbudsjett pr oktober. I forhold til bystyrets ramme som er vist i kolonnen Vedtatt budsjett 2013 DOK3, var det et **salderingsbehov** på 31,631 mill kr. Når man nå ser det Justert nullbudsjett ved årsskiftet og tar hensyn til utviklingen i oktober til desember 2012, så er det totale **omstillingsbehovet** på 45,2 mill kr. Økningen på 13,6 mill kr. fordeler seg på følgende måte:

- FO1 1,7 mill kr
- FO 2A 3,7 mill kr
- FO 2B 17,7 mill kr
- FO3 - 9,5 mill kr
- FO4 0,0 mill kr

FO	KOSTRA	Vedtatt budsjett 2013 DOK3	Nullbudsjett pr oktober	Justert nullbudsjett pr årskiftet	Endring Nullbud okt. - justert nullbud årskift.
FO 1	100	861	861	861	0
	120	36 237	36 214	36 620	406
	130	4 267	4 267	4 287	20
	180	208	208	208	0
	190	3 084	3 085	3 276	191
	233	9 987	10 131	10 291	160
	241	13 246	13 289	13 431	142
	242	47 278	47 239	47 898	659
	243	0	5 086	5 086	0
	265	769	769	769	0
	273	2 652	8 688	8 747	59
	275	3 804	5 323	5 311	-12
	283	2 407	2 404	2 443	39
	385	63	63	63	0
	Sum	124 863	137 627	139 291	1 664
FO 2A	201	234 325	235 126	237 943	2 817
	211	26 544	26 511	27 004	493
	221	31 632	31 631	32 051	420
	Sum	292 501	293 268	296 998	3 730
FO 2B	231	19 780	19 766	19 976	210
	232	17 569	17 554	17 775	221
	244	48 353	48 924	49 549	625
	251	11 438	13 228	15 353	2 125
	252	95 835	107 098	121 597	14 499
	Sum	192 975	206 570	224 250	17 680
FO 3	234	40 394	42 464	42 532	68
	253	83 086	84 696	80 792	-3 904
	254	196 128	203 036	197 342	-5 694
	261	138	138	140	2
	733	22 825	22 788	22 788	0
	Sum	342 571	353 122	343 594	-9 528
FO 4	276	31 667	28 578	27 046	-1 532
	281	67 598	64 641	66 205	1 564
	Sum	99 265	93 219	93 251	32
Totalt		1 052 175	1 083 806	1 097 384	13 578

Det fremkommer av denne tabellen at differansen mellom nullbudsjettet og DOK3 2013 er på 31,631 mill kr, noe som tilsvarer salderingsbehovet i økonomisk handlingsplan. Omstillingsbehovet ved inngangen til 2013 fremkommer som differansen mellom Justert nullbudsjett pr årsskiftet og DOK3 2013 tilsvarende 45,209 mill kr.

Dersom man viser Justert nullbudsjett pr årsskiftet for resultatenehetene er situasjon som vist i tabellen nedenfor.

Budsjett per resultatenehet	DOK3 2013	Null- budsjett pr oktober	Justert nullbudsjett pr årsskiftet	Endring Nullbud okt. - Justert nullbud årsskift.
SAMFUNN OG HELSE	2 689	2 688	2 747	59
ADMINISTRASJON	77 060	76 598	77 482	884
ENHET REHABILITERING HELSE	13 459	13 510	13 657	147
ENHET BARNEHAGER	283 171	284 165	287 777	3 612
ENHET FRITID	17 338	17 333	17 523	190
ENHET FOREBYGGENDE BARN/UNGE	24 947	24 947	25 283	336
ENHET BARNEVERN	155 766	169 424	186 727	17 302
ENHET FUNKSJONSHEMMEDE	91 742	91 778	92 816	1 038
ENHET HJEMMETJENESTER	7 351	7 356	9 493	2 137
ENHET SØKNADSKONTOR	220 415	230 769	217 783	-12 986
ENHET PSYKISK HELSE	22 903	23 405	23 696	291
ENHET NAV-SOSIALTJENESTEN	36 069	48 614	49 139	525
ENHET NAV-ØK. SOSIALHJ.	99 265	93 219	93 251	32
Sum bydel	1 052 175	1 083 806	1 097 384	13 578

Oversikten viser at situasjonen i november/ desember i 2012 viste en negativ utvikling sett i forhold til prognose satt pr oktober 2012. Den negative utviklingen er størst for barnevernet. Søknadskontoret viser imidlertid en bedret situasjon ved årets slutt enn hva som ble lagt til grunn per oktober.

3 Status i forhold til innsparingskravet

Som vist i kapittel 2, har bydelen beregnet et omstillingsbehov ut fra aktivitetsnivået ved årsskiftet på 45,2 mill kr, noe som tilsvarer et utgiftsnivå på 1.097,384 mill kr. Utgiftsnivået som ligger til grunn for årsprognosen pr mars er på 1.080,227 mill kr. Innsparingen bydelen har gjort i forhold til omstillingsbehovet er på 23,327 mill kr, vist i tabellen nedenfor.

(Beløp i 1.000 kr)

Justert nullbudsjett pr årsskiftet	1 097 384
Vedtatt budsjett 2013 DOK3	-1 052 175
Omstillingsbehov	45 209
Avvik budsjett 2013 - årsprognose	-21 882
Oppnådd inndekning av omstillingsbehovet	23 327

I budsjett 2013 er det i økonomisk handlingsplan listet opp ulike tiltak for å dekke innsparingskravet på 31,631 mill kr. Dette fordeler seg på trinn 1 og 2:

- Trinn 1 13,472 mill kr
- Trinn 2 18,158 mill kr

Tabellen nedenfor viser innsparingsplanene pr funksjonsområde samt hvilken innsparing som er oppnådd.

(Beløp i 1000 kr.)

Funksjonsområde	Trinn 1	Trinn 2	Samlet innsparing	Årsprognose avvik	Oppnådd innsparing
FO 1 & FO 4	-3500	-3000	-6500	-2581	3919
FO 2A	-1000	0	-1000	2610	3610
FO 2B	-3502	-10159	-13661	-20680	-7019
FO 3	-5470	-5000	-10470	-1230	9240
Sum	-13472	-18159	-31631	-21881	9750

Årsprognosen pr mars viser et merforbruk på 21,882 mill kr. Det innebærer at bydelen har en prognose som viser en innsparing på 9,749 mill kr av det totale innsparingskravet på 31,631 mill kr. Dette betyr at bydelen per mars har et aktivitetsnivå som ligger 2,777 mill kr. høyere enn budsjettrammen for budsjettåret 2013 isolert sett eksklusive fremført merforbruk.

I tabellen nedenfor er de ulike tiltak og aksjoner fra den økonomiske handlingsplanen listet opp på per koststed. Tiltakene i vedtatt budsjett er også knyttet til koststeder. På bakgrunn av årsprognosen 2013 er effekten av tiltakene målt.

	Koststedsnavn	Justert budsjett (2013DJ)	Års- prognos e 2013	Avvik Justert budsjett - årsprognose	Innsparings- tiltak		Innsparingsaktivitet	Oppnådd effekt. Trinn 1	Oppnådd effekt. Trinn 2
					Trinn 1	Trinn 2			
ENHET REHABILITERING HELSE									
	FYSIOTERAPEUT M/TILSKUDD	4 252	4 317	-65	0	50	Prinsippet om lavest effektiv omsorgsnivå gjelder		115
ENHET BARNEHAGER									
	BARNEHAGE INNTEKTER	27 488	27 488	0	1 000		Effektiviseringstiltak	1 000	
ENHET BARNEVERN									
	BARNEVERNTJENESTEN TILTAK U.HJ	95 835	116 428	-20 593	780	3 372	Juster brukerraten (volum)	-19 813	
				0	2 328	4 783	Juster brukerraten (pris)	2 328	
	BARNEVERNTJENESTEN DRIFT	44 297	44 297	0	0	608	Effektivisere driften		608
	BARNEVERNTJENESTEN TILTAK I HJ	11 438	11 948	-510	326	628	Juster brukerraten (volum) (	-184	
				0	68	768	Juster brukerraten (pris)	68	
ENHET FUNKSJONSHEMMEDE									
	SOLHAUG BOSENTER	17 879	16 879	1 000	40		Heldøgns botilbud	1 040	
ENHET SØKNADSKONTOR									
	FERIEAVLASTNING	1 648	1 648	0	395		Avlastning	395	
	AVLASTNING I BOLIG	5 548	5 248	300	150		Avlastning	450	
	INDIVIDUELL AVLASTNING	6 233	7 411	-1 178	740		Avlastning	-438	
	HELDØGNSOMSORG I INSTITUSJON	60 928	61 728	-800	500	800	Heldøgns botilbud	-300	
				0	0	300	Fremme helse og funksjonsevne gjennom habilitering og rehabilitering	0	
	PERSONLIG ASSISTENT	10 879	10 519	360	200		Øvrige helse- og omsorgstjenester	560	
	OMSORGSLØNN	8 238	9 351	-1 113	155		Øvrige helse- og omsorgstjenester / Heldøgns	-958	

	Koststedsnavn	Justert budsjett (2013DJ)	Års-prognose 2013	Avvik Justert budsjett - årsprognose	Innsparings-tiltak		Innsparingsaktivitet	Oppnådd effekt. Trinn 1	Oppnådd effekt. Trinn 2
					Trinn 1	Trinn 2			
	ARBEIDSPLASSE FOR PUH	4 438	4 438	0	100		botilbud		
							Øvrige helse- og omsorgstjenester	100	
	KJØP AV DAGSENTERPLASSER	19 290	22 790	-3 500	400		Øvrige helse- og omsorgstjenester	-3 100	
				0	0	600	Øvrige helse- og omsorgstjenester	0	
	KJØP AV HJEMMESYKEPLEIE	21 765	19 568	2 197	0	500	Fremme helse og funksjonsevne gjennom habilitering og rehabilitering		
	INNTAK KOSTNADSKREVENDE BRUKERE	-43 500	-45 369	1 869	500			2 369	
	HELDØGNSOMSORG I BOLIG	48 575	45 587	2 988	1540		Heldøgns botilbud	4 528	
				0	0	550	Heldøgns botilbud		
	STØTTEKONTAKTER	2 915	3 212	-297	100		Øvrige helse- og omsorgstjenester	-197	
	TT-TJENESTER	22 766	22 016	750	150		Øvrige helse- og omsorgstjenester / Heldøgns botilbud	900	
				0	0	200	Øvrige helse- og omsorgstjenester		
	SFO BARN MED SÆRSKILTE BEHOV	4 169	4 564	-395	400		Øvrige helse- og omsorgstjenester	5	
				0	0	600	Øvrige helse- og omsorgstjenester		
	KJØP AV PRAKTISK BISTAND	10 077	12 975	-2 898	0	1 250	Fremme helse og funksjonsevne gjennom habilitering og rehabilitering		
ENHET PSYKISK HELSE									
	HAUKETOVEIEN BOSENTER	6 241	6 341	-100	350		Heldøgns botilbud	250	
	BJØRNDAL GÅRD PSYKIATRI	5 608	5 708	-100	-250		Heldøgns botilbud	-350	

	Koststedsnavn	Justert budsjett (2013DJ)	Års- prognos e 2013	Avvik Justert budsjett - årsprognose	Innsparings- tiltak		Innsparingsaktivitet	Oppnådd effekt. Trinn 1	Oppnådd effekt. Trinn 2
					Trinn 1	Trinn 2			
	SEKSJON FOR PSYKISK HELSE	5 914	5 914	0	0	50	Fremme helse og funksjonsevne gjennom habilitering og rehabilitering		
				0	0	100	Fremme helse og funksjonsevne gjennom folkehelsearbeid og forebygging		
ENHET NAV-ØK. SOSIALHJ.									
	INST. I ALKOHOLISTOMSORG	4 984	4 984	0	0	102	Rusomsorg		102
	NAV SOSIAL ORDINÆRE	56 531	60 728	-4 197	3 500	2 898	Øk. Sosialhjelp	-697	
Annet									
	Avvik øvrige områder			4 400	0				
	Sum bydel	1 053 345	1 075 227	-21 882	13 472	18 159		-12 044	

Årsprognosen pr mars viser et merforbruk på 21,882 mill kr Det innebærer at bydelen ligger an til å spare 9,749 mill kr av innsparingsbehovet på 31,631 mill kr.

Når man fordeler de 9,749 mill kr på vedtatte og supplerende tiltaksområder kan dette fremstilles på følgende måte:

Oppnådd effekt av vedtatte tiltak: -12,044 + 18,159 =	6,115 mill kr
<u>Innsparing knyttet til supplerende tiltaksområder</u>	<u>3,634 mill kr</u>
Sum	9,749 mill kr

4 Status pr kostrafunksjon og funksjonsråder

I dette kapittel vil de ulike funksjonsområder bli nærmere kommentert og det fokuseres også på de enkelte kostrafunksjonene. I tabellen nedenfor er sentrale avsetninger fordelt per kostrafunksjon.

Tabell 2: Regnskap og budsjett pr 31.03.2013 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	220	64	156	861	859	2
	120	10 678	9 046	1 631	41 007	41 326	-319
	130	1 067	2 375	-1 308	4 267	4 267	0
	180	52	129	-77	208	208	0
	190	1 065	253	812	3 084	2 856	228
	233	2 753	3 173	-420	10 224	10 083	141
	241	3 692	4 192	-501	13 246	13 498	-252
	242	12 479	12 515	-36	47 250	46 016	1 234
	243	1 521	1 938	-417	6 084	6 084	0
	265	192	676	-484	769	887	-118
	273	2 230	2 526	-296	8 729	8 719	10
	275	1 353	2 343	-990	5 187	5 456	-269
	283	640	647	-8	2 407	2 420	-13
	285	0	59	-59	0	0	
	385	16	-22	38	63	63	0
	Sum	37 956	39 915	-1 958	143 386	142 742	644
FO 2A	201	60 910	60 042	868	234 325	232 122	2 203
	211	7 169	7 147	22	26 544	25 894	650
	221	7 908	7 473	435	31 632	31 875	-243
	Sum	75 987	74 662	1 325	292 501	289 891	2 610
FO 2B	231	5 334	5 247	88	19 850	19 696	154
	232	5 056	5 359	-303	17 498	17 983	-485
	244	12 743	12 344	400	48 445	47 692	753
	251	3 131	2 994	137	11 438	11 948	-510
	252	25 680	31 775	-6 096	95 835	116 428	-20 593
	Sum	51 944	57 719	-5 775	193 066	213 746	-20 680
FO 3	234	10 322	10 235	86	40 394	43 730	-3 336
	253	20 975	19 980	995	83 059	78 299	4 760
	254	51 232	50 367	866	196 155	199 560	-3 406
	261	35	40	-5	138	137	1
	733	5 706	5 370	336	22 825	22 075	750
	Sum	88 270	85 992	2 277	342 571	343 801	-1 230
FO 4	276	7 269	6 941	328	28 578	27 606	972

FO	KOSTRA	Justert budsjett hittil i år	Korrigert regnskap hittil i år	Budsjett avvik hittil i år	Justert budsjett totalt	Prognose	Prognose avvik
	281	15 331	17 413	-2 082	58 243	62 440	-4 197
	Sum	22 600	24 354	-1 754	86 821	90 046	-3 225
Totalt		276 757	282 642	-5 885	1 058 345	1 080 227	-21 882

4.1 Funksjonsområde 1 – Helse, sosial og nærmiljø

Funksjonsområde 1 har pr mars et merforbruk på 1,958 mill kr. Hovedsakelig skyldes dette periodiseringsavvik mellom regnskap og budsjett.

Årsprognose (kolonne "Prognose-avvik") for FO1 viser et mindreforbruk på 0,644 mill kr. Ingen kostra har over 1 mill kr i merforbruket.

4.2 Funksjonsområde 2A – Barnehager

Barnehagesektoren (KOSTRA funksjon 201, 211, 221) har pr mars et regnskapsmessig mindreforbruk på 1,325 mill kr.

Årsprognosen knyttet til barnehager viser så langt et mindreforbruk på 2,6 mill kr., se tabell nedenfor. Uten denne omfordelingen av sentrale avsetninger viser årsprognosen et merforbruk på 1,928 mill kr. Denne prognosen er satt konservativt på bakgrunn av rapporteringen per februar og med forutsetning om uendret kostnadsnivå i mars. Imidlertid er denne prognosen usikker. Beregningen som danner grunnlaget for prognosen baserer seg i all vesentlighet på data fra HR-systemet. Disse dataene har vært svært vanskelig å forholde seg til, samtidig som enkelte data ennå ikke foreligger.

(Beløp i 1000 kr.)

FO 2A	Trinn 1	Trinn 2	Samlet innsparing	Årsprognose avvik	Oppnådd innsparing
Generell innsparing	-1000	0	-1000	2610	3610
Sum	-1000	0	-1000	2610	3610

Som et tiltak er bydelen er i ferd med å utarbeide et kontroll- og rapporteringsverktøy for ledere som gjør at de kan følge opp avvik mellom hver budsjetthjemmel og faktisk utbetaling av lønn per ansatt per artskonto (lønn) per måned. I tillegg vil det nå bli sendt ut detaljerte rapporter for innkomne sykepenges per ansatt per måned. Målet er at dette verktøyet også skal brukes for de øvrige tjenesteområdene.

4.3 Funksjonsområde 2B - Oppvekst

Funksjonsområde 2B har pr mars et regnskapsmessig merforbruk på 5,775 mill kr. Av dette står Barnevernet for 5,559 mill kr i merforbruk, Helsestasjon og skolehelsetjenesten (kostra 232) for 0,303 mill kr, mens Fritidssektoren (kostra 231) har et positivt regnskapsmessig avvik på 0,088 mill kr.

Årsprognosen i tabellen nedenfor viser at barnevernet klarer mer enn innsparingskravet i forhold til å effektivisere driftsutgifter og pris per bruker i familien. Når det gjelder brukerraten eller antallet tiltak i familien er det oppnådd en innsparing på 0,332 mill kr. av 0,954 mill kr. eller om lag en tredjedel. Utfordringen i forhold til innsparinger i barnvernet er knyttet til tiltak

utenfor familien. Tiltak utenfor familien i forhold til antall brukere viser et merforbruk på 9,964 mill kr., mens det i budsjett 2013 ble lagt til grunn en innsparing på 4,152 mill kr. Når det gjelder tiltak utenfor familien relatert til pris per bruker viser det et merforbruk på 10,629 mill kr., mens det i budsjett 2013 er lagt opp til en innsparing på 7,111 mill kr.

(Beløp i 1000 kr.)

FO 2B	Trinn 1	Trinn 2	Samlet innsparing	Årsprognose avvik	Oppnådd innsparing
Barnevern					
Innsparing i forhold til brukerrate/antall					
I familien – Kostra 251	-326	-628	-954	-622	332
Utenfor familien – Kostra 252	-780	-3372	-4152	-9964	-5812
Innsparing i forhold til tiltaksnivå/pris per bruker					
I familien – Kostra 251	-68	-768	-836	112	948
Utenfor familien – Kostra 252	-2328	-4783	-7111	-10629	-3518
Effektivisere driftsutgifter – Kostra 244	0	-608	-608	753	1361
Sum	-3502	-10159	-13661	-20350	-6689

Dersom vi ser på de historiske tallene for tiltak i og utenfor familien ser vi at regnskapstallene i blått er på vei ned; se tabell nedenfor.

Regnskap og budsjett i mill kr.	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap/Prognose	Avvik
Barnevern	2011	2012	2013	2013	2013
I familien – Kostra 251	17 427	13 651	11 438	11 948	-510
Utenfor familien – Kostra 252	120 735	121 897	95 835	116 428	-20 593

Barnevern tiltak	Institusjon	Institusjon	Institusjon	Andre tiltak	Andre tiltak	Andre tiltak	Risiko prognose
År	2012	2013	2013	2012	2013	2013	2013
Type tiltak/Regnskap og Prognose	Regnskap	Jan-Mars	Prognose	Regnskap	Jan-Mars	Prognose	Prognose
I familien - brukerrate/antall	3,0	5,3	2,6	419,3	424,0	397,4	Middels
Utenfor familien - brukerrate/antall	49,6	50,0	46,1	108,3	110,0	102,8	Middels
I familien - tiltaksnivå/pris per bruker	70 779	20 917	30 635	2 545	2 306	2 306	Lav
Utenfor familien - tiltaksnivå/pris per bruker	145 318	144 427	146 150	29 332	30 490	30 490	Lav

Dersom vi går nærmere ned i tallene for 2012 og 2013 i forhold til brukerrater/antall og pris per bruker ser vi at antallet barn/ungdom i familien i institusjon er noe høyere for perioden januar-mars 2013 (5,3) enn i 2012 (3,0) og prognosen for 2013 (2,6). Dette skyldes en større pågang av barn som lever i en voldspreget omsorgssituasjon, og problemer med å skaffe leilighet til den av foreldrene som tar konsekvensen av dette og ønsker å flytte ut av forholdet sammen med sine barn.

Når det gjelder antallet barn/ungdom med tiltak utenfor familien plassert i institusjon er antallet så langt i 2013 (50,0) så å si identisk med antallet for 2012 (49,6). I årsprognosen ligger en forutsetning om en nedtrapping av antallet brukere i første halvår 2013, med et gjennomsnitt på 49 plasseringer, mens andre halvår 2013 forutsetter et gjennomsnitt på 43 plasseringer. Dersom vi ser på de underliggende tallene i forhold til denne type institusjonsplasseringer viser det seg

at 9 ungdommer blir 18 år i løpet av 2013, og da kan komme over i andre tiltak med lavere kostnad. Når det gjelder plasseringer utenfor hjemmet i institusjon har bydelen i perioden januar til mars hatt 8 nye akutt plasseringer. 5 av disse plasseringene og ett tidligere tiltak er avsluttet. På den annen side er antallet plasseringer i fosterhjem og beredskapshjem redusert fra 30 til 27 i perioden januar til mars. Dette viser at bydelen klarer å redusere antall plasseringer utenfor hjemmet, men at den største utfordringen er å unngå nye akutt plasseringer.

Antallet akutt plasseringer i løpet av årets tre første måneder kan ha sammenheng med at antallet meldinger til barnevernet har vært identisk med antallet i 2012; nemlig 171 meldinger. I 2013 er meldingene fordelt på følgende måte: januar (70), februar (61) og mars (40). Dette er en motsatt tendens sett i forhold til 2012 der antallet økt fra januar til mars.

Som det fremgår av tabellen nedenfor og presentasjonen ovenfor er det i første rekke i forhold til antall plasser både i og utenfor familien og i institusjon og andre tiltak at bydelen har den største risikoen for merforbruk. Når det gjelder pris per bruker har bydelen i årsprognosen i stor grad tatt høyde for dette basert på prisene for 2012 og prisene så langt i 2013.

Alt i alt viser dette at bydelen klarer:

- å ha omløpshastighet og endre tiltak til brukere ved å få de ut av institusjon og over i fosterhjem og beredskapshjem
- å unngå institusjonsplasseringer ved å bygge opp tiltak i hjemmet

Utfordringene knytter seg i første rekke til:

- en stor pågang av meldinger som er gått videre til undersøkelse spesielt for januar og februar
- et stort antall akutt plasseringer i januar i institusjon utenfor hjemmet

Dette innebærer at bydelen ikke klarer innsparingskravene i trinn 1 og 2 i budsjettet for 2013 på 13,7 mill kr., men tvert imot bruker 6,7 mill kr. mer. Det samlede merforbruket for funksjonsområde 2B barnevern utgjør 20,4 mill kr. per mars 2013.

4.4 Funksjonsområde 3 – Pleie og omsorg

FO3 viser per mars et regnskapsmessig mindreforbruk på 2,277 mill kr.

Dette fordeler seg på følgende måte:

Kostra 234 "Aktivisering og servicetjenester overfor eldre og funksjonshemmede" har et mindreforbruk på 0,086 mill kr.

Kostra 253 "Bistand, pleie, omsorg i institusjoner for eldre og funksjonshemmede" har et mindreforbruk på 0,995 mill kr.

Kostra 254 "Bistand, pleie, omsorg til hjemmeboende" har et mindreforbruk på 0,866 mill kr.

Kostra 261 "Institusjonslokaler" har et merforbruk på 0,005 mill.

Kostra 733 "Transport (ordninger) for funksjonshemmede" har et mindreforbruk på 0,336 mill kr.

Årsprognosen for FO3 viser et merforbruk på 1.230 mill kr. Endringen fra februarprognosen skyldes ikke at aktivitetsnivået har endret seg vesentlig fra forrige måned, men ved en grundig gjennomgang og kvalitetssikring av grunnlagsmaterialet, fremkommer en tallmessig negativ utvikling. Det er på områdene kjøp av dagsenterplasser, kjøp av praktisk bistand, hjemmesykepleie og heldøgnsomsorg i bolig at hovedårsaken til merforbruket fremkommer.

Prognoseavviket på -1,230 mill kr fordeler seg slik:

(Alle tall i hele mill kr.)

Kostrafunksjon	Avvik Februar	Avvik Mars	Endring i avvik
Kostra 234	-0,518	-3,336	-2,818
Kostra 253	5,496	4,760	-0,736
Kostra 254	0,006	-3,406	-3,412
Kostra 261	-0,140	0,001	0,141
Kostra 733	0,960	0,750	-0,210
Sum	5,805	-1,230	-7,035

Kostra 234: -3,336 mill kr.

Denne prognosen har endret seg fra -0,518 mill kr. i februar. Ved nærmere gjennomgang viser det seg at dette skyldes en utilstrekkelig innrapportering for dette området per februar.

Kostra 234									
		Pris pr plass	Pris pr plass			Antall brukere	Antall brukere		
KS	Navn	Budsjett	Regnskap/ Prognose	Prisavvik		Budsjett	Regnskap/ Prognose	Volumavvik	
79295	Kjøp av dagsenterplasser	30 034	38 705	-8 671	Kr/mnd	54	52	2	plasser
79339	Støttekontakter	2429	2119	310	Kr/mnd	100	129	-29	kontakter

Kjøp av dagsenterplasser er hovedårsaken til merforbruket her med en meldt prognose på -3,500 mill. Det er ingen aktivitetsendring, men prisavviket på -8 671 kr pr plass som kan forklare det prognostiserte merforbruket. Gjennomsnittsprisen er hittil i år på 38 705 kr pr plass mot 30 034 kr i budsjettet.

Prognosen påvirkes også av et økt volumet av EFO-barn med særskilte behov hvor det ble meldt en prognose på -0,395 mill kr. I tillegg har volumet av støttekontakter økt mye sammenlignet med budsjett som gir et volumavvik på -29 støttekontakter.

Kostra 253: 4,760 mill kr. Lavere utgift til institusjonsplasser. Et par svært dyre plasser er opphørt, og derfor har prognosen hatt en klar positiv utvikling.

Kostra 254: -3,406 mill kr og denne prognosen har endret seg fra et mindreforbruk på 0,006 mill kr. i februar. Dette skyldes en ikke god nok innrapportering for dette området per februar.

Kostra 254									
		Pris pr plass	Pris pr plass			Antall brukere	Antall brukere		
KS	Navn	Budsjett	Regnskap/ Prognose	Prisavvik		Budsjett	Regnskap/ Prognose	Volumavvik	
79380	Kjøp praktisk bistand	484	580	-96	Kr/mnd	1839	2027	-188	timer pr.mnd
79280	Hjemmesykepleie	892	1 100	-208	Kr/mnd	1988	1662	326	timer pr.mnd
79335	Heldøgnsomsorg i bolig	113 314	136 934	-23 620	Kr/mnd	33,33	28,33	5	plasser
79270	Individuell avlastning	7150	8480	-1 330	Kr/mnd	79	79,6	-0,6	plasser
79287	Omsorgslønn	5582	6170	-588	Kr/mnd	123	130	-7	plasser

Kjøp av praktisk bistand har et volumavvik som resulterer i høyere utgifter enn budsjettet.

Hjemmesykepleien har en høyere kostnad pr time enn forutsetningen i budsjettet. Volumavviket viser at de utfører færre timer enn budsjett. Dette tyder på at hjemmesykepleien har et negativt effektivitetsavvik. Hjemmesykepleien har totale kostnader som er større enn deres totale inntekter, og dette påvirker prognosen negativt.

Heldøgnsomsorg i bolig er nærmere omtalt under 4.4.1 b). Individuell avlastning har et prisavvik i forhold til budsjett. Omsorgslønn har et kombinert pris- og volumavvik som påvirker prognosen negativt.

Kostra 733: Denne prognosen viser til et positivt avvik på 0,750 mill kr., mot 0,960 i februar. Dette skyldes at budsjettet er basert på kostnadsutviklingen på slutten av 2012 noe som så langt bare delvis har slått inn.

Nærmere omtale av Søknadskontoret på funksjonsområde 3

Resultatenheten Søknadskontoret (Bestillerenheten) har budsjettansvar for 217,726 mill kr av totalt 342,571 mill kr på FO3. Søknadskontoret har en årsprognose med et merforbruk på 2,216 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-mars i gjennomsnitt per måned er 130,2 og ligger på budsjett for 2013. Budsjettert antall institusjonsplasser pr mnd er 130,5. Merforbruket så langt utgjør 0,800 mill kr.

Institusjonsplasser

Tabell 9: Bydelens bruk av institusjonsplasser.

BYDEL SØNDRE NORDSTRAND	Des.	Budsj.	Jan.	Feb.	Mars	Prognose
Pleie-og omsorg	2012	2013	2013	2013	2013	2013
Sykehjemsplasser	108,2	107	107,4	108,2	107,58	108
herav korttidsplasser inkl.intermediære	19,91	16	19,03	18,97	19,94	19
herav aldershjemsplasser	1	1	1	1	1	1
Plasser psykiatri	14	14	14	14	14	13,3
Plasser institusjon/bolig	1	1	1	1	1	1
Avlastning bolig	7,73	8,5	7,5	7,6	7,6	7,6
Sum	131	130,5	129,9	130,8	130,18	129,9

b) Heldøgnsomsorg i bolig er kjøpte eksterne plasser. Pr mars var det 28,3 plasser mot budsjett på 33 plasser. Dette viser en volumnedgang som gir et aktivitetsavvik på + 4,7 plasser. Prognosen for hele 2013 er på 31 plasser. Kostnad pr bruker/måned er for januar - mars kr 136.934 mot budsjett på kr 113.314 som gir et prisavvik per institusjonsplass på -23 620 kr. Årsprognosen viser et merforbruk på -1,501 mill kr. Dette skyldes at gjennomsnittskostnaden

for plassene er vesentlig høyere enn budsjett, til tross for at antall forbrukte plasser er lavere enn budsjett. Den lave budsjettprisen er et resultat av volum som ble meldt inn i oktober 2012 som man forventet i 2013. Budsjetttrammen ble fordelt på det innmeldte volum og resulterte i en kunstig lav pris per måned. For å gå i balanse kan man tilstrebe og holde aktivitetsnivået på dagens nivå mellom 29-30 plasser ut året.

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 196,155 mill kr og Søknadskontorets andel utgjør 89,334 mill kr, dvs. 46 %.

TT-tjenesten

Bydelen melder om en prognose med et mindreforbruk på 0,750 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

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

Tabell 10: Timer praktisk bistand og hjemmesykepleie pr mnd for januar – mars.

Timer	Budsjett 2013 Bestilling fra Søknadskontoret	Gjennomført Fakturererte timer Søknadskontoret	Levert av kommunal lev.	Levert av private lev.
Praktisk bistand	1865	2027	1461	562
Hjemmesykepleie	2100	1830	1662	168

Søknadskontoret har en årsprognose på kjøp av praktisk bistand på -2,898 mill, og en årsprognose på +2,197 mill vedrørende kjøp av hjemmesykepleie. Dette er et resultat av aktivitetsnivået ved hjemmetjenesten.

Søknadskontoret kjøper tjenester fra Hjemmetjenesten og i perioden januar – mars ble det kjøpt praktisk bistand for 2027 timer pr mnd, herav 72 % kommunalt og 28 % privat.

Aktivitetsavviket for kjøp praktisk bistand er på -162 timer pr mnd som gir et merforbruk for søknadskontoret. På den annen side gir aktivitetsøkningen økte inntekter til hjemmesykepleien for de kommunale kjøpene.

Når det gjelder hjemmesykepleie ble det i januar-mars kjøpt 1830 timer i snitt pr mnd, hvorav 91 % var kommunalt og 9 % privat. Aktivitetsavviket for kjøp hjemmesykepleie er på +270 timer som gir et mindreforbruk og en positiv prognose på bestillersiden (søknadskontoret). Dette resulterer i mindre inntekter for hjemmesykepleien på utførersiden.

Hjemmetjenesten har en årsprognose med et merforbruk på totalt -1,384 mill kr. Her inngår praktisk bistand med et mindreforbruk på 0,516 mill kr, hjemmesykepleie med et merforbruk på -2,0 mill, natttjenesten med et mindreforbruk på 0,1 mill og administrasjonen forventes å gå i balanse.

Bakgrunnen for prognosen er som følger:

- Hjemmetjenesten utførte 1.461 timer **praktisk bistand** pr mnd i perioden januar – mars. Budsjettet var satt opp med 1.362 utførte timer pr mnd, dvs man har utført flere timer enn planlagt i budsjettet noe som gir høyere inntekter for utfører enn budsjettet. Årsprognosen viser et mindreforbruk på 0,516 mill kr. Praktisk bistand har en positiv utvikling sammenlignet med tilsvarende periode i fjor.
- Når det gjelder **hjemmesykepleie** er det utført 1.662 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. Årsprognosen viser et merforbruk på -2,0 mill kr og kan forklares av for høye kostnader og lave inntekter i forhold til budsjett. Forhold som avlyste oppdrag og bomturer er vesentlige forklaringsfaktorer her. Konsekvensen er at inntektene for utfører blir lavere enn budsjettet, noe som får en regnskapsmessig negativ konsekvens grunnet for høye personalkostnader. Det jobbes med å få på plass et verktøy for en grundigere effektivitetsmåling basert på utførte timer pr brukte årsverk.

Tjenesten har vist at styrket fokus på sykefravær og arbeid med å redusere overtidsbruk har gitt en positiv utvikling knyttet til gapet mellom budsjett og regnskap. Samtidig er tjenesten i gang med et HMS-prosjekt med eksternt kompetanse for å styrke opp under dette arbeidet.

4.5 Funksjonsområde 4 - Økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsprogram

Funksjonsområde 4 pr mars viser et merforbruk på 1,754 mill kr. Kvalifiseringsprogrammet viser mindreforbruk på 0,328 mill kr, mens økonomisk sosialhjelp viser merforbruk med 2,082 mill kr.

For økonomisk sosialhjelp pr mars, viser utbetaling til klienter at man ligger 0,8 mill kr over nivået i 2012. Trygderefusjonsinntektene hittil i år ligger 0,8 mill kr lavere enn fjoråret. Når det gjelder antall klienter i 2013, var månedsgjennomsnitt i januar–mars 547, mens budsjettet var 510. Utbetaling til hver klient var i gjennomsnitt kr 11 204 (beregnet ut fra regnskapsførte utgifter dividert på antall klienter) mens budsjettet var kr 10 869, se Tabell 12.

Tabell 11 viser utviklingen i sosialhjelp pr måned både i 2012 og 2013. Bruttoutgiften hittil i 2013 er på 18,385 mill kr mot 17,558 mill kr på samme tid i fjor.

Tabell 11: Utvikling i sosialhjelpen

(Beløp i 1.000 kr)

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	7 517										17 204
Brutto	4 557	6 073	7 755										18 385
Refusjon	-493	-450	-238										-1 181

Årsprognosen på økonomisk sosialhjelp viser et merforbruk på 4,197 mill kr. Det forventes en utvikling hvor antall klienter ligger på 512 pr mnd kontra budsjett på 488. Utbetaling pr klient forventes å ligge på kr 11.032 pr mnd mot budsjett på kr 10.784.

Tabell 12: Økonomisk sosialhjelp. Antall klienter og månedlig utbetaling. Budsjett og regnskap 2013. Prognosetall 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	610	521	500	470	470	470	500	500	500	575
Gj.snittlig utbetaling pr klient pr mnd. i kr.	9 133	11 415	12 714	11 000	11 000	10 900	10 900	10 900	11 000	11 000	11 000	11 000

Når det gjelder kostra 276 **Kvalifiseringsprogrammet** var antall klienter budsjettert med 137 pr mnd, men i perioden januar – mars har det i gjennomsnitt vært 130 klienter pr mnd. Se tabell 13. Månedlig utbetaling pr klient var om lag på budsjett, dvs kr 13.535 mot budsjett på kr 13.303.

Årsprognosen er satt med et mindreforbruk på 0,972 mill kr. Ved fastsettelse av prognosen har man lagt til grunn gjennomsnittlig 130,4 klienter og kr 13.401 pr mnd.

Tabell 13: Kvalifiseringsprogrammet. Antall klienter og månedlig utbetaling. Budsjett og regnskap 2013. Prognosetall er vist med fet og kursivert skrift

	Jan.	Feb.	Mars	Apr.	Mai	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
Budsjettert antall klienter	137	137	137	137	137	137	137	137	137	137	137	137
Budsjettert utbetaling pr klient pr mnd i kr.	13 303	13 303	13 303	13 303	13 303	13 303	13 303	13 303	13 303	13 303	13 303	13 303
Faktisk antall klienter	134	128	127	129	129	129	129	129	132	132	132	133
Gj.snittlig utbetaling pr klient pr mnd. i kr.	13 650	13 177	13 776	13 401	13 401	13 401	13 401	13 401	13 401	13 401	13 401	13 401

5 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	76 538	17 010	11 711	5 299	9 067
Samfunn og helse	2 946	831	2 067	-1 236	0
Rehabilitering helse	13 459	3 801	3 999	-198	-465
Barnehager	283 221	75 070	74 496	574	-1 928
Barnevern	156 401	42 053	48 556	-6 503	-19 603
Fritid	17 408	4 790	4 674	116	240
Forebyggende barn/unge	25 076	7 206	7 758	-552	-1 570
Søknadskontoret	218 368	54 912	55 489	-578	-2 216
Hjemmetjenesten	7 351	2 581	2 880	-299	-1 384
Funksjonshemmede (Boliger)	93 789	25 328	24 844	485	250
Psykisk helse (Boliger/psykiatri)	22 903	6 228	6 528	-300	-200
NAV-sosial (Økonomisk sosialhjelp)	58 243	15 331	17 413	-2 082	-4 197
Oslo sør	5 000	1 266	228	1 038	0
NAV-sosial (NAV sosialtjenesten)	77 642	20 349	21 657	-1 308	123
Totalt	1 058 345	276 757	282 300	-5 543	-21 882

Tabell 13 viser en årsprognose med merforbruk på 21,882 mill kr. Tabellen viser at 6 Resultatenheter forventer merforbruk over 1 mill kr. Det gjelder Barnehager, Barnevern, Forebyggende barn/unge, Søknadskontoret, Hjemmetjenesten, og NAV-sosial (NAV sosialtjenesten). Disse står for 29,514 mill kr i merforbruk.

- **Barnehager** har en prognose på – 1,928 mill kr. I kap 4.2 Funksjonsområde 2A – Barnehager vises det at FO 2A har et mindreforbruk på 2,610 mill kr. Forskjellen skyldes at en del sentrale utgifter som avsetning til lønnsoppgjøret er plassert på et sentralt koststed under administrasjon, men beløpet er fordelt på de ulike kostra.
- **Barnevern** har en prognose på – 19,603 mill kr. Nærmere forklaring til prognosen er gitt under kap 4.3 Funksjonsområde 2B – Oppvekst.
- **Forebyggende barn/unge** har en prognose på – 1,57 mill kr. Inntjeningsmuligheten ved salg av tjenester til barnevernet gjennom metoden PMTO (foreldrestyrkende arbeid) forventes ikke å bli så høye som forutsatt i budsjettet.
- **Søknadskontoret** har en prognose på – 2,216 mill kr. Nærmere forklaring til prognosen er gitt under kap 4.4 Funksjonsområde 3 – Pleie og omsorg
- **Hjemmetjenesten** har en årsprognose på -1,384 mill kr. Nærmere forklaring til prognosen er gitt under kap 4.4 Funksjonsområde 3 – Pleie og omsorg.
- **NAV-sosial (NAV sosialtjenesten)** har en årsprognose på -4,197 mill kr. Årsaken er vesentlig flere klienter og et høyere månedlig beløp pr klient enn forutsatt.

6 Risikovurdering – økonomisk handlingsplan

Oversikten nedenfor viser hvor innsparingene er budsjettert. Årsprognosen viser et negativt avvik på 21,882 mill kr.

Forventede resultater av de igangsatte innsparingsplaner, basert på prognose pr mars, 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 10,696 mill kr i oppnådd effekt, dvs. at man når 33 % av innsparingsplanen på 32,578 mill kr (inkl andelsmessig inndekning av merforbruk 2012, 0.947 mill kr som er lagt inn i innsparingsplanen på FO1)

Risikovurderingen er gjort ut fra situasjonen pr mars. 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	644	1 691	L
FO2A - Barnehager	1 000	2 610	3 610	M
FO2B - Oppvekst	13 661	-20 680	-7 019	H
FO3 - Pleie og omsorg	10 470	-1 230	9 240	H
FO 4 - NAV - kommune	6 400	-3 225	3 175	H
TOTALT	32 578	-21 882	10 696	

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

FO1 – Helse sosial og nærmiljø viser en forventet oppnådd effekt på 1,691 mill kr. Det innebærer at budsjettkuttet på 1,047 mill kr forventes overoppfyllt.

FO2A – Barnehager viser en forventet oppnådd effekt på 3,610 mill kr. Det innebærer at budsjettkuttet på 1,0 mill kr forventes overoppfyllt

FO2B – Oppvekst viser en forventet oppnådd negativ effekt på 7,019 mill kr. Det innebærer at budsjettkuttet på 13,661 mill kr ikke forventes nådd.

FO3 - Pleie og omsorg viser en forventet oppnådd effekt på 9,240 mill kr. Det innebærer at man forventer å klare 88% av budsjettkuttet på 10,47 mill kr

FO 4 - NAV – kommune viser en forventet oppnådd effekt på 3,175 mill kr. Det innebærer at man forventer å klare 50% av budsjettkuttet på 6,4 mill kr.

7 Sykefravær

Pga. nytt HR-system foreligger det fortsatt ikke sikre sykefraværestall pr mars. Imidlertid har bydelen nå fått tilgang på tall for januar og februar, men disse tallene har det så langt ikke vært mulig å kvalitetssikre tilstrekkelig til at de kan legges til grunn for status pr mars måned.

- Det nye HR-systemet har medført at bydelens ledere så langt ikke har fått detaljerte rapporter for å følge opp ansatte i forhold til månedelige lønnsutbetalinger og refundert sykelønn. Bydelen har derfor benyttet seg av erfaringstall fra tidligere år når forventet inntekt refusjon sykepenges er lagt inn i forhold til prognosen. Totalt utgjør dette for mars måned 3,6 mill kr
- Bydelen har stort fokus på arbeidet med å komme å jour i forhold til registrering av sykepengerefusjoner i det nye HR-systemet, noe vi håper er å jour per mai 2013.
- Bydelen har foretatt en sykepengeavsetning for november og desember i 2012. Først når de faktiske kravene er utbetalt og innrapportert på bydelens konti vil det være mulig å avstemme og fordele sykepengeinntektene for henholdsvis 2012 og 2013.

8 Oppsummering

I denne rapporten melder bydelen en prognose for 2013 på 21,882 mill kr i merforbruk. I prognosen ligger det inne et budsjettkutt på 19,105 mill kr som relaterer seg til inndekning av framført merforbruket fra 2011 og 2012. Samtidig viser gjennomgangen at aktivitetsnivået inn i 2013 er høyere enn forutsetningene som lå til grunn for vedtatt budsjett 2013. Gjennomgangen viser at bydelen har et omstillingsbehov inneværende år tilsvarende 45,209 mill kr. Prognosen som meldes per mars måned viser dermed at bydelen ligger an til å spare 9,749 mill kr. i fht innsparingskravet i vedtatt budsjett 2013, konkretisert ved økonomisk handlingsplan. Samtidig betyr meldte prognose at forventet positiv effekt i fht omstillingsbehovet er 23,327 mill kr.

Med utgangspunkt i bydelens rapportering per februar 2013, og den usikkerheten som ligger i disse tallene, har bydelen i denne rapporteringsrunden lagt ned et betydelig arbeid for å kvalitetssikre innrapportert grunnlagsmateriale, volum og pris, per enhet og per funksjonsområde. Dette for å avstemme aktivitetsnivået opp mot grunnlaget for vedtatt budsjett 2013. Denne gjennomgangen tydeliggjør at bydelen har et høyere omstillingsbehov enn det som fremkommer i vedtatt budsjett, samtidig som det også fremgår at det i mars måned har vært en negativ aktivitetsutvikling innen barnevern og økonomisk sosialhjelp. Resultatet er at tidligere meldte årsprognose korrigeres og prognostisert merforbruk for 2013 endres fra 12,891 mill.kr til 21,882 mill. kr.

I tråd med dette resultatet har derfor bydelen igangsatt en ny runde for å identifisere nye innsparingstiltak for å sikre et så godt resultat for 2013 som mulig. Målsettingen er fortsatt å oppnå økonomisk balanse, men med de innsparingskrav bydelen har hatt, og de innsparingsresultater bydelen har levert, de siste årene er dette en prosess som krever målrettede og tydelige tiltak gjennomført med en klar, men også nennsom hånd. Å skulle stoppe en stadig stigende økonomisk negativ utvikling og snu et så stort negativt avvik mot balanse har vært krevende for organisasjonen. Samtidig har endringsprosessen de siste årene også gjort at fellesskapsfølelsen basert på felles ansvar for felles resultater har blitt et

kjennetegn ved organisasjonen. Å holde tempo oppe i endringsarbeidet er derfor avgjørende, og den situasjonen organisasjonen nå er oppe i med skifte av toppleder må ikke få påvirke fremdriften i denne prosessen.

Bydelsdirektørens forslag til vedtak

Bydelsutvalget tar økonomisk rapportering pr mars 2013 til orientering

Bydel Søndre Nordstrand, 03.05.2013

Lillian E Aakervik
fung bydelsdirektør

Dag Rødsand
økonomisjef

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