



Sakstittel:
Økonomisk rapportering pr april 2013

Saken behandles i:	Møtedato:	Utvalgssaksnr.:
Arbeidsutvalget	13.06.2013	
Bydelsutvalget	20.06.2013	
Saksbeh:	Dag Rødsand	
Arkivkode:	121.1	
Saksmappe:	2013/150	

1 Status pr funksjonsområde

Regnskapet for Bydel Søndre Nordstrand pr. april 2013 viser et merforbruk på 14,338 mill kr, jf. tabell 1 nedenfor.

Alle funksjonsområder viser merforbruk. En vesentlig del av merforbruket skyldes periodiseringsavvik mellom regnskap og budsjett, samt utgifter på øremerkede prosjekter fra 2012 hvor bydelen venter på vedtak om overføring til 2013. For funksjonsområde FO2B (barnevern) og FO4 (økonomisk sosialhjelp) er det imidlertid et reelt merforbruk. For FO2B gjelder dette høyere aktivitet (flere tiltak og institusjonsplasseringer) og høyere kostnader pr tiltak enn budsjett. For FO4 er årsaken at det for økonomisk sosialhjelp er flere klienter og høyere utbetaling pr klient enn budsjettet.

Årsprognoseavviket for 2013 er vist i tabell 1, kolonne Prognoseavvik. Prognosen er på 27,989 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 22,975 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 0,906 mill kr. **FO2A** (Barnehager) viser en årsprognose med et mindreforbruk på 2,104 mill kr. **FO3** (pleie / omsorg) viser en årsprognose med merforbruk på 2,734 mill kr. **FO4** (økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsprogram) viser et merforbruk på 5,290 mill kr.

Årsakene til merforbruk på funksjonsområdene blir nærmere forklart under de respektive funksjonsområde-kapitler. Bydelen finner det viktig å bemerke at det pr dato fortsatt er noe usikkerhet knyttet til inntekter sykepengerefusjoner i det nye HR-systemet. Så langt har det vist seg vanskelig å kvalitetssikre dette område noe som har påvirket prognosearbeidet.

Tabell 1: Regnskap og budsjett pr 30.04.2013 inkl. årsprognose pr funksjonsområde (i 1000 kr)

Funksjons område	Budsjett hittil i år	Korrigert regnskap hittil i år	Budsjett avviket hittil i år	Regulert budsjett 2013	Prognose 2013	Prognose- avvik
FO1	51 485	52 686	-1 202	144 593	143 687	906
FO2A	102 969	103 937	-969	294 446	292 342	2 104
FO2B	68 737	78 697	-9 960	193 066	216 041	-22 975
FO3	118 101	118 458	-357	342 680	345 414	-2 734
FO4	30 259	32 110	-1 851	86 821	92 111	-5 290
Bydel totalt	371 551	385 889	-14 338	1 061 606	1 089 595	-27 989

Det gjøres oppmerksom på at prognosetallene ikke inkluderer øremerkede midler som antas ubenyttet i 2013 og som vi bli søkt overført til 2014.

2 Analyse av innsparingskrav og omstillingsbehov i 2013

I økonomirapporten pr mars ga bydelen en omtale av omstillingsbehovet for 2013. Dette på bakgrunn av at budsjettet for 2013 som ble behandlet av BU i desember 2012 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 (Nullbudsjett pr oktober)

På flere områder har aktivitetsnivå i perioden fram til årsskiftet 2012/2013 ikke samsvart med forutsetningen som lå til grunn for budsjett 2013. Bydelen beregnet ved forrige rapportering at det totale **omstillingsbehovet** for 2013 er på 45,2 mill kr (Justert nullbudsjett pr årsskiftet).

Økningen fra 31,631 til 45,2 mill kr, dvs 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

Tabell 2 nedenfor viser Resultatenhetene med

- vedtatt budsjett (DOK 3 2013)
- salderingsgrunnlaget i Nullbudsjett pr oktober som var på 31,631 mill kr
- Justert nullbudsjett pr årsskiftet som viser et salderingsgrunnlag / omstillingsbehov på 45,2 mill kr
- endringen fra Nullbudsjett pr oktober til justert nullbudsjett pr årsskiftet som viser at salderingsbehovet er økt med 13,578 mill kr

Tabell 2 Salderingsbehov ved ulike tidspunkt for Nullbudsjettberegning (Beløp i 1.000 kr)

Budsjett per resultatenhet	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 april er på 1.089,595 mill kr. Dette tilsvarer en innsparing sett i forhold til omstillingsbehovet på 17,220 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	-27 989
Oppnådd inndekning av omstillingsbehovet	17 220

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

Tabell 3 nedenfor viser innsparingsplanene pr funksjonsområde samt hvilken innsparing som er oppnådd.

Tabell 3: Innsparingsresultater

(Beløp i 1000 kr.)

Funksjonsområde	Trinn 1	Trinn 2	Samlet innsparing	Årsprognose avvik	Oppnådd innsparing
FO 1 & FO 4	-3500	-3000	-6500	-4384	2116
FO 2A	-1000	0	-1000	2104	3104
FO 2B	-3502	-10159	-13661	-22975	-9314
FO 3	-5470	-5000	-10470	-2734	7736
Sum	-13472	-18159	-31631	-27989	3642

Årsprognosen pr april viser et merforbruk på 27,989 mill kr. Det innebærer at bydelen har en prognose som viser en innsparing på 3,642 mill kr av det totale innsparingskravet på 31,631 mill kr. Dette betyr at bydelen per april har et aktivitetsnivå som ligger 14,517 mill kr. høyere enn budsjetttrammen for budsjettåret 2013 isolert sett eksklusive fremført merforbruk.

I tabell 4 nedenfor er de ulike tiltak og aksjoner fra den økonomiske handlingsplanen listet opp på per koststed. Oversikten er oppdatert med tall pr april. Tiltakene i vedtatt budsjett er også knyttet til koststeder.

Et høyere omstillingsbehov enn vedtatte innsparingstiltak, gjør at utkvittert effekt av vedtatte tiltak blir tilsvarende lavere. Effekten spises opp av et høyere omstillingsbehov enn det vedtatt budsjett 2013 tar høyde for.

Tabell 4: Innsparings tiltak i økonomisk handlingsplan

	Kostedsnavn	Justert budsjett (2013DJ)	Års- prognose 2013	Awik Justert budsjett - årsprognose	Innsparings-tiltak		Innsparingsaktivitet
					Trinn 1	Trinn 2	
ENHET REHABILITERING HELSE							
	FYSIOTERAPEUT M/TILSKUDD	4 252	4 317	-65	0	50	Bedre koordinering av habilitering og rehabilitering
ENHET BARNEHAGER							
	BARNEHAGE INNTEKTER	28 488	28 488	0	1 000		Effektiviseringstiltak
ENHET BARNEVERN							
	BARNEVERN TJEN. TILTAK U.HJ	95 835	116 507	-20 672	780	3372	Juster brukerraten (volum)
					2328	4783	Juster tiltaks- /kostnadsnivå (pris)
	BARNEVERN TJEN. DRIFT	44 297	44 297	0	0	608	Effektivisere driften
	BARNEVERN TJEN. TILTAK I HJ	11 438	14 463	-3 025	326	628	Juster brukerraten (volum)
					68	768	Juster tiltaks- /kostnadsnivå (pris)
ENHET FUNKSJONSHEMMEDE							
	SOLHAUG BOSENTER	17 879	16 879	1 000	40		Intern flytting
ENHET SØKNADSKONTOR							
	FERIEAVLASTNING	2 148	2 148	0	395	0	Justering tjenestenivå
	AVLASTNING I BOLIG	5 822	5 633	189	150	0	Overflytting fra eksternt til eget tjenestetilbud
	INDIVIDUELL AVLASTNING	6 510	6 883	-373	740	0	Justering tjenestenivå og styrking av oppfølging av kjøpte tjenester
	HELDØGNS OMSORG I INSTITUSJON	60 928	61 686	-758	500	800	Nedvekting sykehjem
					0	300	Fremme helse og funksjonsevne gjennom habilitering og rehabilitering
	PERSONLIG ASSISTENT	10 879	10 539	340	200	0	Justering tjenestenivå
	OMSORGSLØNN	8 611	9 554	-943	155	0	Justering tjenestenivå
	ARBEIDSPLASSER FOR PUH	4 438	4 438	0	100	0	Justering tjenestenivå
	KJØP AV DAGSENTERPLASSER	19 290	22 701	-3 411	400	0	Etablere eget dagsentertilbud
					0	600	Etablere eget dagsentertilbud
	KJØP AV HJEMMESYKEPLEIE	21 765	19 809	1 956	0	500	Fremme helse og funksjonsevne gjennom habilitering og

4 Status pr kostrafunksjon og funksjonsområder

I dette kapittel vil de ulike funksjonsområder bli nærmere kommentert og det fokuseres også på de enkelte kostrafunksjonene. I tabell 5 nedenfor er sentrale avsetninger fordelt per kostrafunksjon. Det bemerkes at prosjektmidler som skal overføres fra 2012 ennå ikke er lagt inn i tallene.

Tabell 5: Regnskap og budsjett pr 30.04.2013 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	293	83	209	861	857	4
	120	14 466	12 887	1 580	41 007	40 858	149
	130	1 422	2 162	-740	4 267	4 267	0
	180	70	184	-114	208	208	0
	190	1 469	606	863	3 084	2 790	294
	233	3 692	4 080	-388	10 224	10 079	145
	241	4 972	5 647	-674	13 246	13 490	-244
	242	16 740	16 514	225	47 250	46 044	1 206
	243	2 028	2 621	-593	6 084	6 384	-300
	265	264	538	-274	769	967	-198
	273	3 390	3 320	70	9 936	9 979	-43
	275	1 804	3 112	-1 308	5 187	5 277	-90
	283	853	865	-13	2 407	2 423	-16
	285	0	79	-79	0	0	0
	385	21	-14	35	63	63	0
	Sum	51 485	52 686	-1 202	144 593	143 687	906
FO 2A	201	82 076	82 694	-618	234 325	232 554	1 771
	211	10 349	9 543	806	28 489	27 871	618
	221	10 544	11 701	-1 157	31 632	31 917	-285
	Sum	102 969	103 937	-969	294 446	292 342	2 104
FO 2B	231	7 102	6 324	779	19 850	19 849	1
	232	6 401	7 030	-630	17 498	17 494	4
	244	17 118	16 789	329	48 445	47 728	717
	251	4 134	5 388	-1 254	11 438	14 463	-3 025
	252	33 982	43 166	-9 184	95 835	116 507	-20 672
	Sum	68 737	78 697	-9 960	193 066	216 041	-22 975
FO 3	234	13 831	15 083	-1 252	40 503	44 718	-4 215
	253	28 031	26 155	1 876	83 059	80 367	2 692
	254	68 585	70 137	-1 552	196 155	198 944	-2 789
	261	46	59	-13	138	135	3
	733	7 608	7 024	584	22 825	21 251	1 574
	Sum	118 101	118 458	-357	342 680	345 414	-2 734
FO 4	276	9 691	9 509	183	28 578	28 038	540
	281	20 568	22 601	-2 034	58 243	64 073	-5 830
	Sum	30 259	32 110	-1 851	86 821	92 111	-5 290
Totalt		371 551	385 889	-14 338	1 061 606	1 089 595	-27 989

4.1 Funksjonsområde 1 – Helse, sosial og nærmiljø

Funksjonsområde 1 har pr april et merforbruk på 1,202 mill kr. Kostra som har merforbruk over 1 mill kr er kostra 275 Introduksjonsordningen. Merforbruket skyldes at man ikke har fått overført forventede tilskuddsmidler.

Årsprognose (kolonne ”Prognose-avvik”) for FO1 viser et mindreforbruk på 0,906 mill kr. Ingen av kostrafunksjonene har merforbruk over 1 mill kr

4.2 Funksjonsområde 2A – Barnehager

Barnehagesektoren (KOSTRA funksjon 201, 211, 221) har pr april et regnskapmessig merforbruk på 0,969 mill kr.

Årsprognosen knyttet til barnehager viser så langt et mindreforbruk på 2,1 mill kr., se tabell 6 nedenfor. Uten denne omfordelingen av sentrale avsetninger viser årsprognosen et merforbruk på 2,266 mill kr. per april mot 1.928 mill. per mars. Selv om prognosen fortsatt er beheftet med en god del usikkerhet på grunn av usikre og manglende data fra HR-systemet, viser det at barnehagesektoren så langt klarer det generelle innsparingskravet.

Tabell 6: Innsparing barnehager

(Beløp i 1000 kr.)

FO 2A	Trinn 1	Trinn 2	Samlet innsparing	Årsprognose avvik	Oppnådd innsparing
Generell innsparing	-1000	0	-1000	2104	3104
Sum	-1000	0	-1000	2104	3104

Ved overgang til nytt HR-system mistet bydelen mange av mulighetene for oppfølging av lønnsutgifter mot budsjett som man tidligere hadde tilgang på i Datavarehuset. Som et tiltak er bydelen i ferd med å utarbeide et eget kontroll- og rapporteringsverktøy for ledere som gjør at de kan følge opp avvik på hver budsjetthjemmel mot faktisk utbetaling av lønn per ansatt. Målet er at dette verktøyet som nå utvikles på barnehageområdet også skal brukes for de øvrige tjenesteområdene.

4.3 Funksjonsområde 2B - Oppvekst

Funksjonsområde 2B har pr april et regnskapsmessig merforbruk på 9,960 mill kr. Av dette står Barnevernet for 10,109 mill kr i merforbruk, Helsestasjon og skolehelsetjenesten (kostra 232) for 0,630 mill kr, mens Fritidssektoren (kostra 231) har et positivt regnskapsmessig avvik på 0,779 mill kr.

Årsprognosen i tabell 7 nedenfor viser at barnevernet ikke klarer innsparingskravet, se kolonne ”Oppnådd innsparing”. Når det gjelder antall klienter, er det størst negativ innsparing på kostra 252 ”Utenfor familien”. Også for pris pr bruker er avviket størst på denne kostrafunksjon. Hovedutfordringen i forhold til innsparinger i barnvernet er altså knyttet til tiltak utenfor familien. Tiltak utenfor familien i forhold til antall brukere viser i prognosen et merforbruk på 7,731 mill kr., mens det i budsjett 2013 ble lagt til grunn en innsparing på 4,152 mill kr. Dermed gir det en negativ ”Oppnådd innsparing” på 3,579 mill kr. Når det gjelder tiltak utenfor familien relatert til pris per bruker viser det et merforbruk på 12,940 mill kr., mens det i budsjett 2013 er lagt opp til en innsparing på 7,111 mill kr. Dette gir ”Oppnådd innsparing” på -5,829 mill kr.

Tabell 7: Innsparing budsjett 2013, årsprognose og oppnådd innsparing (Beløp i 1000 kr.)

FO 2B	Trinn 1	Trinn 2	Samlet innsparing	Årsprognose avvik	Oppnådd innsparing
Barnevern					
Innsparing i forhold til antall					
I familien – Kostra 251	-326	-628	-954	-1 289	-335
Utenfor familien – Kostra 252	-780	-3372	-4152	-7 731	-3 579
Innsparing i forhold pris per bruker					
I familien – Kostra 251	-68	-768	-836	-1 635	-799
Utenfor familien – Kostra 252	-2328	-4783	-7111	-12940	-5 829
Effektivisere driftsutgifter – Kostra 244	0	-608	-608	717	1325
Sum	-3502	-10159	-13661	-22 878	-9 217

Dersom vi ser på de historiske tallene for tiltak i familien og utenfor familien ser vi at regnskapstallene i blått er på vei ned; se tabell 8 nedenfor. Imidlertid viser årsprognosen for 2013 en liten økning for kostra 251. Tabell 8 viser at kostra 251 pr april har et årsprognoseavvik på 3,025 mill kr og kostra 252 har et avvik på 20,672 mill kr.

Tabell 8: Budsjett, regnskap og årsprognose funksjon 251 og 252 (Beløp i 1000 kr.)

Regnskap og budsjett i mill kr.	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Årsprognose per April 2013		Årsprognose per Mars 2013
				Samlet	Avvik	
Barnevern	2011	2012	2013	2013	2013	2013
I familien – Kostra 251	17 427	13 651	11 438	14 463	-3 025	-510
Utenfor familien – Kostra 252	120 735	121 897	95 835	116 507	-20 672	-20 593

Tabell 8 viser at forverringen i barnevernet fra mars til april skyldes tiltak i familien. Dette har sammenheng med at prognosen for tiltak i hjemme - institusjon er forverret med om lag 0,5 mill kr. Samtidig er prognosen for andre tiltak i hjemmet forverret med om lag 2,5 mill kr. siste måned. Dette fremgår også av tabell 9 nedenfor som viser at i det i første rekke er antallet tiltak i hjemmet som er økt fra mars til april.

Tabell 9 og 10 viser utviklingen i antall tiltak og pris pr tiltak for 2012, 1. tertial 2013 og årsprognose 2013.

Tabell 9: Tiltak i barnevernet – antall tiltak

Type tiltak - antall pr mnd	2012	2013	2013	2013	Risiko- vurdering
	Regnskap	Jan-Mars	Jan-April	Prognose	
Kostra 251 - Institusjon (mødrehjem)	3	5,3	5,5	2,7	Middels
Kostra 251 - Andre tiltak	419,3	424	434	420,5	Høy
Kostra 252 - Institusjon	49,6	50	50	44,6	Høy
Kostra 252 - Andre tiltak	108,3	110	110	103,2	Middels

Tabell 10: Tiltak i barnevernet – gjennomsnittlig pris per tiltak i kroner

Kostnad - pr bruker pr mnd	2012	2013	2013	2013	Risiko- vurdering
	Regnskap	Jan-Mars	Jan-April	Prognose	
Kostra 251 - Institusjon (mødrehjem)	70 779	20 917	62 645	44 135	Middels
Kostra 251 - Andre tiltak	2 545	2 306	2 693	2 566	Middels
Kostra 252 - Institusjon	145 318	144 427	147 087	148 471	Middels
Kostra 252 - Andre tiltak	29 332	30 490	31 565	31 565	Lav

Tiltak i familien

I prognosen har det vært en tydelig økning i kostnader per bruker fra mars til april. Dessuten er det i prognosen en økning i antall brukere med tiltak. Dette forklarer den negative utviklingen på 2,5 mill kr. fra mars til april.

Tabell 9 viser at antall barn på kostra 251 - Institusjon (mødrehjem) er høyere for perioden januar-april 2013 (5,5) enn i 2012 (3,0) og prognosen for 2013 (2,7). 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.

Kostra 251 - Andre tiltak viser en økning i forhold til budsjett. Antallet tiltak for januar – april ligger på 434 pr mnd, noe som er 38,8 over budsjett. Samtidig viser prognose-kostnaden pr bruker at man ligger 14% over budsjettet (kr 2.566 mot budsjett på kr 2.260) Resultatet blir en prognose med et merforbruk på 3,0 mill kr

Tiltak utenfor familien

Når det gjelder antallet barn på **kostra 252 - Institusjon** er plasseringene på institusjon så langt i 2013 (50,0) så å si identisk med antallet for 2012 (49,6). I årsprognosen ligger det en forutsetning om nedtrapping av antallet brukere i første halvår 2013, med et gjennomsnitt på 49 plasseringer, mens andre halvår 2013 forutsetter et gjennomsnitt på 40 plasseringer.

Til tross for at antall barn i institusjon har gått ned fra mars til april, er prognosen ikke endret. Dette har sammenheng med at bydelen har fått store ekstrakostnader knyttet til et par brukere. Ekstrakostnadene for disse plasseringene utgjør alene 2,25 mill kr. Denne prognosen er usikker da det fortsatt ikke er mulig å si når kostnadsnivået på tiltakene reduseres.

Tabell 10 viser at pris pr tiltak pr mnd i prognosen er satt til kr 148.471 mot budsjett på kr 130.750. Det høyere antallet kombinert med prisen gir et årsprognoseavvik på 20,672 mill kr.

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 april hatt 15 nye akutt-plasseringer. Disse plasseringene har vært fulgt tett opp, og av disse 15 er 9 plasseringer blitt kanalisert til tiltak i familien etter mye arbeid i familie og nettverk rundt familien. Bydelen har i årets første fire måneder klart å holde antallet institusjonsplasseringer på 22-23 plasser, mens antallet plasser i familiehjem er gått ned fra 30 i januar til 27 i februar og mars for så å øke til 28 i april.

Dette viser at bydelen klarer å stabilisere antall plasseringer utenfor hjemmet, men at den største utfordringen er å unngå nye akutt plasseringer som gjør at antallet plasser utenfor familien øker.

Antallet akuttplasseringer 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 økte fra januar til mars. I april 2013 fortsetter denne trenden med nedgang i meldinger; 46 mot 68 i april 2012. Om denne tendensen er vedvarende og hva den eventuelt skyldes er for tidlig å si noe om, men uansett gjør dette at barnevernet i større grad kan rette sine ressurser inn mot eksisterende tiltak fremfor å måtte arbeide med nye saker.

Tiltak i barnevernet

Barnevernet har som en oppfølging av utviklingen så langt i år iverksatt en kartlegging av alle barn med tiltak i hjemmet; hvilke tiltak de har og hvor lenge de har hatt disse. I neste runde skal tiltakene gjennomgå med tanke på om noen av disse kan få adekvat hjelp fra andre enn barnevernet, og om behov for tiltak etter lov om barnevern fortsatt er tilstede. Denne gjennomgangen forventes å føre til færre barn med tiltak i hjemmet.

Som det fremgår av 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 dem 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 akuttplasseringer der bydelen ikke kjenner brukeren fra tidligere

Tiltakene som er iverksatt for å redusere utgiftene i barnvernet er:

- stram gjennomgang av alle plasserte barn i forhold til mulighet for å endre tiltakene, særlig i forhold til ungdom som fyller eller har fylt 18 år
- kartlegging av alle barn med tiltak i hjemmet, hvilke tiltak de har og hvor lenge de har hatt disse.
- gjennomgang av hjelpetiltak i hjemmet for å vurdere om disse tiltakene heller bør gis av andre ev. om det fortsatt er behov for tiltak etter lov om barnevern

Til tross for disse tiltakene, antas det at bydelen ikke klarer innsparingskravene i trinn 1 og 2 i budsjettet for 2013 på 13,7 mill kr., men tvert imot får et merforbruk på 9,3 mill kr. Årsprognosen pr april viser et merforbruk for funksjonsområde 2B barnevern på 22,98 mill kr.

Byrådets kriteriefordelt ramme til barnevernet

I tabell 11 nedenfor framkommer budsjetttildelingen til barnvernet i 2012 og 2013 i SAK1 – byrådet budsjettforslag. Opprinnelig vedtatt budsjett (DOK3) viser bydelens budsjettfordeling knyttet til barnevernsområdet fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner. Denne oversikten viser at tildelt ramme for 2013 er på 166,618 mill kr mot barnevernets budsjett på 155,626 mill kr. Det innebærer at barnevernet er tildelt 11 mill kr mindre enn kriterietildelingen. I det alt vesentlige dreier dette seg om trinn 2 i handlingsplanen som relaterer seg til inndekking av framført merforbruk. Dette betyr at budsjettet for barnevernet med innsparing tilsvarende trinn 1 – budsjettåret isolert sett – forholder seg til kriterietildelt ramme.

Den siste delen av tabell 11 viser bydelens faktiske forbruk per KOSTRA-funksjon og totalt for perioden 2011-2013.

Tabell 11: Budsjetttramme, fordeling DOK3 og regnskap/prognose (**Beløp i 1000 kr.**)

Tall i mill. kroner	2011	2012	2013
Kriterietildelt ramme	-	161675	158434
Lønns- og pris kompensasjon	-	8043	8184
Tildelt Budsjetttramme totalt i SAK1	-	169718	166618
Budsjett tall DOK3	2011	2012	2013
Funksjon 244 Barneverntjenesten	40639	45421	48353
Funksjon 251 Barneverntiltak i hjemmet	20407	11868	11438
Funksjon 252 Barneverntiltak utenfor hjemmet	129749	104957	95835
Budsjett totalt	190795	162246	155626
Regnskapstall og prognose	2011	2012	2013
Funksjon 244 Barneverntjenesten	39067	43806	46853
Funksjon 251 Barneverntiltak i hjemmet	17427	13651	14463
Funksjon 252 Barneverntiltak utenfor hjemmet	120735	121897	116507
Regnskap og prognose totalt	177229	179354	177823

4.4 Funksjonsområde 3 – Pleie og omsorg

FO3 viser per april et regnskapsmessig merforbruk på -0,357 mill kr.

Dette fordeler seg på følgende måte:

Kostra 234 "Aktivisering og servicetjenester overfor eldre og funksjonshemmede" har et merforbruk på 1,252 mill kr. Merforbruket knyttes til kostnadsøkning ved kjøp av dagsenterplasser, etterskoleetidsordning for barn med særskilte behov og økning i antall støttekontakter.

Kostra 253 "Bistand, pleie, omsorg i institusjoner for eldre og funksjonshemmede" har et mindreforbruk på 1,876 mill kr.

Kostra 254 "Bistand, pleie, omsorg til hjemmeboende" har et merforbruk på 1,552 mill kr. Merforbruket kan knyttes til en økning i kjøp av praktisk bistand, inntektssvikt hos hjemmesykepleien, økning i volum på omsorgslønsmottakere og en kostnadsøkning per plass ved heldøgnsomsorg i bolig. To bosentre for funksjonshemmede har også hatt høyere lønnskostnader enn budsjettet.

Kostra 261 "Institusjonslokaler" har et merforbruk på 0,013 mill.

Kostra 733 ”Transport (ordninger) for funksjonshemmede” har et mindreforbruk på 0,584 mill kr.

Prognoseavviket per april på FO3 er på -2,734 mill kr.

Prognoseavviket på fordeler seg slik:

Kostrafunksjon	Avvik Mars	Avvik April	Endring i avvik
Kostra 234	-3,336	-4,215	-0,879
Kostra 253	4,760	2,692	-2,068
Kostra 254	-3,406	-2,789	0,617
Kostra 261	0,001	0,003	0,002
Kostra 733	0,750	1,574	0,824
Sum	-1,230	-2,734	-1,504

Kostra 234: Prognose -4,215 mill kr.

Kostra 234								
	Pris pr plass				Antall brukere			
	Budsjett	Regnskap/ Prognose	Prisavvik		Budsjett	Regnskap/ Prognose	Volumavvik	
Kjøp av dagsenterplasser	30 034	36 899	-6 865	kr. pr mnd	54,6	52	2,6	plasser
Støttekontakter	2490	2428	62	kr. pr mnd	100	116	-16	kontakter

For Kjøp av dagsenterplasser har både pris og volum holdt seg stabil fra mars til april. Antall brukere ligger under budsjett, mens gjennomsnittsprisen ligger over. Prognosen for utgifter til etter skoletidsordning for barn med særskilte behov har økt fra sist måned, og utgjør en negativ utvikling på 0,74 mill kr. Antall brukere med støttekontakt har gått ned fra forrige periode, mens gjennomsnittsprisen er økt.

Kostra 253: Prognose 2,692 mill kr..

Dette området melder en positiv prognose, selv om prognosen har en negativ utvikling fra forrige rapportering. Årsaken til utviklingen er intern omfordeling knyttet til økt behov hos enkeltbrukere.

Kostra 254: Prognose -2,789 mill kr.

Prognosen for kostra 254 viser en positiv utvikling fra forrige periode. Bedringen er 0,617 mill kr. Se videre omtale under kap 4.4.1 Søknadskontoret og 4.4.2 Hjemmetjenesten (utførerenheten)

Kostra 261: 0,003 mill kr. Her forventes det å gå i balanse ved årets slutt.

Kostra 733: 1,574 mill kr. Det prognostiserte mindreforbruket kan forklares ut ifra at budsjettet er basert på kostnadsutviklingen på slutten av 2012 noe som så langt bare delvis har slått inn.

4.4.1 Nærmere omtale av Søknadskontoret (bestillerenheten)

Resultatenheten Søknadskontoret (Bestillerenheten) har budsjettansvar for 217,868 mill kr av totalt 342,6801 mill kr på FO3. Søknadskontoret har en årsprognose med et merforbruk på 2,936 mill kr. Dette er vist i tabell 17.

Av de tyngste tjenestene under FO3 vil vi spesielt fokusere på a) Kjøp av institusjonsplasser, b) Heldøgnsomsorg i bolig.

a) **Institusjonsplasser** har en utvikling som vist i tabell 12. Tallene viser at bruken av plasser for januar-april i gjennomsnitt per måned er 129,4 og ligger litt under budsjett for 2013. Budsjettert antall institusjonsplasser pr mnd er 130,5. Merforbruket så langt utgjør 0,758 mill kr. og kan tilskrives noe høyere kostnad pr plass enn budsjett.

Institusjonsplasser

Tabell 12: Bydelens bruk av institusjonsplasser.

BYDEL SØNDRE NORDSTRAND	Des.	Budsj.	Jan.	Feb.	Mars	April	Prognose
Pleie-og omsorg	2012	2013	2013	2013	2013	2013	2013
Sykehjemsplasser	108,2	107	107,4	108,2	107,58	105,2	107
Herav korttidsplasser inkl. intermediære	19,91	16	19,03	18,97	19,94	18,96	19
herav aldershjemsplasser	1	1	1	1	1	1	1
Plasser psykiatri	14	14	14	14	14	13	13,25
Plasser institusjon/bolig	1	1	1	1	1	1	1
Avlastning bolig	7,73	8,5	7,5	7,6	7,6	7,6	7,6
Sum	131	130,5	129,9	130,8	130,18	126,8	129,5

b) **Heldøgnsomsorg i bolig** er kjøpte eksterne plasser. Per april var det 28,75 plasser i gj.snitt pr mnd mot 33,75 plasser i budsjettet. Dette viser et volum på 5,0 plasser under budsjett. Prognosen for hele 2013 er på 29,6 plasser. Kostnad pr bruker/måned er for januar – april kr 143.022 mot budsjett på kr 114.919 som gir et prisavvik per institusjonsplass på -28 103 kr. Årsprognosen viser et merforbruk på -1,493 mill kr. Dette skyldes at gjennomsnittskostnaden for plassene er vesentlig høyere enn budsjett, samtidig som antall brukte plasser er lavere enn budsjett.

Tabell 13: Heldøgns omsorg i bolig. Antall og pris

	Regnskap 2012	Budsjett jan-april 2013	Prognose 2013	Avvik Budsj. - progn. 2013
Heldøgns omsorg i bolig				
Gj.snitt antall brukere pr mnd	20	33,75	29,6	6,5
Gj.snitt pris per bruker per mnd	186 857	114 919	143 022	-28 103

Hjelp i hjemmet

Området omfatter tjenester som praktisk bistand, personlig assistent, omsorgslønn, individuell avlastning, gruppe avlastning og kjøp av hjemmesykepleie. Samlet nettobudsjett er på 196,155 mill kr og Søknadskontorets andel utgjør 89,334 mill kr, dvs. 46 %.

Prognosen på området viser en positiv utvikling fra forrige periode, tilsvarende 0,617 mill kr. Prognosen for kjøp av praktisk bistand viser en positiv utvikling, mens prognosen for kjøp av hjemmesykepleie viser motsatt tendens. Samlet viser imidlertid kjøp av hjemmetjenester en svak positiv utvikling.

	Pris pr plass				Antall brukere			
	Budsjett	Regnskap/ Prognose	Prisavvik		Budsjett	Regnskap/ Prognose	Volumavvik	
Kjøp praktisk bistand	484	554	-70	kr pr. mnd	1865	2007	-142	timer pr. mnd
Hjemmesykepleie	864	853	11	kr pr. mnd	2100	1935	165	timer pr. mnd
Individuell avlastning	7482	7822	-340	kr pr. mnd	72,5	73,3	-0,8	plasser
Omsorgslønn	5834	6059	-225	kr pr. mnd	123	131	-8	plasser
Avlastning gruppe	10151	10566	-415	kr pr. mnd	16	16,3	-0,3	plasser

TT-tjenesten

Bydelen melder om en prognose med et mindreforbruk på 1,574 mill kroner på TT-tjenester. Budsjettet for 2013 har en betydelig økning fra 2012 tilsvarende 3,9 mill kr noe som er gjort 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 lavere enn budsjettet.

4.4.2 Nærmere omtale av Hjemmetjenesten (utførerenheten)

Tabell 14 viser gjennomsnittlig antall budsjetterte og utførte timer praktisk bistand og hjemmesykepleie pr mnd hittil i år.

Tabell 14: Timer praktisk bistand og hjemmesykepleie pr mnd for januar – april.

Timer	Budsjett 2013 Bestilling fra Søknadskontoret	Gjennomført Fakturerte timer Søknadskontoret	Budsjett 2013 Beregnete timer Hjemmetjenesten	Levert av kommunal lev. Hjemmetjenesten	Levert av private lev.
Hjemmesykepleie	2100	1853	2016	1688	165
Praktisk bistand	1865	2071	1362	1503	568

Søknadskontoret bestiller tjenester fra Hjemmetjenesten og i perioden januar – april ble det kjøpt hjemmesykepleie for 1853 timer i snitt pr mnd, hvorav 91 % var kommunalt og 9 % privat. Når det gjelder praktisk bistand ble det kjøpt 2071 timer i snitt pr mnd, herav 73 % kommunalt og 27 % privat.

Hjemmetjenesten har en årsprognose med et merforbruk på totalt 1,653 mill kr. Her inngår hjemmesykepleie med et merforbruk på 1,852 mill, praktisk bistand med et mindreforbruk på

0,294 mill kr, nattjenesten med et mindreforbruk på 0,100 mill og administrasjonen med et merforbruk på 0,195 mill kr.

Bakgrunnen for prognosen er som følger:

- Når det gjelder **hjemmesykepleie, kommunal leverandør** er det utført 1.688 timer pr mnd så langt i år. Budsjettet var lagt opp med 2.016 timer pr mnd, dvs. et aktivitetsavvik på -328 timer per mnd, noe som viser en lavere utførelsesgrad enn planlagt. Årsprognosen viser et merforbruk på 1,852 mill kr og kan forklares av for lave inntekter i forhold til budsjett kombinert med for høye kostnader. Forhold som avlyste oppdrag og bomturer er vesentlige forklaringsfaktorer her. Konsekvensen er at inntektene blir lavere enn budsjettet, noe som får en regnskapsmessig negativ effekt grunnet for høye personalkostnader. Det jobbes med å få på plass et verktøy for en grundigere effektivitetsmåling basert på utførte timer pr brukte årsverk.
- Hjemmetjenesten, kommunal leverandør har utført 1.503 timer **praktisk bistand** pr mnd i perioden januar – april. Budsjettet er på 1.362 timer pr mnd, dvs. at det har blitt utført 141 flere timer per mnd i snitt sammenlignet med budsjettet. Resultatmessig har dette medført høyere inntekter og en positiv prognose. Praktisk bistand har en positiv utvikling per april sammenlignet med tilsvarende periode i fjor.

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 ekstern kompetanse for å styrke opp under dette arbeidet.

4.5 Funksjonsområde 4 - Økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsprogram

Funksjonsområde 4 pr april viser pr april et merforbruk på 1,851 mill kr.

Kvalifiseringsprogrammet viser mindreforbruk på 0,183 mill kr, mens økonomisk sosialhjelp viser merforbruk med 2,034 mill kr.

For økonomisk sosialhjelp pr april viser utbetaling til klienter at man ligger 1,3 mill kr over nivået for 2012. Også trygderefusjonsinntektene ligger over fjoråret, men ikke mer enn 0,3 mill kr.

I forhold til budsjett 2013 var antall klienter i gjennomsnittet pr mnd i perioden januar –april 557, mens budsjettet var 513. Spesielt fremkommer denne økningen de siste 2 månedene. Utbetaling til hver klient var i gjennomsnitt kr 10 940 (beregnet ut fra regnskapsførte utgifter dividert på antall klienter) mens budsjettet var kr 10 869. Her er avviket derfor relativt beskjedent, se tabell 16.

Tabell 15 viser utviklingen i sosialhjelp pr måned både i 2012 og 2013. Bruttoutgiften hittil i 2013 er på 24,384 mill kr mot 23,080 mill kr på samme tid i fjor.

Tabell 15: Utvikling i sosialhjelpen (tall i 1.000 kr)

ÅR	JAN	FEB	MAR	APR	SUM 1. tertial
2012					
Netto	4 490	5 309	5 750	5 226	20 775
Brutto	5 002	5 880	6 676	5 522	23 080
Refusjon	-512	-571	-926	-296	-2 305
2013					
Netto	4 064	5 623	7 517	5 188	22 392
Brutto	4 557	6 073	7 755	5 999	24 384
Refusjon	-493	-450	-238	-811	-1 992

Årsprognosen på økonomisk sosialhjelp viser et merforbruk på 5,830 mill kr. I forhold til forrige rapportering er prognosen økt fra 4,197 mill kr. Årsaken er en vesentlig økning i antall klienter spesielt gjelder dette for mars, mens det for april er en nedgang. Antallet i april ligger likevel klart over budsjett. Hvorvidt denne økningen vil holde seg er vanskelig å si, men bydelen har i prognosen lagt inn en fortsatt økning sett i fht budsjettet. Hittil i 2013 har antall klienter vært 9% høyere enn budsjett. Bydelen har erfart en markant økning i antall klienter de siste månedene. Både ut fra erfaringstall og ut fra meldinger saksbehandlerne på sosialkontoret får, forventer bydelen at tallet også vil holde seg høyt framover. Prognosen er derfor lagt med en økning på +9% i volum i forhold til budsjettet. Utgiften pr klient pr mnd for januar - april er kun 71 kr høyere enn budsjett. I prognosen er også denne økningen lagt til grunn.

Tabell 16: Antall klienter og månedlig utbetaling. Budsjett og regnskap 2013. Prognose tall er vist med fet og kursivt skrift

	Jan.	Feb.	Mars	Apr.	Mai	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
Budsjettet antall klienter	466	524	540	521	468	476	463	459	440	423	492	584
Budsjettet utbetaling pr klient pr mnd i kr.	10 869	10 869	10 869	10 869	10 869	10 869	10 869	10 869	10 869	10 869	10 869	10 869
Faktisk antall klienter	499	532	610	588	511	519	505	500	480	461	536	636
Gj.snittlig utbetaling pr klient pr mnd. i kr.	9 133	11 415	12 714	10 203	10 940	10 940	10 940	10 940	10 940	10 940	10 940	10 940

Når det gjelder kostra 276 **Kvalifiseringsprogrammet** var antall klienter budsjettet med 137 pr mnd, mens det i perioden januar – april har det i gjennomsnitt vært 130 klienter pr mnd. Månedlig utbetaling pr klient har vært noen høyere enn budsjett. Budsjettet er ført opp med kr 13.303, mens de 4 første månedene viser kr 13.631 pr mnd. Årsprognosen er satt med et mindreforbruk på 0,540 mill kr. I prognosen er antall klienter i de siste 8 mnd. ført opp med et gjennomsnitt på 130,6 pr mnd, fordelt med en stigning mot slutten av året. Utbetaling pr klient er satt til kr 13.600 pr mnd mot budsjett på kr 13.303.

5 Resultatenhetene

Tabell 17: 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	24 759	18 277	6 482	9 033
Samfunn og helse	2 946	1 108	2 870	-1 762	0
Rehabilitering helse	13 459	5 063	5 201	-138	-450
Barnehager	285 166	100 778	102 751	-1 973	-2 266
Barnevern	156 401	55 773	66 634	-10 861	-22 197
Fritid	17 408	6 329	5 737	592	240
Forebyggende barn/unge	25 076	9 209	10 072	-863	-1 170
Søknadskontoret	218 477	73 252	75 455	-2 203	-2 936
Hjemmetjenesten	7 351	3 423	4 347	-924	-1 653
Funksjonshemmede (Boliger)	93 789	33 767	33 932	-165	-100
Psykisk helse (Boliger/psykiatri)	22 903	8 305	8 515	-210	-200
NAV-sosial (Økonomisk sosialhjelp)	58 243	20 568	22 601	-2 034	-5 830
Oslo sør	5 000	1 687	295	1 392	0
NAV-sosial (NAV sosialtjenesten)	78 849	27 531	29 203	-1 672	-460
Totalt	1 061 606	371 551	385 889	-14 338	-27 989

Tabell 17 viser en årsprognose med merforbruk på 27,989 mill kr. Tabellen viser at 6 Resultatenheter har merforbruk over 1 mill kr. Det gjelder Barnehager, Barnevern, Forebyggende barn/unge, Søknadskontoret, Hjemmetjenesten, og NAV-sosial(øk.sosialhjelp). Disse står for 36,052 mill kr i merforbruk.

- **Barnehagene** har en prognose på - 2,266 mill kr. I realiteten går barnehagene med et mindreforbruk. Årsaken er at avsetningen til lønnsoppgjøret for 2013 er satt på et sentralt koststed under administrasjon. Selv om det er satt på et sentralt koststed, så er midlene fordelt på riktig kostra. Derfor vil prognosen pr kostra for barnehagene vise et mindreforbruk (se tabell 5).
- **Barnevern** har en prognose på – 22,197 mill kr. Nærmere forklaring til prognosen er gitt under kap 4.3 Funksjonsområde 2B – Oppvekst.
- **Forebyggende barn/unge** har en prognose på – 1,170 mill kr. Nærmere forklaring til prognosen er gitt under kap 4.3 Funksjonsområde 2B – Oppvekst.
- **Søknadskontoret** har en prognose på – 2,936 mill kr. Nærmere forklaring til prognosen er gitt under kap 4.4 Funksjonsområde 3 – Pleie og omsorg
- **Hjemmetjenesten** har en årsprognose på -1,653 mill kr. Bakgrunnen for prognosen er at tjenesten, nærmere bestemt hjemmesykepleien, utfører færre oppdrag enn budsjettet (inntektssvikt) samtidig som man har høyere lønnsutgifter enn budsjett. Prognosen er basert på det aktivitetsnivå man har i dag.
- **NAV-sosial (Økonomisk sosialhjelp)** har en årsprognose på -5,830 mill kr. Årsaken er at man forventer et vesentlig høyere antall klienter enn budsjettet. Samtidig er utgiften pr klient lagt litt høyere enn budsjett, dvs 71 kr. høyere.

6 Risikovurdering – økonomisk handlingsplan

I vedtatt budsjett er det laget en innsparingsplan fordelt på funksjonsområder tilsvarende 31,631 mill kr. I tillegg har bydelen med seg et framført merforbruk fra 2012 for inndeckning i 2013 på 0,947 mill kr. Dette utgjør totalt 32,578 mill kr

Bydelen har beregnet et omstillingsbehov ut fra aktivitetsnivået ved årsskiftet på 45,2 mill kr, noe som tilsvarer et utgiftsnivå på 1.097,384 mill kr. Årsprognosen for 2013 viser et merforbruk på 27,989 mill kr. Prognosen viser dermed at bydelen ligger an til å spare 4,589 mill kr i forhold til innsparingskravet i vedtatt budsjett 2013. Samtidig betyr meldte prognose at forventet positiv effekt i forhold til omstillingsbehovet er 17,220 mill kr, vist i tabellen nedenfor.

(Beløp i 1.000 kr)

Justert nullbudsjett pr årskiftet	1 097 384
Vedtatt budsjett 2013 DOK3	-1 052 175
Omstillingsbehov	45 209
Avvik budsjett 2013 - årsprognose	-27 989
Oppnådd inndeckning av omstillingsbehovet	17 220

Tabell 18 viser at man ligger an til å nå 4,589 mill kr i oppnådd effekt, dvs. at man når 14 % av innsparingsplanen på 32,578 mill kr (inkl andelsmessig inndeckning av merforbruk 2012, 0,947 mill kr som er lagt inn i innsparingsplanen på FO1)

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

Tabell 18: 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	906	1 953	M
FO2A - Barnehager	1 000	2 104	3 104	M
FO2B - Oppvekst	13 661	-22 975	-9 314	H
FO3 - Pleie og omsorg	10 470	-2 734	7 736	H
FO 4 - NAV - kommune	6 400	-5 290	1 110	H
TOTALT	32 578	-27 989	4 589	

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

FO1 – Helse sosial og nærmiljø viser en forventet oppnådd effekt på 1,953 mill kr. Det innebærer at budsjettkuttet på 1,047 mill kr forventes overoppfyllt.

FO2A – Barnehager viser en forventet oppnådd effekt på 3,104 mill kr. Det innebærer at budsjettkuttet på 1,0 mill kr forventes overoppfyllt

FO2B – Oppvekst viser en forventet oppnådd negativ effekt på 9,314 mill kr. Det innebærer at budsjettkuttet på 13,661 mill kr ikke forventes nådd.

FO3 - Pleie og omsorg viser en forventet oppnådd effekt på 7,736 mill kr. Det innebærer at man forventer å klare 74% av budsjettkuttet på 10,47 mill kr

FO 4 - NAV – kommune viser en forventet oppnådd effekt på 1,110 mill kr. Det innebærer at man forventer å klare 17% av budsjettkuttet på 6,4 mill kr.

7 Sykefravær

Status sykefravær

Kjønn	% gj.snitt 01.01. - 31.03.12	% gj.snitt 01.01. - 31.03.13
Kvinner	12,49	11,79
Menn	9,17	6,04
Totalt	11,97	10,91

Tallene for 2012 er hentet fra Datavarehuset, mens tallene fra 2013 er hentet fra det nye HR-systemet. Det ser ut til at HR-systemet pr. i dag ikke har fått oppdatert sykefraværet for mars til tross for at fraværet ble lagt inn fra bydelen i april. Sykefraværet for mars alene viser kun 6,87 %, noe som anses som usannsynlig. Det samlede sykefraværet for jan – mars blir derfor også lite pålitelig. Sykefraværet for januar var 12,33 % og for februar alene 13,24 %, begge månedene høyere enn i 2012. Gjennomsnittlig sykefravær pr mars viser 10,91 %, men tallet er sannsynligvis ikke korrekt. Erfaringene fra HR-systemet så langt er at korrekte tall for sykefraværet pr. mars ikke vil foreligge før neste måned. Ut fra usikkerheten som oppleves med sykefraværstatistikken fra det nye HR-systemet, er det vanskelig å kommentere sykefraværet ytterligere. Som styringsverktøy blir fraværstatistikken lite etterrettelig.

Bydelen har et betydelig fokus på nærværarbeid og oppfølging av sykmeldte arbeidstakere etter nye IA-rutiner. Ledere får veiledning og bistand fra HR-enheten som også har oppfølging av sykmeldte i nettverk. Det er fokus på systematisk HMS-arbeid på alle nivåer i organisasjonen. Alle tjenestene skal ha tiltak for å få ned sykefraværet og øke nærværet i sine HMS-handlingsplaner Sykefravær/nærværarbeid er også en del av bydelens økonomiske handlingsplan og det rapporteres tertialvis til AMU og bydelsutvalget.

Bydelen har systematisk oppfølging av gravide arbeidstakere av jordmor med om å forebygge sykmeldinger i denne gruppen, bl.a. ved tilrettelegging av arbeidet.

Det er igangsatt et samarbeid med bedriftshelsetjenesten om bevegelse for barnehageansatte som et forebyggende tiltak.

8 Oppsummering

I denne rapporten melder bydelen en prognose for 2013 på 27,989 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 er aktivitetsnivået inn i 2013 høyere enn de forutsetningene som lå til grunn for vedtatt budsjett 2013.

Med bakgrunn i startmøte har bydelen lagt ned et betydelig arbeid for å avstemme aktivitetsnivået opp mot grunnlaget for vedtatt budsjett 2013. Denne gjennomgangen har tydeliggjort at bydelen har et høyere omstillingsbehov enn det som fremkommer i vedtatt budsjett. Gjennomgangen viser at bydelen har et omstillingsbehov inneværende år tilsvarende 45,209 mill kr. Handlingsplanen i vedtatte budsjett, inklusive oppdekking av framført merforbruk fra 2011 og 2012, forholder seg til 32,578 mill kr. Prognosen betyr at bydelen

ligger an til å spare 4,589 mill kr. i fht innsparingskravet i vedtatt budsjett 2013. Samtidig betyr meldte prognose at forventet positiv effekt i fht omstillingsbehovet er 17,220 mill kr.

I tråd med dette resultatet er derfor bydelen i gang med en ny runde for å identifisere nye innsparingstiltak for å sikre et så godt resultat for 2013 som mulig. Målsettingen er å framlegge en tiltaksliste med beregnet effekt innen kort tid. Samtidig har økonomioppfølgingen av de enkelte tjenestoområdene blitt tettere og hyppigere. Målsettingen er å oppnå et driftsnivå som tilsvarer budsjettrammene. De innsparingskrav bydelen de siste årene har hatt, og de innsparingsresultater bydelen har levert, gjør at organisasjonen opplever noe slitasje. Å stoppe en stadig stigende økonomisk negativ utvikling og snu et stort negativt avvik mot balanse har vært krevende både for organisasjonen som sådan og for den enkelte ansatte. Samtidig har endringsprosessen de siste årene gjort at fellesskapsfølelsen basert på felles ansvar for felles resultater er en viktig ressurs organisasjonen besitter i sitt arbeid for å nå oppsatte mål.

Bydelsdirektørens forslag til vedtak

Bydelsutvalget tar økonomisk rapportering pr april til orientering

Søndre Nordstrand, 28.05.2013



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