



Oslo kommune
Bydel Søndre Nordstrand
Bydelsadministrasjonen

SAKSFRAMLEGG

Sakstittel:

Fullmakt til justering av budsjett 2013 for kostra 120, 190 og 242

Saken behandles i:	Møtedato:	Utvalgssaksnr.:
Arbeidsutvalget	12.12.2013	
Bydelsutvalget	19.12.2013	
Saksbeh:	Dag Rødsand	
Arkivkode:	121.0	
Saksmappe:	2012/180	

I budsjettfullmaktene delegert fra bystyret til bydelsutvalgene heter det under punkt 4.3 Rammer for videredelegering:

Rammer for videredelegering

Adgangen til videredelegering til bydelsdirektøren er begrenset til:

- a. Fullmakt til å foreta den detaljerte budsjettfordeling innenfor rammen av bydelsutvalgets vedtak (jf. punkt 4.1).
- b. Fullmakt til å foreta budsjettjusteringer for alle artsgrupper på driftsbudsjettets utgifts- og inntektsside og innenfor følgende funksjonsområder:
 - Funksjonsområde 1: Helse, sosial og nærmiljø
 - Funksjonsområde 2A: Barnehager
 - Funksjonsområde 2B: Oppvekst
 - Funksjonsområde 3 : Pleie og omsorg
 - Funksjonsområde 4 : Økonomisk sosialhjelp

Behov for budsjettjusteringer mellom funksjonsområder.

Bydelsdirektørens fullmakt til budsjettjustering under pkt b. gjelder innen funksjonsområdene, og ikke mellom dem.

Kostra 120 Administrasjon (Funksjonsområde 1)

I Rundskriv 25/2013 *Presisering av regelverk for bruk av funksjon 120/420 administrasjon* av 06.11.2013 gitt av Byrådet, gis det en presisering som innsnevrer bruken av kostra 120 i forhold til tidligere praksis. Saken vil bli behandlet på møte med bydelsdirektørene den 13.12.2013 og på møte med økonomisjefene den 16.12.2013. Resultatet vil innebære budsjettjusteringer og omposteringer mellom funksjonsområdene

Det er på nåværende tidspunkt ikke mulig å angi hvor stor omposteringen vil bli. Bydelsdirektøren ber derfor om fullmakt til å foreta budsjettjusteringer i samsvar med rundskrivet.

Kostra 190 Interne serviceenheter (Funksjonsområde 1)

Funksjonen benyttes for samlet føring av utgifter og inntekter til forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdsavdelinger som betjener flere kostra-funksjoner.

I bydelen gjelder dette bl.a. renhold og vedlikeholdsutgifter på bygg.

Det er en forutsetning av alle utgifter på kostra 190 skal fordeles fullt ut på de kostra som betjenes av enhetene for renhold, vedlikehold osv.

Resultatet vil innebære budsjettjusteringer og omposteringer mellom funksjonsområdene

Det er på nåværende tidspunkt ikke mulig å angi hvor stor omposteringen vil bli.

Bydelsdirektøren ber derfor om fullmakt til å foreta budsjettjusteringer i samsvar med veiledningen til regnskapsrapportering i kostra.

Kostra 242 Råd, veiledning og sosial forebyggende arbeid (Funksjonsområde 1)

I brev av 19.06.2013 fra Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet er det gitt presiseringer i bruken av kostra. Tiltaksstillinger innen barnevernet skal føres på kostra 251 *Barnevernstiltak i familien* eller 252 *Barnevernstiltak utenfor familien*. I bydelens budsjett for 2013 er enkelte stillinger knyttet til tiltak og veiledninger innen barnevernet (koststed 79399 Barnevernets tiltak), ført på kostra 242 *Råd, veiledning og sosial forebyggende arbeid*. Disse ønskes budsjettjustert til kostra 251.

Det kan nevnes at regnskapet i 2013 er bokført på korrekt kostra - 251. Også i budsjett 2014 er disse stillinger ført på kostra 251.

Bydelsdirektøren ber derfor om fullmakt til å foreta følgende budsjettjustering:

Koststed 79399 Barnevernets tiltak budsjettjusteres med kr 4.833.000 fra kostra 242 til kostra 251.

Bydelsdirektørens forslag til vedtak.

1. Bydelsdirektøren gis fullmakt til å budsjettjustere mellom funksjonsområdene som følge av rundskriv 25/2013 *Presisering av regelverk for bruk av funksjon 120/420 administrasjon*.
2. Bydelsdirektøren gis fullmakt til å budsjettjustere mellom funksjonsområdene for at kostra 190 ved årsslutt skal være fullt ut fordelt på de kostra som betjenes av enhetene for renhold, vedlikehold osv.
3. Bydelsdirektøren gis fullmakt til å foreta følgende budsjettjustering:
Koststed 79399 *Barnevernets tiltak* budsjettjusteres med kr 4.833.000 fra kostra 242 til kostra 251

Søndre Nordstrand, 10.12.2013



Hans Reidar Ness
Bydelsdirektør