



Arkivsak:

Arkivkode:

Saksbeh: Veronica Bruce

Saksgang
Bydelsutvalget

Møtedato
20.02.2014

BUDSJETTJUSTERING SOM FØLGE AV ENDRET PRAKSIS FOR REGNSKAPSFØRING PÅ KOSTRAFUNKSJON 120- ADMINISTRASJON

Bydelene har fra 2013, etter pålegg fra byrådsavdeling for finans, endret praksis i forhold til hva som blir regnskapsført på kostrafunksjon 120 administrasjon og funksjon 130 administrasjonslokaler. Sammenlignet med andre kommuner har bydelene utgjort et ekstra ledd hvor det ble utgiftsført på 120. I kommunale etater har administrasjon blitt ført på den eller de faglige tjenestene etaten har administrert. For at Oslo kommune ikke skal få svært høye administrasjonsutgifter på 120 og tilsvarende lavere på de andre funksjonene er det nå bestemt at bydelene i hovedsak skal fordele sine administrasjonsutgifter på tjenestene. Utgiftene blir fordelt på de andre funksjonene ut fra deres andel av totalregnskapet. For eksempel utgjør utgifter ført på funksjon 201 barnehager ca. 30 % av de totale utgiftene. Da er 30 % av det som bydelen har ført på 120 ompostert til 201.

Dette pålegget kom svært sent og bydelen var i desember innkalt til møte med informasjon om hvordan dette skal praktiseres. Bydelen rakk derfor ikke å få med denne endrede praksisen i budsjett 2014. I bydelens vedtatte budsjett er det budsjettert på kostrafunksjon 120 slik det er gjort tidligere år. For å få budsjettet i overensstemmelse med endret regnskapsføring er det nødvendig med en budsjettjustering fra kostrafunksjon 120 til andre kostrafunksjoner. I henhold til Oslo kommunes økonomireglement må bydelsutvalget vedta budsjettjusteringer mellom funksjonsområder.

I første omgang gjelder budsjettjusteringen endret regnskapsføring på funksjon på stillinger i administrasjonen som tidligere var ført på 120. Driftsutgiftene vil bli regnskapsført på kostrafunksjon 190 interne serviceenheter som er innenfor samme funksjonsområde som kostrafunksjon 120. Disse utgiftene vil bli andelsvis fordelt på andre kostrafunksjoner ved slutten av året og det vil bli lagt fram budsjettjusteringssak for bydelsutvalget i møte i desember.

For nærmere fordeling på kostrafunksjoner se vedlagte oversikt.



Bydelsdirektørens forslag til vedtak:

Funksjonsområde F01 Helse, sosial og nærmiljø reduseres med	19.872.447 kroner
Funksjonsområde F02A Barnehager økes med	6.532.528 kroner
Funksjonsområde F02B Oppvekst økes med	3.214.202 kroner
Funksjonsområde F03 Pleie og omsorg økes med	9.473.083 kroner
Funksjonsområde F04 Økonomisk sosialhjelp og KVP økes med	652.634 kroner

Oslo, 17.02.2014

Heidi Larssen
bydelsdirektør

Fordeling av lønn budsjettert på 120 på andre kostrafunksjoner og funksjonsområder.

Sum lønn	201	Føskole	4 118 301
Sum lønn	211	Styrket tilbud til førskolebarn	388 462
sum lønn F02A			4 506 763
sosiale tillegg mm			2 025 765
		Sum økning F02A	6 532 528
Sum lønn	231	Aktivitetstilbud barn og unge	401 596
Sum lønn	232	Helsestasjon og skolehelsetjeneste	370 993
Sum lønn	244	Barnevernstjenesten	1 282 007
Sum lønn F02B			2 054 596
Sosiale tillegg mm			1 159 606
		Sum økning F02B	3 214 202
Sum lønn	234	Aktivisering og servicetjenester	382 400
Sum lønn	253	Bistand, pleie og omsorg i institusjon	2 706 762
Sum lønn	254	Bistand, pleie og omsorg til hjemmeboende	3 150 541
Sum lønn F03			6 239 703
Sosiale tillegg mm			3 233 380
		Sum økning F03	9 473 083
Sum lønn	254	Kvalifiseringsprogrammet	416 262
Sosiale tillegg mm			236 372
		Sum økning F04	652 634
Sum lønn	241	Diagnose behandling og rehabilitering	1 026 520
Sum lønn	242	Råd, veiledning og sosialt forebyggende arb.	736 370
Sum lønn	243	Tilbud til personer med rusproblemer	376 425
Sum lønn	273	Kommunale sysselsettingstiltak	400 439
Sum økning lønn			2 539 754
Sosiale tillegg mm			1 448 339
		Sum økning F1	3 988 093
		Reduksjon kostrafunksjon 120	23 860 540
		sum reduksjon F01	19 872 447