



Oslo kommune
Bydel Søndre Nordstrand

Rapport

Kvartalsrapport 1. kvartal 2014



Bydel Søndre Nordstrand
Bydelsadministrasjonen

Postadresse:
Pb 180 Holmlia
1203 OSLO

Telefon : 02 180
Telefaks: 23 49 60 01
E-post: postmottak@bsn.oslo.kommune.no
Internett: www.bsn.oslo.kommune.no

Bankgiro: 1315 01 00636
Org nr: 972 408 875

Innholdsfortegnelse

1. INNLEDNING.....	3
2. RAPPORT PR RESULTATENHET	4
2.1 ADMINISTRASJON	4
2.2 SAMFUNN OG HELSE	4
2.3 REHABILITERING HELSE.....	4
2.4 BARNEHAGER.....	4
2.5 BARNEVERN	5
2.6 FRITID	9
2.7 FOREBYGGENDE BARN/UNGE	9
2.8 ENHET SØKNADSKONTORET	10
2.9 ENHET HJEMMETJENESTEN	11
2.10 ENHET FUNKSJONSHEMMEDE	12
2.11 ENHET PSYKISK HELSE.....	12
2.12 NAV-SOSIAL (ØKONOMISK SOSIALHJELP)	13
2.13 NAV-SOSIAL (NAV SOSIALTJENESTEN).....	15
3. RAPPORTERING PR FUNKSJONSOMRÅDE.....	15
4. RAPPORTERING PÅ DRIFT	16
4.1 OKS044 – RAPPORTERING DRIFT	16
4.2 OKS045 – ØREMERKEDE MIDLER	16
4.3 OKS046 – INVESTERINGSMIDLER	16
4.4 OKS047 – RAPPORTERING ORDINÆR DRIFT EKSKLUSIV SOSIALHJELP OKS048 – RAPPORTERING SOSIALHJELP	16
5. OPPSUMMERING	17
6. MÅLTALL FOR TJENESTEPRODUKSJON.....	18
6.1 FUNKSJONSOMRÅDE 1 – HELSE, SOSIAL OG NÆRMILJØ	18
6.2 FUNKSJONSOMRÅDE 2A – BARNEHAGER.....	20
6.3 FUNKSJONSOMRÅDE 2B – OPPVEKST	21
6.4 FUNKSJONSOMRÅDE 3 – PLEIE OG OMSORG.....	22
6.5 FUNKSJONSOMRÅDE 4 – ØKONOMISK SOSIALHJELP	22
7. STATUS FOR SYKEFRAVÆR	23
8. VEDLEGG.....	24
8.1 OKS044 – Terialrapport drift – kapitler.....	24
8.2 OKS045 – Terialrapport øremerkede midler.....	25
8.3 OKS046 – Terialrapportering investeringsprosjekt	27
8.4 OKS047 – Terialrapport – Netto drifts utgifter eks sosialhjelp.....	28
8.5 OKS048 – Terialrapport – Netto sosialhjelpsutgifter.....	28
8.6 Obligatorisk vedlegg 4: Årsprognose for momsrefusjon	29

1. INNLEDNING

Regnskap for Bydel Søndre Nordstrand pr mars 2014 viser et merforbruk på 14,664 mill kr, jf. tabell 1 nedenfor. Halvparten av merforbruket skyldes periodisering av salderingen på Trinn 2 i tiltakspakken på 30,079 mill kr. Salderingen er fordelt likt på hver måned. Ut over dette er det merforbruk på **Samfunn og helse** med 1,629 mill kr. Det skyldes både periodiseringsavvik og at man har foretatt utgiftsføringer på ubrukte prosjektmidler som skal overføres fra 2013. **Barnehager** har et merforbruk på 2,316 mill kr som skyldes at man ikke har oppnådd lønnskrapet som er budsjettert samt regnskapsførte utgifter på prosjekter hvor tilsagn om midler er gitt. Merforbruk på **Barnevernet** skyldes reelt merforbruk på kjøp av institusjonsplasser. Nedtaket av de dyreste tiltakene går nå i hovedsak etter plan og per mars viser ikke merforbruket %-vis vekst i forhold til budsjett. Merforbruk på **økonomisk sosialhjelp** med 2,534 mill kr skyldes utgift til flere klienter enn budsjettert. **For NAV-sosial** skyldes merforbruket på 1,948 mill kr periodiseringsavvik samt ubrukte prosjektmidler som skal overføres fra 2013.

I budsjett 2014 er dekning av merforbruket fra 2013 innarbeidet. Framføringen av merforbruket fra 2013, fordelt over 2 år, er for 2014 på 19,692 mill kr. Bydelen ble allerede ved tildelingen av rammen for 2014 kuttet med 4,040 mill kr som var rest etter merforbruket fra 2012. Bydelen satte av i budsjett 2014 ytterligere 15,652 mill kr slik at samlet inndekningskrav på 19,692 mill kr er ivaretatt.

Årsprognosen er satt til minus 51,944 mill kr. Av dette utgjør trinn 2 i salderingspakken 30,079 mill kr. Øvrig merforbruk er 21,865 mill kr. Det er 3 områder som skiller seg ut. Det er barnehager, barnevernet og økonomisk sosialhjelp. Til sammen utgjør den negative prognosen for disse 3 områder 20,046 mill kr. For barnevernet og økonomisk sosialhjelp er den viktigste årsaken til merforbruket at forventet antall klienter er høyere enn budsjettert. Økonomisk sosialhjelp viser en reduksjon i merforbruk i forhold til februar-rapporten. I årsprognosen er allikevel merforbruket for året s helhet justert noe opp, da vi fortsatt har flere klienter enn forutsatt i budsjett. Prognosen for barnevernet skyldes først og fremst sent nedtak av institusjonsplasser. For barnehagene er årsaken at de kommunale barnehagene ikke klarer det budsjetterte lønnskrapet fullt ut. Nærmere omtale av de enkelte resultatenheter er gjort i kapitlene nedenfor.

2. RAPPORT PR RESULTATENHET

Tabell 1: Regnskap pr resultatenheter

(Beløp i 1.000 kr)

Resultatenheter	Ars-regnskap 2013	Ars-regnskap 2013, ekskl eksterne prosjekter	Justert budsjett totalt i år	Hittil i år			Ars-prognose-avvik pr mars
				Justert budsjett	Korrigert regn-skap	Avvik Budsjett-Korrigert regnskap	
Administrasjon	69 764	69 485	99 493	19 129	17 246	1 883	0
Samfunn og helse	3 639	3 586	1 671	473	2 103	-1 629	0
Rehabilitering helse	12 715	13 152	16 040	4 274	3 785	490	225
Barnehager	303 489	298 288	305 054	78 641	80 957	-2 316	-1 638
Barnevern	198 561	198 614	173 840	44 542	47 439	-2 896	-5 378
Fritid	16 644	16 461	17 615	4 572	4 124	448	0
Forebyggende barn/unge	26 681	26 879	27 543	7 949	7 601	349	-500
Søknadskontoret	223 179	223 179	230 198	58 080	56 766	1 314	0
Hjemmetjenesten	11 420	11 375	13 253	3 530	4 117	-588	-867
Funksjonshemmede (Boliger)	99 608	99 608	106 515	27 581	27 272	309	0
Psykisk helse (Boliger/psykiatri)	24 860	24 858	24 934	6 384	6 590	-206	-450
NAV-sosial (Økonomisk sosialhjelp)	76 677	76 677	71 761	18 776	21 309	-2 534	-13 030
Oslo sør	4 772	-1	4 999	510	329	181	0
NAV-sosial (NAV sosialtjenesten)	89 438	86 063	83 121	21 888	23 836	-1 948	-227
Saldering			-30 079	-7 520	0	-7 520	-30 079
Totalt	1 161 448	1 148 224	1 145 958	288 811	303 475	-14 664	-51 944

2.1 Administrasjon

Resultatenheten omfatter bydelsdirektør med stab, IT, HR (personal) og økonomi. Regnskap pr mars viser et mindreforbruk på 1,883 mill kr. Hovedsakelig skyldes dette avvik mellom periodisert budsjett og regnskap. Det forventes at resultateneheten går i balanse.

2.2 Samfunn og helse

Resultatenheten ivaretas av bydelsoverlegen. Koststedet har flere store prosjekter finansiert med eksterne midler. Merforbruket på 1,629 pr mars skyldes hovedsakelig at man har foretatt utgiftsføringer på ubrukte prosjektmidler som skal overføres fra 2013. Årsprognoseavviket er satt til null. Det forventes at resultateneheten går i balanse.

2.3 Rehabilitering helse

Resultatenheten omfatter fysio- og ergoterapeuttenestene. I tillegg er prosjektet Hverdagsrehabilitering lagt her. Enheten har positivt resultat pr mars. Mindreforbruket som er opparbeid pr mars skyldes delvis innsparte lønnsmidler. Denne besparelsen vil bli beholdt slik at prognosen er satt opp med et mindreforbruk på 0,225 mill kr.

2.4 Barnehager

Barnehageenheten har per mars et korrigert regnskapsmessig merforbruk på 2,316 mill kr hvorav 1,110 mill kr er prosjektmidler der bydelen venter på tildeling. Det korrigert regnskapsmessige merforbruk for drift av bydelens barnehager isolert sett er 1,703 mill kr.

Årsprognosen per mars indikerer et merforbruk på 1,638 mill kr for hele enheten. Av dette utgjør kommunale barnehager et merforbruk på 2,038 mill kr, mens driften av

spesialpedagogiske tiltak, barnehage administrasjon og sentrale barnehageinntekter /-utgifter anslås å ha et mindreforbruk på 0,400 mill kr.

I bydelens budsjett for 2014 har barnehageenheten et salderingsbehov i trinn 1 på 5,060 mill kr. Så langt viser driften at enheten totalt sett klarer denne innsparingen. Enheten har i tillegg et lønnskrap på 10,059 mill kr som bydelens kommunale barnehager ikke fullt ut klarer å innfri. I årsmeldingen for 2013 går det frem at bydelens barnehager klarte 44% av innsparingskravet i 2013, mens årsprognosen for 2014 indikerer at de skal klare 80%. Det er betydelige risiko knyttet til at barnehagene klarer et så høyt lønnskrap.

Årsresultatet i 2013 for bydelens 26 barnehager viste et samlet merforbruk på 6,061 mill kr. Årsregnskapet for 2013 viste at bydelens barnehager hadde et mindreforbruk i forhold til pensjon og arbeidsgiveravgift av pensjon på 0,275 mill kr. I 2014 viser regnskapet så langt at barnehagene har et samlet mindreforbruk på pensjon på 0,835 mill kr. per mars. På årsbasis tilsvarer dette 3,300 mill kr. Dersom vi kun betrakter pensjonsutgiftene isolert vil resultat i 2014 kunne bli omlag 3,0 mill kr. bedre enn i 2013; altså et samlet merforbruk på 3,0 mill kr. sammenlignet med 2013.

I tillegg har bydelens barnehager allerede oppdatert alle lønnstrinn i budsjettet for 2014, noe som medfører at differansen mellom lønnsbudsjett og regnskapsmessig belastning av lønn blir mindre i 2014 enn i 2013.

Bydelen har videre i 2014 budsjettet periodisert lønnsbudsjettet annerledes enn i 2013, noe som gjør et særskilt utslag i juni måned. I juni 2013 hadde bydelens barnehager et budsjett på -2,843 mill kr, mens regnskapet viste 0,985 mill kr; ergo et merforbruk på 3,828 mill kr i juni 2013. I juni 2014 er det tilsvarende budsjettet på 3,337 mill kr. Dette indikerer at bydelen har satt av betydelig mer midler til ferieavvikling i barnehagene i 2014 enn i 2013. Dermed skulle risikoen for merforbruk i juni være betydelig mindre i 2014 enn i 2013.

Alt i alt indikerer dette at driften av bydelens barnehager vil ha et samlet merforbruk på kr. 2,0-3,5 mill kr. i 2014, og per mars er dette merforbruket estimert til å utgjøre 2,038 mill kr for driften av de kommunale barnehagene. Barnehageledelsen er for tiden i stor grad fokusert på konkurranseutsettingen og salg av noen av bydelens kommunale barnehager. Dette utgjør en utfordring i arbeidet med sparetiltak.

Tiltakene som er satt inn og/eller planlegges å settes inn knyttet til barnehagene er:

- Løpende vurdering av vikarbruk
- Samarbeid Familiesenteret og pedagogiske ledere i barnehagene for å avlaste pedagogiske ledere og sikre høyere grad av nærvær
- 19 av bydelens barnehager har stengt 1 ekstra uke i 2014, likevel er 7 av barnehagene oppe denne ferieuka i juli. Tiltaket innebærer å samle barna i en barnehage i hvert barnehageområde og gjøre det lettere for ansatte å ta ut ferie i juli, for å slippe å ha ferieavvikling andre tider av året
- Bydelen vil søke refusjon for ekstra kostnader knyttet til prosessen rundt konkurranseutsetting og salg av noen av bydelens barnehager

Samlet merforbruk for barnehageområdet per mars anslås til 2,038 mill kr., med risiko for et høyere merforbruk.

2.5 Barnevern

Barnevernet har per mars et korrigert regnskapsmessig merforbruk på 2,896 mill kr. Den

samlede årsprognosen for barnevernet per mars viser et merforbruk på 5,378 mill kr som er identisk med årsprognosen i februar. Tabellen nedenfor viser det regnskapsmessige avviket og årsprognosen inndelt etter kostrafunksjoner:

Kostra	Regnskapsmessig avvik	Årsprognose
244 Barneverntjenesten	0,516 mill.	0,000 mill.
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	1,573 mill.	1,349 mill.
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	-4,985 mill.	-6,727 mill.
Sum	-2, 896 mill.	-5,378 mill.

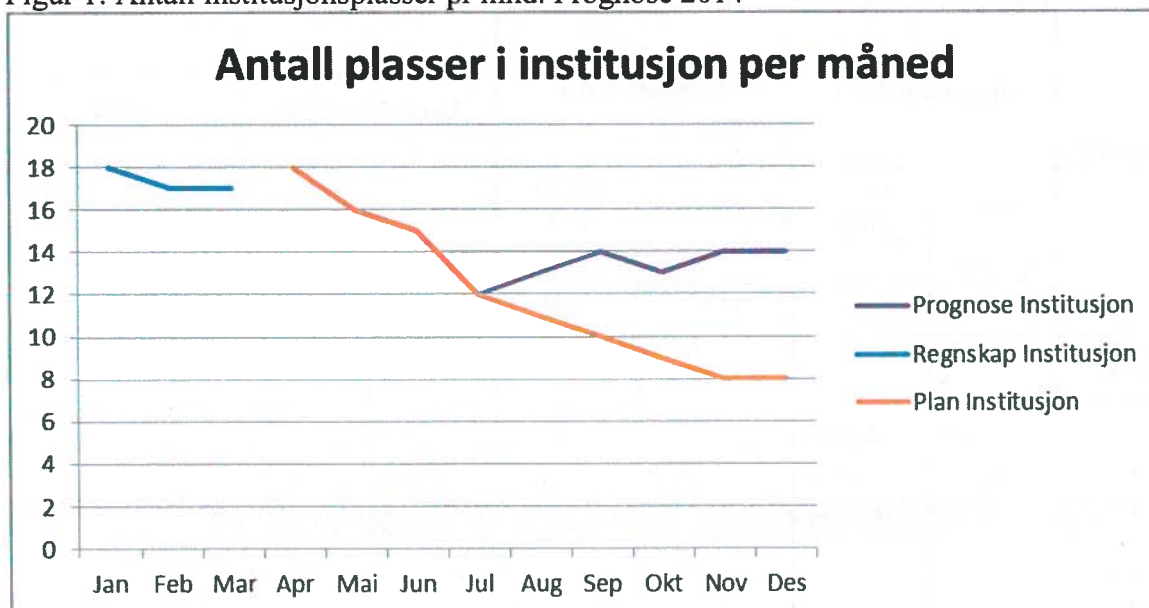
En ren regnskapsmessig framskriving per mars impliserer et samlet merforbruk for barnevernet på 11,584 mill kr. for 2014. Årsprognosen indikerer imidlertid at kostnadsnivået for årets 3 første måneder skal reduseres i forhold til de neste 9 måneder.

Risikoen knyttet til merforbruk i barnevernet kan i vesentlig grad knyttes til **Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet**. 1 plassering er et vektet tall som beskriver 1 barn i en hel måned. Per mars 2014 har bydelen lagt til grunn en årsprognose på 479 plasseringer (182 i institusjon og 297 i statlige fosterhjem og beredskapshjem). Barnevernets planlagte plasseringer for hele 2014, basert på kjente forhold, indikerer 159 plasser i institusjon og 297 plasser i statlige fosterhjem og beredskapshjem; totalt 456 plasser. Bakgrunnen for avviket mellom prognosen på 479 og barnevernets planlagte plasseringer på 456 skyldes at bydelen har lagt inn en risikoavsetning (buffer). Utfordringen for bydelen er å anslå antallet akutt plasseringer i institusjon som kommer i løpet av et år og usikkerhet mht. hvor lenge hvert barn/ungdom er plassert i institusjonen. Per mars 2014 har bydelen hatt 12 akutt plasseringer. I perioden 2011-2013 hadde bydelen i gjennomsnitt 36 akutt plasseringer. Basert på erfaringstall fra 2013 og 2014 antar vi at gjennomsnittlig liggedøgn per akutt plass er 30 dager. Bydelen har tatt høyde for planlagte plasseringer resten av året med en «buffer» på 14 akutt plasseringer i institusjon til kr. 12.650 per døgn, fordelt på 0 plasser i 1. tertial, 1 plass i 2. tertial og 13 plasser i 3 tertial.

Som en alternativ beregning til akutt plasseringer har vi tatt utgangspunkt i ordinære plasser med en gjennomsnittspris på kr.7.920 per døgn. Dette ligger til grunn for gjennomsnittsprisen i årsprognosen. Dette utgjør 22 «bufferplasseringer» for resten av 2014.

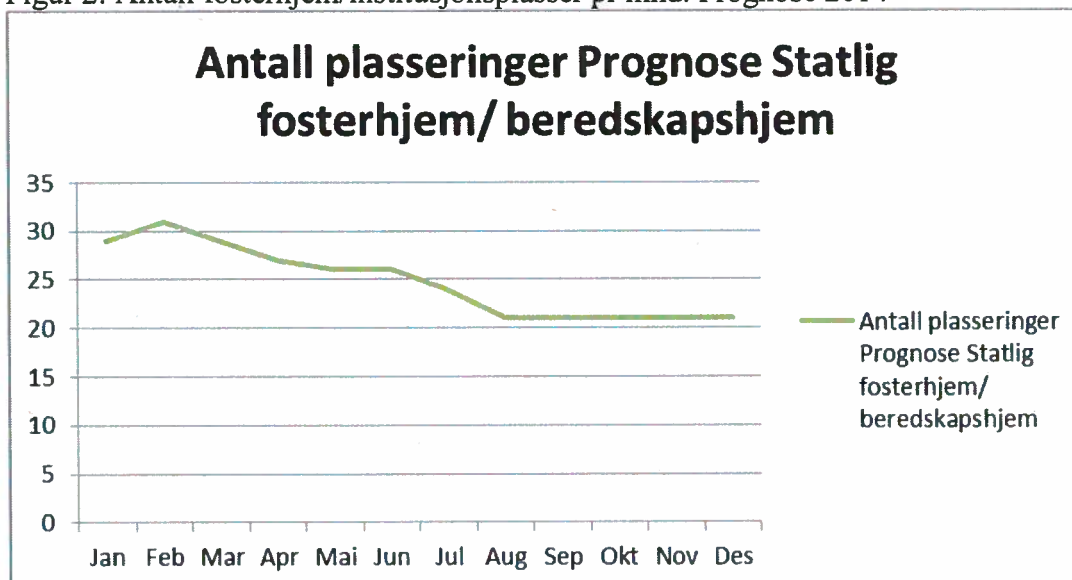
I figuren nedenfor er «bufferen» som bydelen har satt av til ordinære plasser illustrert som forskjellen mellom prognosen (lilla linje) og de planlagte plasseringene for resten av 2014 (lysebrun linje). For 2014 utgjør «bufferplassene» basert på ordinære gjennomsnittspriser 0 plasser i 1. tertial, 2 plasser i 2. tertial og 20 plasser i 3 tertial.

Figur 1: Antall institusjonsplasser pr mnd. Prognose 2014



I figuren nedenfor er antallet plasser i statlige fosterhjem og beredskapshjem i årsprognosen illustrert med grønn linje. Dette viser at bydelen ikke har noen «buffer» knyttet til denne type plasseringer. Skal bydelen redusere kostnadene for denne type tiltak må enten antallet plasser reduseres, gjennomsnittskostnadene per plass reduseres eller en kombinasjon av antall plasser og gjennomsnittlig kostnad reduseres.

Figur 2: Antall fosterhjem/institusjonsplasser pr mnd. Prognose 2014



For å vise at bydelens årsprognose knyttet til **barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet** så langt indikerer et mindreforbruk, er kostnader og antall tiltak/plasseringer presentert i tabellene nedenfor sammen med tiltak som hører hjemme under **barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet**.

Tabell 2: Tjenestene i barnevernet – gj.snittskostnader og antall (beløp i kr.)

Barnevern	Regnskap 2013		Budsjett 2014		Jan - Mars Regnskap 2014		Årsprognose 2014	
	antall	pris pr tiltak	antall	pris pr tiltak	antall	pris pr tiltak	antall	pris pr tiltak
	Gj.snitt pr mnd	Gj.snitt pr mnd	Gj.snitt pr mnd	Gj.snitt pr mnd	Gj.snitt pr mnd	Gj.snitt pr mnd / kr	Gj.snitt pr mnd	Gj.snitt pr mnd / kr
Tiltak ikke plassert av barnevernet								
Institusjon	2,3	82 908	2,0	80 000	0,0	0	0,7	80 000
Andre tiltak	429,3	2 388	415,0	2 350	400,0	2 351	399,2	2 420
Tiltak plassert av barnevernet								
Institusjon	20,8	234 791	14,5	225 000	17,7	242 217	15,2	236 058
Familiehjem	27,7	100 225	25,4	100 000	29,7	103 242	24,8	102 116
Andre tiltak	108,8	31 856	108,0	32 000	114,3	31 674	115,0	32 168
Sum	588,9		564,9		561,7		554,9	

Som det fremgår av tabellen ovenfor har bydelen brukt mindre utgifter på tiltak knyttet til **barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet** enn det som ligger i budsjettet for 2014, derfor viser dette området et mindreforbruk så langt i år og årsprognosen er anslått til å utgjøre et samlet mindreforbruk på 1,349 mill kr. per mars 2014.

Når det gjelder **barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet** og tiltak knyttet til institusjon og familiehjem (statlige fosterhjem og beredskapshjem) har bydelen i figur 1 presentert en plan ovenfor for å vise planlagt reduksjon for 2. og 3. tertial 2014. Andre tiltak relatert til **barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet** er i første rekke fosterhjem og hybel. Basert på tallene så langt i 2014 og strategien om å få så mange som mulig over fra institusjon til andre mindre kostbare tiltak, vil det være naturlig at en del plasseringer vil skje i fosterhjem eller hybel. Derfor er dette antallet økt fra 108 til 115 for hele 2014, noe som utgjør et merforbruk på 2,566 mill kr.

Bydelen arbeider løpende med følgende tiltak:

- a) Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet:
 - Evaluering av alle ungdommer som er plassert etter adferdsparagrafen
 - Videreutvikle og bruke tiltak i egen regi
 - Rekruttering av fosterhjem
 - Evaluere forsterkede fosterhjem jfr. Oppfølgingsrutinen
 - Fortløpende evaluering av tiltaksnivå for alle barn plassert i fosterhjem og institusjon
 - Barn i de dyreste institusjonsplassene evalueres i forhold til behov hver annen måned. Det skal da blant annet vurderes om enetiltak fortsatt er tjenlig for ungdommen. Ansvarlig seksjonsleder setter opp evalueringsmøter i samarbeid

med enhetsleder for enda tettere oppfølging av alle plasseringer med en døgnpris på over kr 8.000 i døgnet.

- b) Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet:
- Ved akutte hendelser vurderes om det kan settes inn omfattende/gode nok tiltak i hjemmet for å unngå nye plasseringer.
 - Alle barn med hjelpetiltak blir evaluert i forhold til hvorvidt tiltakene er endrende/utviklende eller støttende. Videre fremover vil slik evaluering være en del av den oppfølgingen barnevernskonsulentene har.
 - Tiltak som utelukkende er støttende vurderes avsluttet/overført andre instanser og dette gjøres fortløpende
 - Alle anskaffelser gjennomgås og evalueres i forhold til tiltaksnivå og utvikling
- c) Barneverntjenesten:
- Ved vakanser vurderes vikariat/nyansettelser opp mot utviklingen i 2014
 - Reduksjon i bruk av sakkyndige. Bruken skal vurderes nøye og skal løpende drøftes i ledergruppen
 - Bedre kontroll på kontraktsoverholdelse fra advokater og sakkyndige
 - Advokatutgifter, utenom det som dekkes i forbindelse med rettsbehandling av saker, holdes på et minimum og eventuell bruk drøftes i ledergruppen

Årsprognosen i barnevernet per mars 2014 indikerer et samlet merforbruk på 5,378 mill kr, der driften av barneverntjenesten viser budsjettbalanse og **barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet** viser et mindreforbruk på 1,349 mill kr. Det er **barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet** som er hovedutfordringen i forhold til å holde utgiftsnivået nede. Dette området viser et merforbruk på 6,727 mill kr, og bydelen har derfor laget en plan i 2014 for å redusere merforbruket ved hjelp av tiltak som skal redusere antall plasseringer og tiden barn/ungdom er plassert i de mest kostbare tiltakene.

2.6 Fritid

Fritidsenheten har per mars et korrigert regnskapsmessig mindreforbruk på 0,448 mill kr. Årsprognosen per mars er satt lik null. I henhold til budsjettet for 2014 har fritidssektoren et salderingsbehov på 1,053 mill kr. Per mars 2014 klarer fritidsenheten salderingsbehovet i trinn 1, noe også årsprognosen indikerer.

2.7 Forebyggende barn/unge

Enheten for forebyggende barn/unge har per mars et korrigert regnskapsmessig mindreforbruk på 0,349 mill kr.

Årsprognosen per mars indikerer et merforbruk på 0,500 mill kr, en forverring på 0,500 mill kr fra februar. Endringen skyldes for høye inntektsforventninger til salg av noen av enhetens tjenester. I budsjett 2014 er enhetens salderingsbehov i trinn 1 1,482 mill kr. Per mars 2014 indikerer den løpende driften og differansen mellom budsjett og regnskap at enheten klarer innsparingskravet basert på tiltakene i trinn 1, men at budsjettert inntektsforventning vil medføre et merforbruk på 0,500 mill kr. i 2014.

2.8 Enhet Søknadskontoret

Søknadskontoret, som er bydelens bestillerenhet, har budsjettansvar for 230,2 mill kr av totalt 374,9 mill, som utgjør 61 % av FO3-budsjettet. Regnskapet for 2013 viste et resultat på 223,179 mill og budsjettet for 2014 er satt opp med 230,2 mill, dvs en økning på 3,14%. Søknadskontoret melder balanse i sin årsprognose pr mars. Dette er vist i tabell 1.

Av de tyngste tjenestene under Søknadskontoret vil vi spesielt fokusere på kjøp av institusjonsplasser, brukerstyrt personlig assistent (BPA), kjøp av dagsenterplasser, kjøp av praktisk bistand og ESO «etter skoletidsordning for barn med særskilte behov».

Institusjonsplasser har en utvikling som vist i tabell 3. Tallene viser at bruken av plasser for januar-mars i gjennomsnitt per måned var på 130,8, med en topp i mars på 133,9 plasser. Dette er 0,3 plasser over budsjett. Selv om antall korttidsplasser ligger under budsjett knytter økningen i perioden seg i det alt vesentlige til nettopp økning i antall korttidsplasser. Dette skyldes mange utskrivningsklare pasienter fra sykehus. Gjennomsnittet i tilsvarende periode i 2013 var på 130,3, altså en økning på 0,5 plasser. Gjennomsnittsprisen både på utgifts- og inntektssiden ligger på budsjett. I prognosen er det forventet at volum og pris vil gå ned, derfor melder man fortsatt en positiv prognose på 1,200 mill. på bare sykehjemsplasser. Det er et stort behov for institusjonsplasser i bydelen gjennom året. Det er derfor en viss risiko knyttet til denne prognosen.

Tabell 3: Bydelens bruk av institusjonsplasser.

BYDEL SØNDRE NORDSTRAND	2013	2014				
		Desember	Budsjett	Januar	Februar	Mars
Pleie-og omsorg						
Sykehjemsplasser	106,0	107,0	105,2	106,8	111,6	107,9
herav korttidsplasser inkl.intermediære	16,3	16,0	14,2	15,4	17,0	15,5
herav aldershjemsplasser	1	1	1	1	1	1,0
Plasser psykiatri	14	14	14	14	13	13,7
Plasser institusjon/bolig	1	1	1	1	1	1,0
Avlastning bolig	8,3	8,7	8,3	8,3	8,3	8,3
Sum	130,9	130,5	128,5	130,1	133,9	130,8

Brugerstyrt personlig assistent (BPA) viser en positiv prognose på 1,005 mill. i mindreforbruk lik forrige måned. I volum ligger man på 23 brukere, som er 3 under budsjett. Volumet tilsvarer samme nivå som i 2013. Det er hovedsakelig volumavviket som kan forklare den gode prognosen ved dette koststedet, da det er budsjettet for 26 brukere. I tillegg er det tilbakeførte lønnsmidler på 457 000 kr utover det som var avsatt i 2013. Prognosen med mindreforbruk knytter seg også til innvilgelse av opplæringstilskudd fra Helsedirektoratet.

Kjøp av dagsenterplasser viser en årsprognose med et merforbruk pr. mars på -1,621mill. I volum ligger man på 50,7 plasser, noe som er 1,4 plasser under budsjett. Den negative prognosen skyldes prisen pr. plass som ligger i snitt høyere enn budsjett og gir en negativ priseffekt ut året. Alle private leverandører med gamle kontrakter har økt prisen utover deflator. En bruker kommer til å få et dyrere tilbud fra mai, og man får en ny bruker med 50 % plass fra juni. Ved sammenligning av tilsvarende periode i 2013 ble det kjøpt 51,9 plasser. Det knytter seg en viss usikkerhet til prognosen, fordi salderingstiltak er forsinket pga. klagesaker.

Kjøp av praktisk bistand viser en årsprognose med et merforbruk på -1,164 mill. Det bestilles

240 timer i snitt pr. måned mer enn budsjettert, men mars viser isolert sett et visst nedtak i forhold til januar i år. Tilsvarende periode i 2013 viser et gjennomsnittlig lavere volum. Gjennomsnittsprisen for 1.kvartal i 2014 er på budsjett, så det er det høye volumet som forklarer merforbruket.

Når det gjelder ESO for barn med særskilte behov melder enhetsleder en prognoseendring fra 0 til -1,376 mill, fordi man ikke klarer salderingstiltaket som er forutsatt i budsjettet. Salderingstiltaket gjaldt avstemming av alle vedtak til maks 50 % plass fra august 2014.

Vurdering av tiltak:

- Når det gjelder kjøp av dagsenterplasser er salderte tiltak som er presentert i budsjettet, forsinket pga. klagesaker. Det jobbes hardt for å unngå klagesaker til fylkesmannen som vil skape store forsinkelser i 2014. Det anslås en mulig effekt på 0,500 mill kr dersom effekt oppnås fra sommer 2014. Men det innebærer stor usikkerhet.
- Budsjettet for kjøp av praktisk bistand er forutsatt redusert utover i året da det er en forutsetning at hverdagsrehabilitering gir redusert behov for praktisk bistand. Dessuten er det ekstra fokus på nedtak i vedtaksnivå.

2.9 Enhet Hjemmetjenesten

I 2013 hadde hjemmetjenesten eksklusiv nattjenesten en samlet utgift på 7,266 mill kr. Budsjettet for 2014 er satt opp med 8,489 mill kr, dvs en økning på 17 %. Hjemmetjenesten har likevel et resultatavvik etter 3 måneder på -0,243 mill kr. Det er spesielt lønnskostnader som slår ut, med høye variable kostnader i januar og mars.

Hjemmetjenesten har en årsprognose med et merforbruk på totalt -0,867 mill. Her inngår hjemmesykepleien med et merforbruk på -1,247 mill kr, praktisk bistand med et mindreforbruk på 0,300 mill kr, administrasjonen med et mindreforbruk på 0,080 mill kr og nattjenesten forventes å gå i balanse.

Et usikkerhetsmoment knyttet til prognosen er bilkostnadene. Ved innlevering av leasingbilene (16 stykker) har bydelen erfart at det påløper store utgifter til reparasjoner.

Bakgrunnen for årsprognosen er som følger:

- **Hjemmesykepleien** har en årsprognose med et merforbruk på -1,247 mill kr og kan forklares med en kombinasjon av for lavt volum (antall utførte timer) og for høye lønnsrelaterte kostnader i forhold til budsjett. Timekostnaden er gjennomgående høyere enn inntekten pr. time og er driveren til merforbruket. Tjenesten ligger under budsjett på utførte timer og skyldes mange avlyste oppdrag og bomturer slik at det beregnede volum som hjemmesykepleien skal utføre er under budsjett. Dette øker timekostnaden negativt, fordi det er færre timer å belaste kostnadene på. På inntektssiden holdes budsjettet og kan forklares med store refusjonsinntekter knyttet til langtidsfravær.
- **Praktisk bistand** viser en årsprognose med et mindreforbruk på 0,300 mill. og det kan knyttes til et høyere aktivitetsnivå enn budsjettert som resultatmessig har medført høyere inntekter og en positiv prognose. Kostnaden pr. time er på budsjett i motsetning til hjemmesykepleien. Økt volum gir derfor en merinntekt for praktisk bistand.

Tabell 4 viser gjennomsnittlig antall budsjetterte og utførte timer praktisk bistand og hjemmesykepleie pr. mnd. hittil i år.

Tabell 4: Timer praktisk bistand og hjemmesykepleie pr. mnd. for januar – mars.

Timer	Budsjett 2014 Søknads- kontoret	Betalte timer Søknads- kontoret	Budsjett 2014 Hjemme- tjenesten	Leverte timer. Kommunal leverandør av hjemme- tjenester	Leverte timer. Privat leverandør av hjemme- tjenester	Kommunal andel av utførte timer	Privat andel av utførte timer
Hjemme- sykepleie	2 006	1 966	1 800	1 641	325	83 %	17 %
Praktisk bistand	1 927	2 141	1 291	1 643	498	77 %	23 %

Hjemmetjenesten leverer sine tjenester basert på hva søknadskontoret bestiller. I perioden januar – mars ble det levert hjemmesykepleie i kommunal regi for 1641 timer i snitt pr. mnd. og det er en lavere aktivitet enn budsjettet, noe som også er tilfelle for Søknadskontoret, som bestiller færre timer enn de har budsjettet. Den kommunale andelen av totalt utførte timer av hjemmesykepleie utgjør 83 % mot 17 % privat pr. mars og her har den private andelen økt med 2 %-poeng i forhold til februar, og den kommunale andelen har sunket tilsvarende.

Når det gjelder praktisk bistand ble det i kommunal regi levert 1643 timer i snitt fra januar-mars og det viser en vesentlig høyere aktivitet enn budsjettet som har sammenheng med at Søknadskontoret bestiller flere timer enn de har budsjettet med. Den kommunale andelen av totalt utførte timer av praktisk bistand utgjør 77 % mot 23 % privat pr. mars.

Tiltak som enhetsleder for hjemmetjenesten vil fokusere på er følgende:

- Ha en stram og nøye vurdering av vikarinneleie og overtidbruk.
- Ha så lav differanse som mulig mellom beregnede timer (bestilte timer korrigert for midlertidige stopp) og utførte timer slik at effektiviteten opprettholdes.
- Holde korttidsfraværet rundt måltallet på 4 %.
- Ha et tettere samarbeid med Søknadskontoret for å redusere og unngå for mange korte vedtak.
- Fortsette å ha tettere samarbeid med NAV om tilretteleggingstilskudd.

2.10 Enhet funksjonshemmede

Enhet funksjonshemmede har et totalbudsjett på 106,515 mill kr som tilsvarer 28 % av FO3-budsjettet. Regnskapet for 2013 viste 99,608 mill og budsjettet for 2014 har økt med 6,906 mill som tilsvarer 6,9 % økning. Enhetsleder melder balanse for enheten pr. mars. Det er likevel to koststeder som har et merforbruk på 0,180 mill og 0,275 mill og årsaken er primært høye lønnskostnader knyttet til vikarer og overtid.

Tiltak som enhetsleder vil ha fokus på er følgende:

- Holde stillinger vakante og ikke leie inn vikarer ved sykefravær. Det er kun mulig enkelte ukedager på dagtid.
- Søke om unntak fra arbeidsgiverperiode for kronisk syke.
- Omfordeling av budsjettressurser internt i enheten.
- Det arbeides med sammenslåing av to team på et tjenestested for å effektivisere driften.

2.11 Enhet psykisk helse

Enhet psykisk helse har et totalbudsjett på 24,934 mill kr som tilsvarer i underkant av 7 % av

FO3-budsjettet. Regnskapet for 2013 viste et resultat på 24,860 mill og budsjettet for 2014 har en marginal økning på 0,3%. Enheten melder en årsprognose med et merforbruk på – 0,450 mill. på henholdsvis to bokollektiv og et bosenter. Merforbruket er knyttet hovedsakelig til lønn, herunder vikarinnleie og variabel lønn.

Tiltak som enhetsleder vil fokusere på videre er følgende:

- Holde stillinger/vakter ledig ved fravær.
- Samkjøre to koststeder for bedre utnyttelse av ressurser herunder Hauketo og Holmlia. Lederfunksjonen ved Holmlia er flyttet til Hauketoveien. Dette er en del av salderingstiltaket til enheten.
- Øke bo-kapasiteten ved Hauketoveien; innsparing vil være ved Søknadskontoret (høy risiko). Tiltaket er under planlegging, men vil først gi effekt hvis bosenteret foretar en ombygging av noen rom.
- Benytte studentressurser og vikarer med lave lønnstrinn
- Mer systematisk kontroll av egenandelene til brukerne og inntekter på salg.

2.12 NAV-sosial (Økonomisk sosialhjelp)

Økonomisk sosialhjelp pr mars viser et merforbruk på 2,534 mill kr. Tabell 5 viser at brutto utbetaling til klienter for januar - mars er på til sammen 22,644 mill kr mot 18,385 mill kr på samme tid i fjor. Trygderefusjonsinntektene ligger noe høyere i 2014 enn i 2013.

Tabell 5: Utvikling i sosialhjelpen (tall i 1.000 kr)

ÅR	JAN	FEB	MARS	SUM PR MARS
2013				
Netto	4 064	5 832	7 517	17 413
Brutto	4 557	6 073	7 755	18 385
Refusjon	-493	-241	-238	-972
2014				
Netto	6 954	7 026	7 329	21 309
Brutto	7 267	7 487	7 890	22 644
Refusjon	-313	-461	-561	-1 335

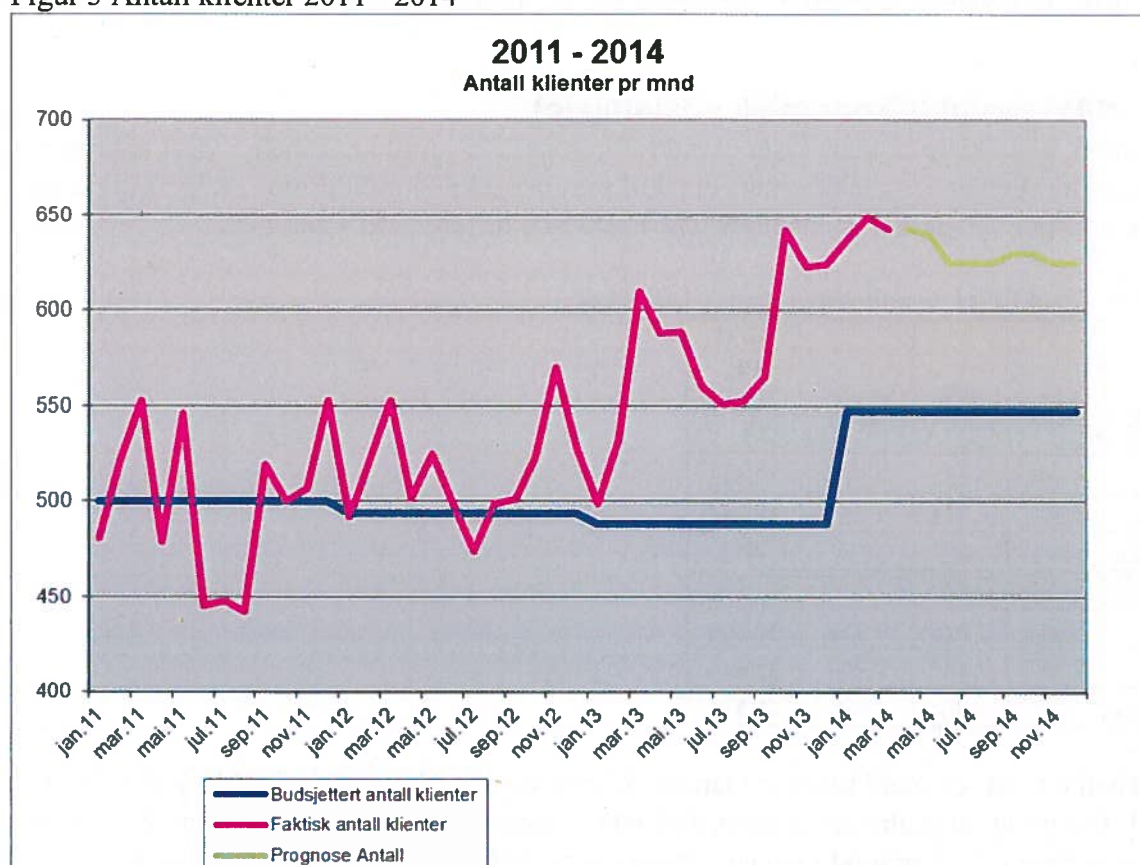
Som tabell 6 viser, er antall klienter i januar, februar og mars 2014 på henholdsvis 637, 649 og 643. Det gir et månedlig gjennomsnitt på 643. I forhold til budsjett ligger man 12,5% over. Gjennomsnittet i 2013 pr mnd i januar – mars var på 547 klienter. Bydelen ser også at ungdomsgruppene har økt de senere år. I 2012 var gjennomsnittet pr mnd 56 personer i alderen 18-24 år. I 2013 økte den til 70. For januar - mars 2014 er gjennomsnittstallet 66. Når det gjelder utbetaling pr klient hittil i år viser tallene at man ligger omtrent på budsjett. Gjennomsnittsutbetaling pr klient pr mnd er kr 11.560 i budsjett mot kr 11.739 i regnskapet. Årsaken til merforbruket hittil i år kan dermed tilskrives økningen i antall klienter.

Tabell 6: Antall klienter og månedlig utbetaling. Budsjett og regnskap 2014. Prognose tall er vist i feltene med blå farge.

	Jan.	Feb.	Mars	Apr.	Mai	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
Budsjettert antall klienter	522	587	605	584	525	534	519	514	494	474	551	654
Budsjettert utbetaling pr klient pr mnd i kr.	11 560	11 560	11 560	11 560	11 560	11 560	11 560	11 560	11 560	11 560	11 560	11 560
Faktisk antall klienter	637	649	643	643	640	625	625	625	630	630	625	625
Gj.snittlig utbetaling pr klient pr mnd. i kr.	11 408	11 536	12 271	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000

Figur 3 viser utviklingen i antall klienter fra 2011 og fram til i dag. Som man ser har det vært en kraftig økning siden mars 2013. Den grønne linjen i figuren viser prognosen ut året.

Figur 3 Antall klienter 2011 - 2014



På bakgrunn av ledighetstall i bydelen (se tabellen under) og forventninger om økonomisk utvikling i norsk økonomi, forventer bydelen fortsatt at antallet klienter holder seg høyt. Dessuten vil de statlige tiltak i større grad rette seg mot brukere som har behov for tettere og lengere oppfølging. Det kan medføre færre tiltaksplasser for nye sosialklienter i siste halvår 2014.

Arbeidsledighet for 2014	Bydel Søndre Nordstrand	Oslo
Januar	5,6%	3,8%
Februar	5,5%	3,8%
Mars	5,4%	3,7%

Dette er da bakgrunnen for at bydelen har satt opp en årsprognose med et merforbruk på 13,030 mill kr.

Tiltak som enhetsleder vil fokusere på videre er følgende:

- Bydelen har inngått en avtale med en aktør i boligmarkedet. Bydelen vil ha tilvisningsrett på 38 boliger. Det vil kunne medføre en reduksjon i boligkostnadene til stønadmottakere. Tilvisningsboligene forventes å få effekt fra juni 2014. Tilvisningsboligene forventes også å redusere utgiftene til døgnovernatting
- IMDI. Bydelen har fått innvilget midler til jobbsjansen rettet mot enslige forsørgere og ungdom. Bydelen antar at prosjektet rettet mot ungdom vil gi effekt fra oktober.
- Bydelen har mange nyutdannede i sosialeksjonen, Det arbeides kontinuerlig med kompetanseoverføring for å styrke oppfølging av brukere.

2.13 NAV-sosial (NAV sosialtjenesten)

Resultatenheten har et merforbruk pr mars på 1,948 mill kr. Merforbruket skyldes både periodiseringsavvik og at man har foretatt utgiftsføringer på ubrukte prosjektmidler som skal overføres fra 2013.

Årsprognosen er satt opp med et merforbruk på 0,227 mill kr

Tiltakene for å komme i balanse er å finne fram til minst 1 selvbosetter som utløser 0,1 mill kr samt å holde stilling ledig i forbindelse med sykefravær.

3. RAPPORTERING PR FUNKSJONSOMRÅDE

Tabell 1: Regnskap og budsjett pr 31.03.2014 inkl. årsprognose pr funksjonsområde (i 1000 kr)

	I	II	III = I-II	IV	V	VI=IV-V
Funksjons område	Budsjett hittil i år	Korrigert regnskap hittil i år	Budsjett avviket hittil i år	Regulert budsjett 2014	Prognose 2014	Prognose-avvik
FO1	31 952	35 010	-3 058	134 097	136 644	-2 547
FO2A	78 216	83 102	-4 887	310 269	321 758	-11 489
FO2B	56 798	59 342	-2 544	223 113	232 163	-9 050
FO3	95 330	97 447	-2 117	377 584	393 557	-15 973
FO4	26 515	28 579	-2 065	100 895	113 780	-12 885
Bydel totalt	288 811	303 481	-14 671	1 145 958	1 197 902	-51 944

I budsjett 2014 har man beregnet et omstillingsbehov på til sammen 67,165 mill kr. Dette omstillingsbehovet krever ulike salderingstiltak. Bydelen har fordelt tiltakene på 2 trinn, dvs trinn 1 med 37,086 mill kr og trinn 2 med 30,079 mill kr. Bak trinn 1 ligger det en rekke konkrete innsparingstiltak. Trinn 2 er foreløpig ikke konkretisert med tiltak, men er fordelt i budsjettet på ulike funksjonsområder. Bydelen viser en årsprognose på 51,944 mill kr. Prognosen viser dermed at bydelen vil få en innsparing på 15,2 mill kr av det samlede omstillingsbehov på 67,165 mill kr.

I forhold til trinn 1 har det pga. kort rapporteringsfrist ikke vært mulig å få en fullstendig utkvittering av prognosen for igangsatte tiltak. Imidlertid er status i forhold til inndratte og ledigholdte stillinger, som utgjør en vesentlig del av tiltakene, at bydelen stort sett er i rute. Unntaket er noen månedsværk som er påløpt i avviklingsperioden.

Når det gjelder områder for risiko mht om prognosen kan bli ytterligere forverret, så peker barnevernet og økonomisk sosialhjelp seg ut. Dersom barnevernet ikke klarer å få ned antallet institusjonsplasseringer vil prognosen sprekke med ytterligere 11 mill kr. Økonomisk sosialhjelp har et stort merforbruk. Merforbruket baserer seg på en prognose for antall klienter som ligger 10% over fjoråret. Etter bydelens mening baserer prognosen seg på en realistisk utvikling. Dersom denne skulle bli forverret må det ligge årsaker bak som innebærer en generell forverret økonomisk situasjon.

4. RAPPORTERING PÅ DRIFT

I dette kapittel kommenteres resultatene i de obligatoriske rapportene definert i rundskriv 8/2014 – Byrådets kvartalsrapport pr 31.03.2014. Rapportene følger som vedlegg.

4.1 OKS044 – Rapportering drift

Regnskapet pr 1. kvartal i rapport OKS044 viser samlet nettoutgift på 311,040 mill kr. Bydelen har regnskapsført alle større utestående fordringer. I tabell 1 (side 4) viser bydelen et annet tall for regnskap pr mars. Det skyldes at det i tabell 1 og 2 er foretatt manuelle korrigeringer.

Bydelen har 10,7 mill kr i merforbruk på lønnsartene (0 – Lønn og sosial utgifter). Samtidig er det inntektsført 7,1 mill kr i sykepengerefusjoner.

"1 – Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod" har en merutgift på 3,7 mill kr.

"3 – Kjøp av tj. som erstatter egenprod" har en merforbruk på 5,5 mill kr. Dette er relatert til store kjøp innen barnevernet og institusjonsplasser for pleie og omsorg.

Inntektssiden inneholder salderingen på 30,079 mill kr. Denne er fordelt likt på hver måned og pr mars utgjør den 7,519 mill kr. Inntektene er på 0,298 mill kr i mindreinntekter. Korrigeres det for salderingen viser regnskapet at det er kommet inn 7,2 mill kr mer enn budsjett på øvrige inntektsposter. Hovedsakelig er merinntekten sykepengerefusjoner.

4.2 OKS045 – Øremerkede midler

Vedlagt følger rapporten (OKS 045) som gir en samlet oversikt over bydelens prosjekter hvor det benyttes øremerkede midler. På nåværende tidspunkt forventes det ikke at midler skal overføres til 2015.

4.3 OKS046 – Investeringsmidler

Bydelen er ikke blitt tildelt investeringsmidler for 2014.

4.4 OKS047 – Rapportering ordinær drift eksklusiv sosialhjelp OKS048 – Rapportering sosialhjelp

Rapportene fokuserer på funksjonsområdene. Dette er nærmere kommentert under kapittel 1.

5. OPPSUMMERING

Bydelens budsjett for 2014 har et salderingsbehov på 67,165 mill kr. og er saldert i to trinn. Trinn 1 utgjør 37,086 mill kr og trinn 2 utgjør 30,079 mill kr. I denne rapporten vises en årsprognose på 51,944 mill kr i merforbruk.

Regnskapet for 2013 viste et negativt resultat 78,5 mill kr hvorav 10,4 mill kr er éngangsutlegg. Budsjett 2014 ble satt med en forutsetning om et resultat for 2013 på 60,1 mill kr. Dette innebærer en reell forverring i forutsetningene for 2014 på netto 8,0 mill kr når det justeres for éngangsutlegg. Når prognosen for året nå viser et ytterligere forsterkningsbehov utover 38,079 mill kr (summen av opprinnelig trinn 2 og forverret 2013 resultat), skyldes dette flere forhold hvorav spesielt risikoen knyttet til lønnskrapet samt en fortsatt negativ utvikling i den økonomiske sosialhjelpen bærer hovedforklaringene. I sum understreker dette behovet for et forsterket trinn 2. Bydelen jobber med korrektive tiltak knyttet til trinn 2, men dette arbeidet er ikke avsluttet ennå.

Tiltakene i trinn 1 er innenfor bydelsdirektørens fullmakter og fremgår av budsjettet. Månedsrapporteringen for mars viser en årsprognose på 15,221 mill kr for trinn 1. Det gjenstår da 21,865 mill kr som det må utarbeides korrektive tiltak for. De korrektive tiltakene det skal fokuseres på fremgår under hver resultatenhets foran. Det er spesielt barnehagene, barnevernet og økonomisk sosialhjelp som har årsprognoser med store merforbruk.

6. MÅLTALL FOR TJENESTEPRODUKSJON

6.1 Funksjonsområde 1 – Helse, sosial og nærmiljø

Obligatoriske måltall under FO 1 og FO 4

	I	II	III	IV	V	VI
Funksjonsområde 1 og 4 Sosialtjenesten med mer (VST)	Resultat 2012	Resultat 2013	Måltall 2014	Status 1. kvartal 2014	Årsprognose 2014	Avvik (III-V)
Finansiering til kjøp av boliger - andelen søknader behandlet innen 1 måned	71,5%	88%	80%	91,5%	90%	10%
Søknad om kommunal bolig - andelen søknader behandlet innen 3 måneder	94%	85,2%	95%	87,8%	95%	0
Andel positive vedtak for kommunal bolig effektivert innen 6 måneder	36,1	31,4%	80%	7,7%	50%	-30%
Antall personer i døgnovernattingssteder uten kvalitetsavtale (pr 31.12.)	4	3	0	4	3	-3
Antall personer med opphold over 3 måneder i døgnovernatting (31.12)	6	6	0	9	0	0
Økonomisk sosialhjelp - andel søknader behandlet innen to uker	72%	73%	95%	83%	85%	-10%

Kommentarer til tabellen – 1 kvartal 2014:

Saksbehandling for søknad om finansiering til kjøp av bolig/ refinansiering - andelen behandlet i løpet av 1 måned:

Andelen søknader behandlet innen 1 måned er på 91,5 %. Det har vært en utjevning av søknader 1. kvartal i tråd med nye retningslinjer for startlån. Med tilsvarende søknadsmengde og stabil bemanning anses 90 % som er realistisk prognose.

Saksbehandling for søknad om kommunal bolig- andelen behandlet inne tre måneder:

Andelen søknader behandlet innen 3 måneder er på 87,8 %. Med tilsvarende søknadsmengde som hittil i år, innføring av nytt saksbehandlingsverktøy og stabil bemanning vil bydelen oppnå måltallet.

Andelen positive vedtak for kommunal bolig innen 6 mnd.:

Andelen effektiverte boligtildelinger innen 6 måneder er på 7,7%.

Bydelen har ikke tilstrekkelig med kommunale boliger og kan derfor ikke tilby kvalifiserte søkere bolig innen 6 måneder, med unntak av de som får tildelt omsorgsboliger. Bydelen arbeider med flere prosjekter for boligfremskaffelse og det vil gi noen flere boliger i 2014. På bakgrunn av overnevnte anses 50 % som et realistisk måltall.

Antall personer i døgnovernattingssteder uten kvalitetsavtale:

Bydelen hadde pr.31.03.14 fire personer i døgnovernatting uten kvalitetsavtale.

Sosialtjenesten har ingen kriseboliger til klienter som henvender seg når de mangler bolig. Når det ikke finnes tilbud med kvalitetsavtale må bydelen henvise til døgnovernatting uten kvalitetsavtale. En prognose på 0 anses urealistisk, da det ikke finnes alternativer for unge under 23 år. . Det føres opp en prognose pr. 31.12. 14 på 3 klienter.

Antall personer med opphold over 3 måneder i døgnovernatting:

Bydelen hadde pr. 31.03.14 ni personer som hadde bodd i døgnovernatting over 3 måneder fordi bydelen ikke hadde alternativt boligtilbud. Bydelen erfarer at det er vanskelig å finne bolig til enslige med psykiske lidelser. En årsprognose på 4 personer anses realistisk.

Saksbehandlingstid for søknad om økonomisk sosialhjelp- andel søknader behandlet innen 2 uker:

Saksbehandlingstiden for søknad om økonomisk sosialhjelp innen 2 uker er 83 % i første kvartal. For samme tidsrom i 2013 var andelen 67 %. Resultatet for 2013 var på 73 %. Det har vært arbeidet systematisk med opplæring av nyansatte som nå gir positive resultater. Imidlertid anes et måltall på 95% som vanskelig å nå. Sosialtjenesten har til en hver tid saker liggende noe ut over 14 dager i påvente av etterspurt nødvendig dokumentasjon. Årsprognosen settes til 85.

Brukerundersøkelse:

Er ikke gjennomført i 2014.

6.2 Funksjonsområde 2A – Barnehager

1. Obligatoriske - sentrale måltall i SAK 1 og bydelsbudsjettet

	I	II	III	IV	V	VI
	Resultat 2012	Resultat 2013	Måltall 2014	Status 1. kvartal 2014	Årsprognose 2014	Avvik (III-V)
Måltall for: FO 2A – Barnehager						
Andel barn 1-5 år med barnehageplass (dekningsgrad)	73,2%	72,4%	87%	73,6%	72,4	14,6%
Foreldreundersøkelse; Foreldres generelle tilfredshet**	4,9	4,9	5,2	***	5,2	0,0

** Skala fra 1-6, hvor 6 er høyeste verdi.

*** Bydelen har ikke målt tilfredshet for 1. kvartal 2014.

2. Obligatoriske - lokale måltall i bydelsbudsjettet

	I	II	III	IV	V	VI
	Resultat 2012	Resultat 2013	Måltall 2014	Status 1. kvartal 2014	Årsprognose 2014	Avvik (III-V)
Måltall for: FO 2A - Barnehager						
Andel barn 1-2 år med barnehageplass (dekningsgrad)*	50,3%	53,3%	****	55%	****	****
Andel barn 3-5 år med barnehageplass (dekningsgrad)*	89,2 %	84,3%	****	85,9%	****	****

*Gjelder andel med barnehageplass av alle barn bosatt i bydelen.

**** Det er ikke lagt inn måltall for aldersgruppene 1-2 år og 3-5 år i "Oppdragsbrev 2014" fra Byrådsavdeling for kunnskap og utdanning. Det er derfor bare beregnet prognose for disse aldersgruppene.

Kommentar til tabellen – 1. kvartal 2014

Utrekningen tar utgangspunkt i antall barn bosatt i bydelen mellom 1-2 år, 3–5 år og 1-5år og den prosentvise delen av disse som har barnehageplass.

Det er lite ledige kapasitet i barnehagene pr. 01.04.2014, noe ledig i minitilbudene.

På grunn av tydeliggjøring av bestemmelsene om pedagogdekning ved at to barn ikke lenger kan dele en heldagsplass uten at antall pedagoger må økes, avvikles 50 %-plassene per 15.04.2014. Dette gir en liten nedgang i antall barn som kan tilbys plass.

Det er en liten økning i antall barn mellom 1-2 år med barnehageplass når resultat 2013 (53,3 %) ses opp mot status 1.kvartal 2014 (55 %). Det skyldes mest sannsynlig at vi har tatt opp 35 ekstra barn etter 3-årsregelen våren 2014. Disse ekstra barna gir kun utslag på prognosen fram til og med juni.

Det er ikke opprettet nye barnehageplasser i bydelen det siste året, men økningen i andel barn under tre år som det ønskes barnehageplass for kan skape behov for utvidelse av antall plasser for denne gruppen.

En mulig årsak til at årsprognosen, sett opp mot Oslo kommunes måltall, ligger lavere i Bydel Søndre Nordstrand, kan være at barna begynner senere i barnehagen.

Ekstra barn, tatt opp etter 3-årsregelen, gir kun utslag på prognosen fram til og med juni.

Årsprognose 2014 er derfor satt lavere enn resultat 1.kvartal 2014. Når det gjelder de barna som skal starte på skolen, er det imidlertid 91,7 % som har barnehageplass per 1.kvartal 2014

6.3 Funksjonsområde 2B – Oppvekst

	I	II	III	IV	V	VI
Måltall for FO 2B - Oppvekst – Barnevern	Resultat 2012	Resultat 2013	Måltall 2014	Status 1. kvartal 2014	Års-prognose 2014	Avvik (III-V)
Andel avsluttede undersøkelse innen 3 mnd.	79,3%	80,57	100%	86%	100%	0%
Antall gjennomførte tilsynsbesøk per fosterbarn under 18 år hvor Oslo har tilsynsansvaret	3,6	3,70	4	-	4	0
Antall gjennomførte oppfølgingsbesøk per fosterbarn	3,5	3,37	4	-	4	0
Andel barn i hjelpetiltak med gyldig tiltaksplan per 31.04	95,62%	83,22	95 %	71,1%	95 %	0%

Egne bydelsdefinerte måltall for barnevernet

	I	II	III	IV	V	VI
	Resultat 2012	Resultat 2013	Måltall 2014	Status 1. kvartal 2014	Års-prognose 2014	Avvik (III-V)
Antall meldinger	634	596	588	175	588	0
Antall henlagte meldinger	123	91	188	41	118	70
Andel henlagte meldinger	19,4%	15,26%	20%	23,5%	20%	0%
Andel avsluttede undersøkelse innen 3 mnd	79,3%	80,57%	100%	86%	100%	0%
Andel avsluttede undersøkelse innen 6 mnd	98,8%	98,47%	100%	100%	100%	0%
Andel tiltaksplaner	95,6%	83,22	95 %	71,1%	85%	10 %
Andel omsorgsplaner	98,7%	98,84	100%	97,7%	100%	0%
Antall barn i tiltak pr 31.03.13	564	556	565	572	553	13
Antall barn i tiltak i familien pr 31.03.13	409	397	417	411	399	18
Antall barn i tiltak utenfor familien pr 31.03.13	155	159	148	161	154	-6
Antall akutt plasseringer i perioden 01 - 03	32	33	35	15	35	0

Kommentar til tabellen – 1.kvartal 2014

Bydelsbarnevernet fortsetter den gode utviklingen i forhold til de lovpålagte tidsfristene for undersøkelsessaker. Årsrapporten i 2009 viste 38 % måloppnåelse, for 1. kvartal 2014 er det oppe i 86 % måloppnåelse. Bedringen skyldes flere ansatte i tjenesten og dermed større kapasitet til å få gjort oppgavene bedre. Prognose for antall nye meldinger pr 1. kvartal 2014 var satt til 147, mens det har kommet 175. Det innebærer et fortsatt press i forhold til nye undersøkelser. Det har vært stort fravær siste tre kvart år og tjenesten har gått med vakanser fo å oppnå innsparinger. Nye systemer og oppbygging av data har ført til mye nedetid og når resultatet allikevel er så godt vil det bare kunne bli bedre etter som flere ansatte er på plass og systemene fungerer bedre.

Barn med tiltak øker i første tertial. Det er en økning som skyldes avslutning av undersøkelser av meldinger som kom inn siste halvår 2013, og de mange meldingene som har kommet inn

de tre første månedene i 2014 (i november, februar og mars kom det over 60 meldinger) I perioder med mange meldinger inn går det lengre tid før tiltak som skal avsluttes blir ferdigstilte. Det er på bakgrunn av erfaringer de siste årene ikke satt noe høyere prognose på meldinger inn for år 2014 totalt da det pleier å svinge.

Antall barn i hjelpetiltak forventes å gå ned i løpet av de kommende måneder.

Andel barn som har gyldig tiltaksplan svinger fortsatt. Det arbeides med gjennomgang av alle saker, og det forventes at andel barn med gyldig tiltaksplan på årsbasis skal være rundt 95 %. Datasystemet og Oslo 2.0 har bidratt til svært mye nedetid og det har ført til at arbeid med tiltaksplaner ikke har blitt kvalitetsikret så godt som de burde ha vært i det siste halve året. Det er frustrerende når det er satt av tid til å legge planene inn i Familia og vi ikke har tilgang eller systemet går svært tregt

Den solide satsingen på helhetlig tverrfaglig arbeid bidrar til at flere kan utføre et godt sosialfaglig arbeid rundt bydelens barnefamilier. Fortsatt høyt antall meldinger til barneverntjenesten er nok et resultat av fokus på barns rettigheter i media og arbeidet med tidlig intervensjon i bydelen.

6.4 Funksjonsområde 3 – Pleie og omsorg

	I	II	III	IV	V	VI
	Resultat 2012	Resultat 2013	Måltall 2014	Status 1. kvartal 2014	Årsprognose 2014	Avvik (III-V)
Måltall for: FO 3 Pleie- og omsorg						
Andel av bydelens årsverk i pleie og omsorg med relevant fagutdanning 1), 2)	60%	68%	70%			
Brukertilfredshet i hjemmetjenesten - andel fornøyde brukere 3)	62%	Foreligger ikke tall	>80%			

1) Kilde: NLP (UKE-datavarehuset), (Kostrafunksjon f234, f253, f254)

2) Måltall 2014 og resultat 2013 omfatter fast ansatte og fastlønnede vikarer (ikke timelønnede vikarer)

Det foreligger ikke tall for andel av bydelens årsverk i pleie og omsorg med relevant fagutdanning pr 1. kvartal 2014.

Siste brukerundersøkelse som ble gjennomført i hjemmetjenesten var i september 2012. Den gang var brukertilfredsheten 68% innenfor praktisk bistand og 55% innenfor hjemmesykepleien som i snitt ble 62% for hele hjemmetjenesten.

6.5 Funksjonsområde 4 – økonomisk sosialhjelp

Ingen måltall under økonomisk sosialhjelp.

7. STATUS FOR SYKEFRAVÆR

Kjønn	% gj.snitt 01.01. - 31.03.13	% gj.snitt 01.01. - 28.02.14
Kvinner	11,79	12,30
Menn	6,04	9,92
Totalt	10,91	11,96

Tallene for 2013 og 2014 er hentet fra HR-systemet. Pr 24.april er sykefraværstallene for mars ikke pålitelige, så rapporten gjelder for perioden januar - februar. Sykefraværet for januar var nokså likt i 2014 og i 2013 (12,22% i 2014 og 12,27% i 2013). Pr februar 2014 er sykefraværet 11,96%. I februar er fraværet i bydelen totalt på 11,63%. Under forutsetning av at tallet for februar ikke endrer seg, kan det se ut som at fraværet er på vei ned. Ut fra usikkerheten som oppleves med sykefraværstatistikken fra det nye HR-systemet, er det vanskelig å kommentere sykefraværet ytterligere.

Bydelen har et betydelig fokus på nærværarbeid og oppfølging av sykemeldte arbeidstakere etter innføring av HMS-modulen i HR-systemet. Ledere får veiledning og bistand fra HR-enheten som også har oppfølging av sykemeldte i nettverk.

I forhold til prosesser som er sentralt styrt (konkurransetsetting og salg av barnehager) er det igangsatt samarbeid med organisasjonene og vernetjenesten i forhold til risikovurderinger. Det utarbeides handlingsplaner med tiltak for å opprettholde nærvær/ motvirke sykefravær i berørte barnehager. Det lages sak til AMU hvor handlingsplanene og risikokartleggingene fremlegges.

8. VEDLEGG

8.1 OKS044 – Tertialrapport drift – kapitler

Kapittel	Kapitle(T)	Budsjett hittil i år (1000)	Regnskap hittil i år (1000)	Arsbudsjett - Opprinnelig (1000)	Arsbudsjett - Regulert (1000)	Arsbud - inkl. mer- /mindreforbruk (1000)	Arsprognose	Avvik årsprognose (1000)
0	Lønn og sosiale utgifter	179 416	190 087	699 494	700 109	700 109	705 940	-5 831
1	Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	75 955	79 686	318 671	313 021	288 337	285 959	2 378
3	Kjøp av tj. som erstatter egenprod	65 872	71 386	263 187	263 187	263 187	269 914	-6 727
4	Overføringsutgifter	26 539	28 456	102 813	102 813	102 813	114 494	-11 681
5	Finansutgifter og finanstransaksjoner	0	686	0	0	0	0	0
U	UTGIFT	347 781	370 301	1 384 165	1 379 130	1 354 446	1 376 307	-21 861
6	Salgsinntekter	-18 017	-17 896	-68 698	-68 738	-68 738	-69 138	400
7	Refusjoner	-28 047	-27 004	-122 964	-112 809	-112 809	-82 326	-30 483
8	Overføringsinntekter	-12 756	-13 998	-51 025	-51 025	-51 025	-51 025	0
9	Finansinntekter og finanstransaksjoner	-150	-369	-600	-600	-600	-600	0
I	INNETEKT	-58 970	-59 267	-243 287	-233 172	-233 172	-203 089	-30 083
15	015 Bydel Søndre Nordstrand (15) (B)	288 811	311 034	1 140 878	1 145 958	1 121 274	1 173 218	-51 944

8.2 OKS045 – Tertialrapport øremerkede midler

Kapittel	Kapittel(T)	Årsbudsjett - Opprinnelig (1000)	Årsbudsjett - Regulert (1000)	Årsbud - Inkl. særskilte overf. (1000)	Regnskap hittil (1000)	Årsprognose (1000)	Avvik årsprognose (1000)
20154132	Arbeidsplassbasert utdanning	0	0	0	361	0	0
20154155	Sene lørdagsarrangement	0	80	80	6	80	0
20154166	Yrkesrettet norskopplæring	0	0	0	495	0	0
20154167	Norskurs for ansatte i barnehagene	0	0	0	187	0	0
30151101	Oslo Sør - budsjett	0	5 000	5 000	0	5 000	0
30151102	Oslo Sør - prosjektledelse	0	759	759	226	759	0
30151150	Oslo Sør - tilskudd til eksterne	0	0	0	1 000	0	0
30151158	UDE - Oslo Sør	0	0	0	155	0	0
30151502	Juniorklubb Hallagerbakken (Oslo Sør)	0	0	0	0	0	0
30151506	Juniorklubb Lerdal (Oslo Sør)	0	0	0	0	0	0
30151511	Linkarbeider Oslo Sør	0	0	0	61	0	0
30151515	nyeLESEFRØ (Oslo Sør)	0	0	0	2	0	0
30156109	Kompetanse i barnehage	0	0	0	70	0	0
30158129	Drift- NAV kvalifiseringsprogram	0	0	0	-17	0	0
30158130	Holmliajenter med hestekrefter -BLD	0	0	0	54	0	0
30158136	Stimuleringsmidler SLT	0	0	0	23	0	0
30158147	Forsøk gratis kjernetid i bhg.	0	2 260	2 260	1 260	2 260	0
30158149	Ferieaktiviteter for barn-unge Lerdal	0	0	0	8	0	0
30158153	"Ung i jobb"	0	0	0	0	0	0
30158185	Sterkere ungdom	0	0	0	0	0	0
30158203	Unge og rus	0	0	0	10	0	0
30158205	Idrett og utfordringer	0	0	0	25	0	0
30158210	Samhandlingsmidler - Bedre helsehj. for psyk.syke	0	0	0	2	0	0
30158211	Modellutprøving psykologer på legekontorene	0	0	0	157	0	0
30158212	Kommunalt rusarbeid	0	0	0	278	0	0
30158217	Friskliv i Bydel Søndre Nordstrand	0	0	0	374	0	0
30158220	Tospråklig assistanse i Fjellund bhg	0	0	0	10	0	0
30158226	Gården som klasserom	0	0	0	64	0	0
30158230	Rask psykisk helsehjelp	0	0	0	508	0	0
30158233	Straksmidler 2012	0	0	0	-2	0	0
30158235	Feil/underernæring hos hjemmeboende demente eldre	0	0	0	0	0	0
30158236	Kommunale utviklingsmidler - IMDI	0	0	0	94	0	0
30158237	Styrke og utvide tilbud på helsestasjonene	0	0	0	68	0	0

30158238	Handlingsplan for uønskede svangerskap og abort	0	0	0	0	0	0	0	0	139	0	0
30158239	Jobbsjansen	0	0	0	0	0	0	0	0	225	0	0
30158240	Hverdagsrehab-Oslo-modellen	0	0	0	0	0	0	0	0	361	0	0
30158241	Kreftkoordinator hjemmetj	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0
30158243	Rekutteringstilskudd psykologer	0	0	0	0	0	0	0	0	419	0	0
30158245	Eldre og rus	0	0	0	0	0	0	0	0	44	0	0
30158249	Ekstratilskudd IMDI	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0
U	UTGIFT	0	8 099	8 099	8 099	8 099	8 099	8 099	6 772	8 099	8 099	0
20154132	Arbeidsplassbasert utdanning	0	0	0	0	0	0	0	-8	0	0	0
20154155	Sene lørdagsarrangement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20154166	Yrkesrettet norskopplæring	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0	0
30151102	Oslo Sør - prosjektledelse	0	0	0	0	0	0	0	-21	0	0	0
30151150	Oslo Sør - tilskudd til eksterne	0	0	0	0	0	0	0	-1 000	0	0	0
30151158	UDE - Oslo Sør	0	0	0	0	0	0	0	-31	0	0	0
30151512	Oppfølging av unge-Mortensrud akt.hus (Oslo sør)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30151515	nyeLESEFRØ (Oslo Sør)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30158129	Drift- NAV kvalifiseringsprogram	0	0	0	0	0	0	0	-93	0	0	0
30158130	Holmliajenter med hestekrefter -BLD	0	0	0	0	0	0	0	-3	0	0	0
30158136	Stimuleringsmidler SLT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30158147	Forsøk gratis kjernetid i bhg.	0	0	0	0	0	0	0	-2 648	0	0	0
30158205	Idrett og utfordringer	0	0	0	0	0	0	0	-13	0	0	0
30158210	Samhandlingsmidler - Bedre helsehjelp for psyk.syke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30158211	Modellutprøving psykologer på legekontorene	0	0	0	0	0	0	0	-130	0	0	0
30158212	Kommunalt rusarbeid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30158217	Friskliv i Bydel Søndre Nordstrand	0	0	0	0	0	0	0	-63	0	0	0
30158222	Bydelsnettverk likestilling/rekuttering	0	0	0	0	0	0	0	-10	0	0	0
30158230	Rask psykisk helsehjelp	0	0	0	0	0	0	0	-2	0	0	0
30158236	Kommunale utviklingsmidler - IMDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30158238	Handlingsplan for uønskede svangerskap og abort	0	0	0	0	0	0	0	-65	0	0	0
30158240	Hverdagsrehab-Oslo-modellen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30158243	Rekutteringstilskudd psykologer	0	0	0	0	0	0	0	-39	0	0	0
30158248	Sparebankstiftelsen DNB - stier/drivhus	0	0	0	0	0	0	0	-200	0	0	0
30158249	Ekstratilskudd IMDI	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0	0
I	INNETEKT	0	0	0	0	0	0	0	-4 330	0	0	0
15	015 Bydel Søndre Nordstrand (15) (B)	0	8 099	8 099	8 099	8 099	8 099	8 099	2 441	8 099	8 099	0
		0	8 099	8 099	8 099	8 099	8 099	8 099	2 441	8 099	8 099	0

8.3 OKS046 – Tertialrapportering investeringsprosjekt

Kapittel	Kapittel(T)	Bruk av avsetning (y-disp) (1000)	Ars budsjett - Opprinnelig (1000)	Ars budsjett - Regulert (1000)	Regnskap hittil i år (1000)	Ars-prognose (1000)	Avvik årsprognose (1000)
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	110	0	110	0	110	0
U	UTGIFT	110	0	110	0	110	0
109052	BSN Handl.progr.Oslo Sør musikk bing	110	0	110	0	110	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	-269	0	-269	0	-269	0
U	UTGIFT	-269	0	-269	0	-269	0
109068	Kjøp av minibuss bhg	-269	0	-269	0	-269	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	273	0	273	0	273	0
U	UTGIFT	273	0	273	0	273	0
110042	Øvingsbane Cricket - Oslo Sør	273	0	273	0	273	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	1 000	0	1 000	0	1 000	0
U	UTGIFT	1 000	0	1 000	0	1 000	0
110043	Lekeparks Holmlia - Oslo Sør	1 000	0	1 000	0	1 000	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	1 050	0	1 050	0	1 050	0
U	UTGIFT	1 050	0	1 050	0	1 050	0
111033	Møteplasser - Oslo Sør	1 050	0	1 050	0	1 050	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	200	0	200	24	200	0
U	UTGIFT	200	0	200	24	200	0
111034	Kulturaktiviteter - Oslo Sør	200	0	200	24	200	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	8 046	0	8 046	260	8 046	0
4	4 Overføringsutgifter	0	0	0	65	0	0
U	UTGIFT	8 046	0	8 046	325	8 046	0
113069	Kjøp av EL biler	8 046	0	8 046	325	8 046	0
15	015 Bydel Søndre Nordstrand (15) (B)	10 410	0	10 410	348	10 410	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	-1 371	0	-1 371	0	-1 371	0
U	UTGIFT	-1 371	0	-1 371	0	-1 371	0
105081	Barnehager, nye avdelinger	-1 371	0	-1 371	0	-1 371	0
271	271 Byomfattende barnehageoppgaver (KOU)	-1 371	0	-1 371	0	-1 371	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	164	0	164	256	164	0
4	4 Overføringsutgifter	0	0	0	64	0	0
U	UTGIFT	164	0	164	320	164	0
107083	Oslo Sør - Utlånsentral- sport og fritidsakt.	164	0	164	320	164	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	435	0	435	0	435	0
U	UTGIFT	435	0	435	0	435	0

		435	0	435	0	435	0	435	0
108069	Handlingsprogram Oslo Sør								
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	1	0	1	0	1	0	1	0
U	UTGIFT	1	0	1	0	1	0	1	0
113045	Snøkanon Bjørndal	1	0	1	0	1	0	1	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	8	0	8	0	8	0	8	0
U	UTGIFT	8	0	8	0	8	0	8	0
113049	Rehab turvei	8	0	8	0	8	0	8	0
1	1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod	965	0	965	0	965	0	965	0
4	4 Overføringsutgifter	0	0	0	0	0	0	0	0
U	UTGIFT	965	0	965	0	965	0	965	0
113051	Holmlia b/ungd.senter	965	0	965	0	965	0	965	0
481	481 Handlingsprogram Oslo sør (EST)	1 573	0	1 573	0	1 573	0	1 573	0
		10 612	0	10 612	0	10 612	0	10 612	0

8.4 OKS047 – Tertialrapport – Netto drifts utgifter eks sosialhjelp

Kapittel	Årsbudsjett - Opprinnelig (1000)	Regnskap hittil i år (1000)	Årsbudsjett - Regulert (1000)	Årsbudsjett - Inkl. mer-/mindreforb (1000)	Årsprognose (1000)	Awik årsprognose (1000)
F01	148 076	38 402	134 097	109 413	111 960	-2 547
F02A	306 193	87 471	310 269	310 269	321 758	-11 489
F02B	214 905	59 097	223 113	223 113	232 163	-9 050
F03	360 654	97 318	377 584	377 584	393 557	-15 973
15	1 029 828	282 288	1 045 063	1 020 379	1 059 438	-39 059
	1 029 828	282 288	1 045 063	1 020 379	1 059 438	-39 059

8.5 OKS048 – Tertialrapport – Netto sosialhjelpsutgifter

Kapittel	Årsbudsjett - Opprinnelig (1000)	Regnskap hittil i år (1000)	Årsbudsjett - Regulert (1000)	Årsbudsjett - Inkl. mer-/mindreforb (1000)	Årsprognose (1000)	Awik årsprognose (1000)
F04	111 050	28 745	100 895	100 895	113 780	-12 885
015	111 050	28 745	100 895	100 895	113 780	-12 885
	111 050	28 745	100 895	100 895	113 780	-12 885

8.6 Obligatorisk vedlegg 4: Årsprognose for momsrefusjon

	Regnskap hittil i år	Regulert budsjett 2014	Årsprognose (forventet inntekt i 2014)	Avvik (Reg.budsj. 2013 - årsprognose)
Art 17280 Investeringsmoms	-0			

