



Oslo kommune
Bydel Søndre Nordstrand
Bydelsadministrasjonen

SAKSFRAMLEGG

Sakstittel:
Økonomisk rapportering pr juli 2014

Saken behandles i:
Arbeidsutvalget
Bydelsutvalget

Møtedato:
11.09.2014
18.09.2014

Utvalgssaksnr.:

Saksbeh: Dag Rødsand

Arkivkode: 121.1

Saksmappe: 2014/889

Regnskap for Bydel Søndre Nordstrand pr juli 2014 viser et merforbruk på 30,719 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.

Innledningsvis er det knyttet noen kommentarer til resultatenheter som har over 1 mill kr i merforbruk. **Samfunn og helse** har et merforbruk på 1,617 mill kr som periodiseringsavvik, færre inntekter på turnuskandidat enn budsjettet og forsinket oppstart av lokalmedisinsk senter. Merforbruk på **Barnevernet** på 10,482 mill kr skyldes reelt merforbruk på kjøp av institusjonsplasser. Nedtaket av de dyreste tiltakene ligger nå litt etter plan. Planen tilsa gjennomsnittlig 44 plasser pr mnd i januar – juli. Resultatet viser 48 plasser. Merforbruk på **Hjemmetjenesten** på 1,337 mill kr skyldes færre utførte oppdrag på hjemmesykepleie enn budsjettet, samt merkostnader ved innlevering av leasingbiler og etablering av el-biler. Merforbruk på **økonomisk sosialhjelp** med 5,237 mill kr skyldes flere klienter enn budsjettet. For **NAV-sosial** skyldes merforbruket på 4,142 mill kr både periodiseringsavvik, høye utgifter på tiltak innen alkoholstomsorgen og merkostnader på boligtiltak.

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 ved tildelingen av rammen for 2014 kuttet med 4,040 mill kr som var rest etter merforbruket fra 2012. Resterende 15,652 mill kr var satt av i budsjett 2014. Bystyret behandlet i juni sak om overføring av ubrukte prosjektmidler samt effekt av regnskap 2013 med bl.a. inndekking bydelens merforbruk fra 2013. Bydelen har i juli foretatt nødvendige budsjettjusteringer vedr. prosjektmidler og «innbetaling» av merforbruket i henhold til bystyresaken.

Årsprognosen utgjør et merforbruk på 60,297 mill kr, en reduksjon på 1,174 mill kr fra mairapporten. Reduksjonen skyldes flere forhold hvor noen medfører et bedre resultat og noen medfører et forverret resultat.

Det er 7 områder som har mer enn 1,0 mill kr i merforbruk. Til sammen utgjør prognosen for disse områdene 30,822 mill kr. Det er samfunn og helse, barnehager, barnevernet, Forebyggende barn/unge, hjemmetjenesten, økonomisk sosialhjelp og NAV-sosial. Totalt viser

barnevernet et merforbruk på 10,902 mill kr. Dette er uendret fra forrige rapportering. Økonomisk sosialhjelp har en bedring fra forrige rapportering på 1,1 mill kr. Fortsatt er antall klienter høyere enn budsjettet, men juni og juli viser en klar nedgang. For resten av året er prognosen (antall klienter og gjennomsnittspris) holdt omtrent slik den ble satt opp i mai-rapporten. NAV-sosial (sosialtjenesten) har en forverring i prognosen på 0,2 mill kr fra forrige rapportering. Forverringen skyldes at bydelen antar at vi ikke får så mange flyktninger og selvboettere som forventet.

Hjemmetjenesten har en forverring i prognosen på 0,4 mill kr fra forrige periode. Forverringen tilskrives praktisk bistand og nattejeningen, og skyldes høyere driftskostnader (bl.a. husleie og innlevering av biler) enn forventet.

Barnehagene har en bedring i prognosen i forhold til forrige rapport. Bedringen er på 0,657 mill kr og skyldes at lønnskostnadene forventes å bli noe lavere enn tidligere antatt.

Samfunn og helse viser en årsprognose på minus 1,02 mill kr. I budsjettet var det forutsatt at etableringen av lokalmedisinsk senter skulle skje tidligere på året. Dette er blitt forsinket. Bydelens 2 leger har fått andre, midlertidige arbeidsoppgaver, men disse har ikke vært inntektsgivende. Videre har det vist seg at inntektene fra turnuskandidaten har vært for optimistisk budsjettet

Salg av PMTO-tjenester fra forebyggende enhet til barnevernet har hatt ulik forventning i enhetenes budsjett for 2014. Mens forebyggende har forutsett 1,0 mill kr i inntekt er det ikke en tilsvarende utgiftspost i barnevernets budsjett og forutsetninger for 2014. Likevel er det slik at PMTO gis som forebyggende lavterskel tilbud til familier i risiko gruppen. Prognosen for forebyggende er derfor justert ned til 1,0 i merforbruk i prognosen for 2014.

Nærmere omtale av de enkelte resultateneheter er gjort i kapitlene nedenfor.

1. Regnskap pr resultatenheter

Tabell 1: Regnskap pr resultatenheter

(Beløp i 1.000 kr)

Resultatenheter	Ars-regnskap 2013	Justert budsjett totalt i år	Hittil i år			Ars-prognose-avvik pr juli
			Justert budsjett	Korrigert regn-skap	Avvik Budsjett-Korrigert regnskap	
Administrasjon	69 485	83 295	38 481	36 093	2 387	-240
Samfunn og helse	3 586	6 057	2 135	3 752	-1 617	-1 020
Rehabilitering helse	13 152	16 477	9 822	8 388	1 434	600
Barnehager	298 288	316 596	183 103	183 302	-199	-3 370
Barnevern	198 614	173 863	99 610	110 092	-10 482	-10 902
Fritid	16 461	19 179	10 071	5 653	4 418	325
Forebyggende barn/unge	26 879	28 770	16 429	16 366	63	-1 000
Søknadskontoret	223 179	231 048	133 842	131 914	1 929	-221
Hjemmetjenesten	11 375	13 253	6 966	8 303	-1 337	-1 480
Funksjonshemmede (Boliger)	99 608	106 515	60 160	58 022	2 139	450
Psykisk helse (Boliger/psykiatri)	24 858	24 934	13 967	13 790	177	-310
NAV-sosial (Økonomisk sosialhjelp)	76 677	71 761	42 398	47 635	-5 237	-11 434
Oslo sør	-1	8 217	3 302	6 008	-2 706	0
NAV-sosial (NAV sosialtjenesten)	86 063	86 833	47 880	52 022	-4 142	-1 616
Saldering		-30 079	-17 546	0	-17 546	-30 079
Totalt	1 148 224	1 156 721	650 621	681 339	-30 719	-60 297

1 Administrasjon

Resultatenheten omfatter bydelsdirektør med stab, IT, renhold, drift/vedlikehold, HR (personal) og økonomi. Regnskap pr juli viser et mindreforbruk på 2,387 mill kr. Hovedsakelig skyldes dette avvik mellom periodisert budsjett og regnskap. Det forventes at resultateneheten går i balanse.

2 Samfunn og helse

Resultatenheten ivaretas av bydelsoverlegen. Koststedet har flere store prosjekter finansiert med eksterne midler. Pr. juli er det et merforbruk på 1,617 mill kr. I budsjettet var det forutsatt at etableringen av lokalmedisinsk senter skulle skje tidligere på året. Dette er blitt forsinket. Bydelens 2 leger har fått andre, midlertidige arbeidsoppgaver, men disse har ikke vært inntektsgivende. Videre har det vist seg at inntektene fra turnuskandidaten har vært for optimistisk budsjettet. Årsprognosen er derfor satt med 1,020 mill kr.

3 Rehabilitering helse

Resultatenheten omfatter fysio- og ergoterapeuttenestene. I tillegg er innsatsteamet og prosjektet Hverdagsrehabilitering lagt her. Enheten har positivt resultat pr juli. Mindreforbruket som er opparbeid pr juli skyldes delvis innsparte lønnsmidler. Det forventes at resultateneheten klarer et mindreforbruk på 0,6 mill kr for året.

4 Barnehager

Barnehageenheten har per juli et korrigert regnskapsmessig merforbruk på 0,199 mill kr. Det korrigerte regnskapsmessige resultatet for drift av bydelens barnehager viser isolert sett et mindreforbruk på 2,529 mill kr. Øvrige områder under barnehagene (administrasjon av barnehagene, inntekter og utgifter knyttet til kommunale og private barnehager og spesial pedagogiske tiltak) viser et merforbruk på 2,728 mill kr.

Årsprognosen per juli indikerer et merforbruk på 3,370 mill kr for hele enheten. Av dette utgjør kommunale barnehager et merforbruk på 1,370 mill kr, mens driften av spesialpedagogiske tiltak, barnehageadministrasjon og sentrale barnehageinntekter /-utgifter anslås å ha et merforbruk på 2,000 mill kr. I forhold til maiprognosen er dette en forbedring på 0,657 mill kr for hele barnehageområdet.

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 85%. Det er betydelig risiko knyttet til at barnehagene klarer et så høyt lønnskrap.

Bydelen har 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 2014 er det tilsvarende budsjettet på 3,333 mill kr, mens regnskapet i juni viste 0,186 mill kr. Med andre ord et mindreforbruk på 3,147 mill kr. Den gunstige resultatutviklingen i juni er bakgrunn for at årsprognosen til bydelens barnehager er betydelig forbedret fra mai til juli.

Alt i alt indikerer dette at driften av bydelens barnehager vil ha et samlet merforbruk på 1,0-1,5 mill kr. i 2014, og per juli er dette merforbruket estimert til å utgjøre 1,370 mill kr for driften av de kommunale barnehagene. Dette er en forbedring på 1,657 mill kr fra mai måned.

For de andre områdene innen barnehagesektoren som administrasjon av barnehagene, inntekter og utgifter knyttet til kommunale og private barnehager og spesial pedagogiske tiltak er årsprognosen forverret fra et merforbruk på 1,0 mill kr i mai til 2,0 mill kr. i juli. Dette har sammenheng med usikkerhet knyttet til tilskudd for drift av ikke-kommunale barnehager, budsjettmessig kompensasjon for avregning av antall barn i 2012 og generell drift av bydelens spesialpedagogiske tjenester.

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
- Bydelen vil søke refusjon for ekstra kostnader knyttet til prosessen rundt konkurranseutsetting og salg av noen av bydelens barnehager

Bydelen har hatt en gjennomgang av lønnskostnader i den enkelte barnehage for å se dette opp mot tildelingen av budsjettmidler rettet mot gratis kjernetid. Det har også vært foretatt en gjennomgang av tiltak i forhold til språkstimulerende tiltak. I tillegg har bydelen beregnet tilskuddet til de ikke-kommunale barnehagene basert på tilskuddssatsene for 2014. Bydelen har også vært i kontakt med Byrådsavdeling for kunnskap og utdanning (KOU) der bydelen har fått bekreftet at det er avsatt sentrale midler for å få dekket avregning av tilskudd til ikke-kommunale barnehager for 2012. Årsprognosen er basert på denne gjennomgangen og disse forutsetningene.

Samlet merforbruk for bydelens 26 kommunale barnehager per juli anslås til 1,370 mill kr., mens administrasjon av barnehagene, inntekter og utgifter knyttet til kommunale og private barnehager og spesial pedagogiske tiltak viser et merforbruk på 2,0 mill kr per juli. Samlet merforbruk for hele barnehageenheten per mai er dermed 3,370 mill kr, som er en forbedring på 0,657 mill kr fra mai måned.

5 Barnevern

Barnevernet har per juli et korrigert regnskapsmessig merforbruk på 10,482 mill kr. Den samlede årsprognosen for barnevernet per juli viser et merforbruk på 10,902 mill kr som er identisk med prognosen i mai. Tabellen nedenfor viser det regnskapsmessige avviket og årsprognosen inndelt etter kostrafunksjoner:

Tabell 2: Årsprognose pr kostra for barnevernet

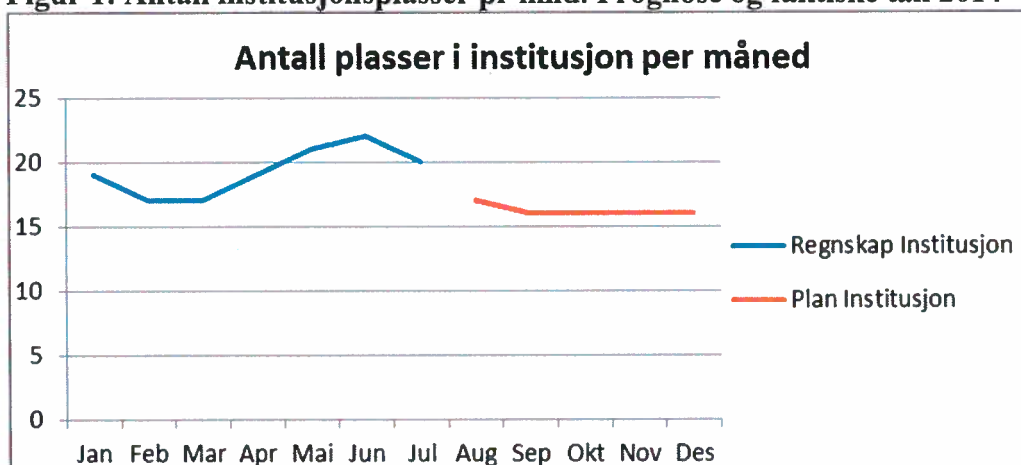
Kostra	Regnskapsmessig avvik	Årsprognose
244 Barneverntjenesten	1,606 mill.	1,000 mill.
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	2,524 mill.	2,323 mill.
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	-14,612 mill.	-14,225 mill.
Sum	-10,482 mill.	-10,902 mill.

I fremstillingen nedenfor er det tatt utgangspunkt i en årsprognose for barnevernet som viser et samlet merforbruk på 10,902 mill kr.

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 juli 2014 har bydelen lagt til grunn en årsprognose på 536 plasseringer (216 i institusjon og 320 i statlige fosterhjem og beredskapshjem). Dette tilsvarer barnevernets planlagte plasseringer for hele 2014, basert på kjente forhold. Dette indikerer at bydelen ikke har lagt innen noen risikoavsetning (buffer) i forhold til angitt årsprognose. 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 juli 2014 har bydelen hatt 18 akutt plasseringer. I perioden 2011-2013 hadde bydelen i gjennomsnitt 36 akutt plasseringer. Bydelen har tatt høyde for planlagte plasseringer men ikke lagt inn buffer for resten av året.

I figuren nedenfor er prognosen illustrert ved den lysebrun linje. Regnskapet (blå linje) viser de faktiske plasseringer hittil i år

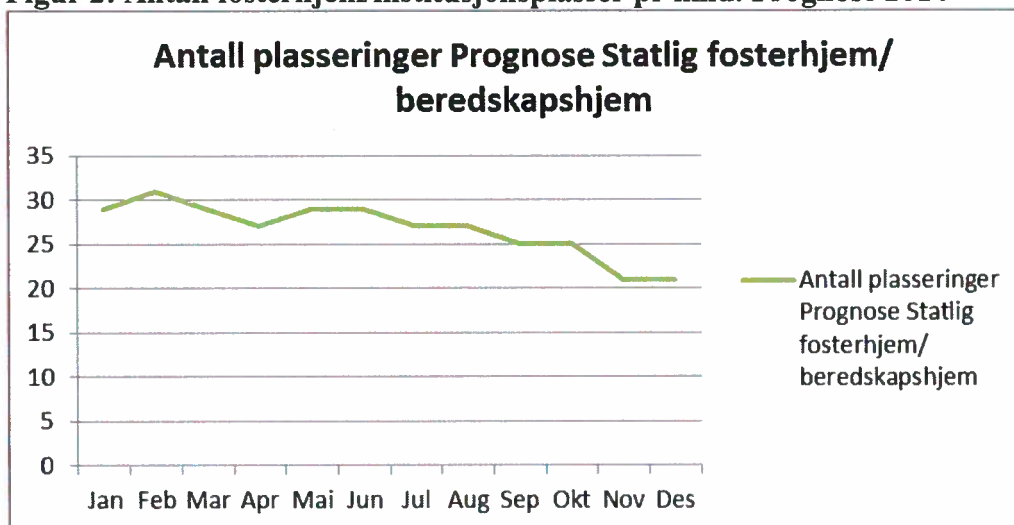
Figur 1: Antall institusjonsplasser pr mnd. Prognose og faktiske tall 2014



I figuren nedenfor er antallet plasser i statlige fosterhjem og beredskapshjem i årsprognosen illustrert med grønn linje. 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**.

Når det gjelder tabell 3 nedenfor hadde bydelen ved rapporteringen for februar til mai lagt inn en reserve på kr. 1,285 mill kr. knyttet til **Tiltak plassert av barnevernet – andre tiltak** (betaling for fosterhjem og hybler – funksjon 252). Dette skyldes at bydelen har vært usikker på om alle utbetalingene faktisk er foretatt den aktuelle måneden basert på tidligere års gjennomsnittsutgifter. Denne reserven er nå løst opp. Bydelen har ytterligere en samlet reserve på om lag kr. 1,250 mill kr. knyttet til **Tiltak ikke plassert av barnevernet** (funksjon 251) som trolig vil bli løst opp ved neste rapportering. Bakgrunnen for reserven er at bydelen har vært usikker på om alle kostnader knyttet til utbetaling til institusjon og andre tiltak (hjelpetiltak) har gjenspeilet de faktiske kostnadene på rapporteringstidspunktet.

Tabell 3: Tjenestene i barnevernet – gj.snittskostnader og antall (beløp i kr.)

Barnevern	Regnskap 2013		Budsjett 2014		Jan – Juli 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	1,1	82 161	0,8	81 734
Andre tiltak	429,3	2 388	415,0	2 350	402,0	2 104	399,8	2 177
/								
Tiltak plassert av barnevernet								
Institusjon	20,8	234 791	14,5	225 000	19,3	239 488	18,0	237 879
Familiehjem	27,7	100 225	25,4	100 000	29,0	100 544	26,7	99 892
Andre tiltak	108,8	31 856	108,0	32 000	114,3	30 133	114,2	30 277
Sum	588,9		564,9		565,7		559,5	

Bydelen har 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 2,323 mill kr. per juli 2014 (se tabell 2).

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 årets 5 siste måneder i 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 planlagt å utgjøre 114 plasser for resten av 2014 som er en økning på 6 plasser per måned sammenlignet med budsjettet for 2014.

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 en tiltak 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

Kostra	Regnskap juli 2013	Regnskap juli 2014	Regnskap 2013	Årsprognose 2014
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	8,847 mill	5,336 mill	14,142 mill	11,239 mill
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	76, 913 mill	75,581 mill	131,027 mill	119,931 mill
Sum	85,760 mill	80,917 mill	145,169 mill	131,170 mill

Som tabellen ovenfor viser har det per juli 2014 vært lavere utgifter til tiltak i barnevernet enn tilsvarende periode i 2013. Det tilsvarende er tilfellet når regnskapstall for 2013 sammenstilles med årsprognosen for 2014.

Årsprognosen i barnevernet per juli 2014 indikerer et samlet merforbruk på 10,902 mill kr, der driften av barneverntjenesten viser et mindreforbruk på 1,000 mill kr. **Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet** viser et mindreforbruk på 2,323 mill kr, mens **barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet** viser et samlet merforbruk på 14,225 mill kr. Basert på disse årsprognosen er den samlede årsprognosen for barnevernet uendret fra mai til juli.

6 Fritid

Fritidsenheten har per juli et korrigert regnskapsmessig mindreforbruk på 4,418 mill kr. Årsprognosen per juli viser et mindreforbruk på 0,325 mill kr. I henhold til budsjettet for 2014 har fritidssektoren et salderingsbehov på 1,053 mill kr. Per mai 2014 klarer fritidsenheten salderingsbehovet i trinn 1, samt at man har oppnådd en ekstra innsparing på 0,325 mill kr. i 2014.

7 Forebyggende barn/unge

Enheten for forebyggende barn/unge har per juli et korrigert regnskapsmessig merforbruk på 0,063 mill kr. Årsprognosen per juli er anslått til minus 1,0 mill kr, en forverring fra forrige rapportering på 0,5 mill kr. Årsprognosen skyldes i all hovedsak for høye inntektsforventninger

til salg av enhetens tjeneste til barnevernet (PMTO-tjenesten). I budsjett 2014 er enhetens salderingsbehov i trinn 1 1,482 mill kr. Per juli 2014 indikerer den løpende driften at enheten klarer å oppnå innsparingen på de tiltakene som ligger i trinn 1, men at den budsjetterte inntektsforventning på PMTO-tjenesten ikke vil nås og dermed gi et merforbruk på 1,0 mill kr. i 2014.

8 Enhet Søknadskontoret

Søknadskontoret, som er bydelens bestillerenhet, har budsjettansvar for 231,048 mill kr som tilsvarer 61% av FO3-budsjettet. Søknadskontoret melder et merforbruk på 0,221 mill i sin årsprognose pr juli og det er en forbedring på 0,579 mill. Jf. tabell 1.

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

Institusjonsplasser har en utvikling som vist i tabell 4. Tallene viser at bruken av plasser for januar-juli i gjennomsnitt var på 131,7. Gjennomsnittlig volum for institusjonsplasser hittil i år er 1,2 plasser over budsjett og dette er i hovedsak sykehjemsplasser. Dette skyldes mange utskrivningsklare pasienter fra sykehuset som har behov for en institusjonsplass i en kortere eller lengre periode. I prognosen meldes det et mindreforbruk på 0,615 mill som følge av høyere vederlagsbetaling enn budsjettert. Prognosen holder seg til 107 sykehjemsplasser i snitt. Det er et stort behov for institusjonsplasser i bydelen gjennom året, spesielt sykehjemsplasser. Det er derfor en viss risiko knyttet til denne prognosen.

Tabell 4: Bydelens bruk av institusjonsplasser.

BYDEL SØNDRE NORDSTRAND	2013	2014									
		Des.	Budsjett	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Gjennom snitt
Pleie-og omsorg											
Sykehjemsplasser	106,02	107,02	105,20	106,77	111,58	109,85	109,29	109,66	110,30	109,0	
herav korttidsplasser	16,3	16,0	14,2	15,4	17,0	17,4	16,1	17,2	18,9	16,6	
herav aldershjemsplasser	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1,0	
Plasser psykiatri	14	14	14	14	13	13	13	13	13	13,3	
Plasser institusjon/bolig	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1,0	
Avlastning bolig	8,3	8,7	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3	9,2	8,4	
Sum	130,9	130,5	128,5	130,1	133,9	132,2	131,6	132,0	133,5	131,7	

Brukerstyrt personlig assistent (BPA) viser en positiv prognose på 1,200 mill. i mindreforbruk pr juli. Bydelen har fått 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. juli på -1,178 mill kr. I volum ligger man på 51,2 plasser som er innenfor budsjettet. Den negative prognosen skyldes prisen pr. plass som ligger i snitt høyere enn budsjett og gir en negativ prisseffekt ut året. Alle private leverandører med gamle kontrakter har økt prisen utover deflator. En bruker har fått et dyrere tilbud fra mai, og man fikk en ny bruker med 50 % plass fra juni. Det knytter seg en viss usikkerhet til prognosen, fordi klagesaker forsinkes salderingstiltakene.

Kjøp av praktisk bistand viser en årsprognose med et merforbruk på -1,5 mill. Det bestilles 153 timer mer i snitt pr. måned enn budsjettet. Gjennomsnittsprisen og gjennomsnittsvolumet er over budsjett og er årsaken til merforbruket.

Når det gjelder ESO for barn med særskilte behov melder enhetsleder i sin prognose et merforbruk på -1,0 mill, fordi man ikke klarer salderingstiltaket som er forutsatt i budsjettet. Salderingstiltaket gjaldt avstemming av alle vedtak til maks 50 % plass fra august 2014 og kommer likevel ikke til å bli iverksatt ut ifra en helhetsvurdering.

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.
- Budsjettet for kjøp av praktisk bistand forutsatte en reduksjon i volum utover i året da prosjektet med hverdagsrehabilitering ville ta en del av volumet. Per juli er det usikkerhet rundt hvor mye hverdagsrehabilitering har utført. Det er estimert at hverdagsrehabilitering har utført mindre enn salderingen forutsatte.

9 Enhet Hjemmetjenesten

Hjemmetjenesten har en årsprognose med et merforbruk på totalt -1,480 mill. Her inngår hjemmesykepleien med et merforbruk på -1,500 mill kr, praktisk bistand forventes å gå i balanse, administrasjonen har et mindreforbruk på 0,150 mill kr og nattjenesten har et merforbruk på -0,130 mill.

Bakgrunnen for årsprognosen er som følger:

- Ved innlevering av **leasingbilene** (16 stykker) har det påløpt store utgifter til reparasjoner. I juni ble det regnskapsført 703 499 kr i denne forbindelse. Dette medførte et merforbruk for dette formål på 693 135 kr pr. juli. Disse kostnadene kommer i tillegg til el-bilene. Det er estimert at hjemmetjenesten for 2014 vil få en økonomisk belastning på 628 000 kr for el-bilene som er utlevert, og selv om de ble levert i april vil kostnaden ha helårseffekt, da bydelen trekkes i den økonomiske rammen for dette formål. Hjemmetjenesten får dermed en dobbel belastning i årets fire første måneder som det ikke er budsjett for. El-bilkostnadene er nå regnskapsført pr juli. Merforbruket må derfor sees i lys av dette.
- **Hjemmesykepleien** har en årsprognose med et merforbruk på -1,500 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. Marginen kostnad-inntekt er på 88 kr pr time i budsjettet. Regnskapet pr juli viser en dårligere margin på 151 kr timen. Tjenesten har frem til juni ligget under budsjett på utførte timer og det skyldes mange midlertidige stopp som følge av avlyste oppdrag, sykehusinnleggelse, reinnleggelse, utsatte hjemreiser fra institusjon og bomturer der bruker ikke er hjemme. Dette har medført tapte inntekter. I juli er imidlertid volumet over budsjett og dette gjenspeiler seg i positiv retning på inntektssiden. Prognosen har likevel forverret seg siden mai og hovedårsaken er at bilkostnadene nå er regnskapsført og disse er vesentlig høyere enn budsjettet.
- **Praktisk bistand** viser en årsprognose som går i balanse og det kan knyttes til et høyere aktivitetsnivå enn budsjettet. Resultatmessig har det medført høyere inntekter. Marginen kostnad - inntekt var 129 kroner pr time i budsjettet. Regnskapet pr juli viser en dårligere margin på 156 pr time. Hovedårsaken til forverringen av prognosen fra mai

er at driftskostnadene på bilene er høyere enn budsjettet.

- **Volumutviklingen for hjemmesykepleien og praktisk bistand** fremkommer i tabell 5. Hjemmetjenesten leverer sine tjenester basert på hva søknadskontoret bestiller. I perioden januar – juli ble det levert hjemmesykepleie i kommunal regi for 1679 timer i snitt pr. mnd. og det er en vesentlig lavere aktivitet enn budsjettet. Den kommunale andelen av totalt utførte timer av hjemmesykepleie utgjør 83 % mot 17 % privat pr. juli. Dette er en liten økning av den kommunale andelen fra mai.

Når det gjelder praktisk bistand ble det i kommunal regi levert 1589 timer i snitt fra januar-juli 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 andel av totalt utførte timer utgjør 77 % mot 23 % privat pr. juli og viser ingen endring siden mai.

Tabell 5 viser gjennomsnittlig antall budsjetterte og utførte timer praktisk bistand og hjemmesykepleie pr. mnd. for jan-juli.

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	2 028	1 800	1 679	349	83 %	17 %
Praktisk bistand	1 927	2 072	1 291	1 589	483	77 %	23 %

- **Nattjenestens** prognose har forverret seg til -0,130 mill kr. Ved forrige rapportering var prognosen satt til 0. Forverringen kan i stor grad relateres til de økte bilkostnadene, både når det gjelder de nye el-bilene og innlevering av leasingbilene med tilhørende reparasjonskostnader. Disse driftskostnadene er vesentlig høyere enn budsjettet.

Tiltak som enhetsleder for hjemmetjenesten vil fortsette å fokusere på er følgende:

- Ha en stram og nøye vurdering av vikarinnleie og overtidsbruk.
- 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 samarbeidet med NAV om tilretteleggingstilskudd.
- Justere bemanningen i takt med bestillingen fra Søknadskontoret.

10 Enhet funksjonshemmede

Enhet funksjonshemmede har et totalbudsjett på 106,515 mill kr som tilsvarer 28 % av FO3-budsjettet. Enhetsleder melder en årsprognose med mindreforbruk på 0,450 mill for enheten pr. juli.

Det er likevel en bolig som har et merforbruk på -0,700 mill. Årsaken er primært lønnskostnader knyttet til korttidsfravær, vikarer og overtid. I tillegg klarer de ikke «lønnskrapet» som er lagt inn i budsjettet som er en forventning om lønnsbesparelse under sykdom. Pensjonskostnadene er systematisk høyere enn budsjettet og disse forholdene samlet forklarer merforbruket ved denne boligen.

Enhet Funksjonshemmede har et mindreforbruk på 2,139 mill pr juli. Hovedsakelig skyldes dette lavere lønnsutgifter enn budsjettet.

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.
- I vår ble det søkt om unntak fra arbeidsgiverperiode for kronisk syke ansatte ved enkelte tjenestesteder.
- Omfordeling av budsjettressurser internt i enheten. Det ble omfordelt ressurser i mars for å ligne ut interne skjevheter. En ny omfordeling vil man vurdere ut ifra status pr. august. Målsettingen for enheten er å gå i null og prognosen viser at det er realistisk.
- Det arbeides med sammenslåing av to team på et tjenestested for å effektivisere driften, men pr juli har ikke tiltaket hatt oppstart.

11 Enhet psykisk helse

Enhet psykisk helse har et totalbudsjett på 24,934 mill kr som tilsvarer i underkant av 7 % av FO3-budsjettet. Enheten melder en årsprognose med et merforbruk på – 0,310 mill på henholdsvis to bokollektiv og et bosenter. Merforbruket er hovedsakelig knyttet til lønn, herunder vikarinneleie, variabel lønn og høyere pensjonskostnader enn budsjettet. I tillegg har enheten driftskostnader på el-biler på totalt 86 000 kr som det ikke er budsjett for i 2014.

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 og gir besparelse av lønnskostnader iht saldering trinn 1.
- Øke bo-kapasiteten ved Hauketoveien; innsparing vil være ved Søknadskontoret (høy risiko). Tiltaket er under planlegging, men vil først gi effekt når 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.

12 NAV-sosial (Økonomisk sosialhjelp)

Økonomisk sosialhjelp pr juli viser et merforbruk på 5,237 mill kr. Tabell 6 viser at brutto utbetaling til klienter for januar - juli er på til sammen 50,731 mill kr mot 44,596 mill kr på samme tid i fjor. Trygderefusjonsinntektene er pr juli 2014 omtrent på samme nivå som de var i 2013 på tilsvarende tidspunkt.

Tabell 6: Utvikling i sosialhjelpen (tall i 1.000 kr)

ÅR	JAN	FEB	MARS	APRIL	MAI	JUNI	JULI	SUM PR JULI
2013								
Netto	4 064	5 832	7 517	5 188	6 910	6 386	5 968	41 865
Brutto	4 557	6 073	7 755	5 999	7 279	6 792	6 140	44 596
Refusjon	-493	-241	-238	-811	-370	-406	-172	-2 731
2014								
Netto	6 954	7 026	7 329	6 855	7 341	6 358	5 771	47 635
Brutto	7 267	7 487	7 890	7 205	7 980	6 450	6 452	50 731
Refusjon	-313	-461	-561	-350	-639	-92	-681	-3 096

Tabell 7 viser antall klienter. I perioden januar – juli 2014 var gjennomsnittet pr mnd 627. I forhold til budsjett ligger man 13,2% over, dvs at budsjettet har et gjennomsnitt i denne perioden på 554. I samme periode i 2013 var gjennomsnittet 561.

Sommeren har utviklet seg positivt for klienttallet på økonomisk sosialhjelp. Normalt er det en nedgang i klienttallet på sommeren, men nedgangen var større enn den bydelen hadde i 2013. Gjennomsnittlig antall i januar – mai var 636 mot 605 for juni – juli. Det er en nedgang på 31 i 2014. Tilsvarende nedgang i 2013 var kun på 7.

I perioden februar - juli har kontoret fått 24 nye saker som skyldes stans i arbeidsavklaringspenger (AAP). 17 av disse mottar økonomiske ytelser. Det antas at det vil være en økning av nye brukere også de kommende månedene som skyldes stans i AAP da flere av brukerne som ble avklart innen 28.02 fikk forlenget vedtak om AAP fram til juli måned.

Et annet forhold som vil få konsekvenser for utviklingen i antall klienter vil være utleieboliger som Selvaag har bygd i bydelen. Det gjelder 97 boliger som nå er ferdigstilt. Bydelen har tilvisningsrett til 38 av boligene. Vi antar det vil skje en økning i antall klienter knyttet til de øvrige 59 utleieboligene da andre bydeler vil søke å etablere klienter i disse. Bydelen har så langt fått overført 3 klienter fra andre bydeler til disse utleieboligene. Innflyttingen startet i mars måned.

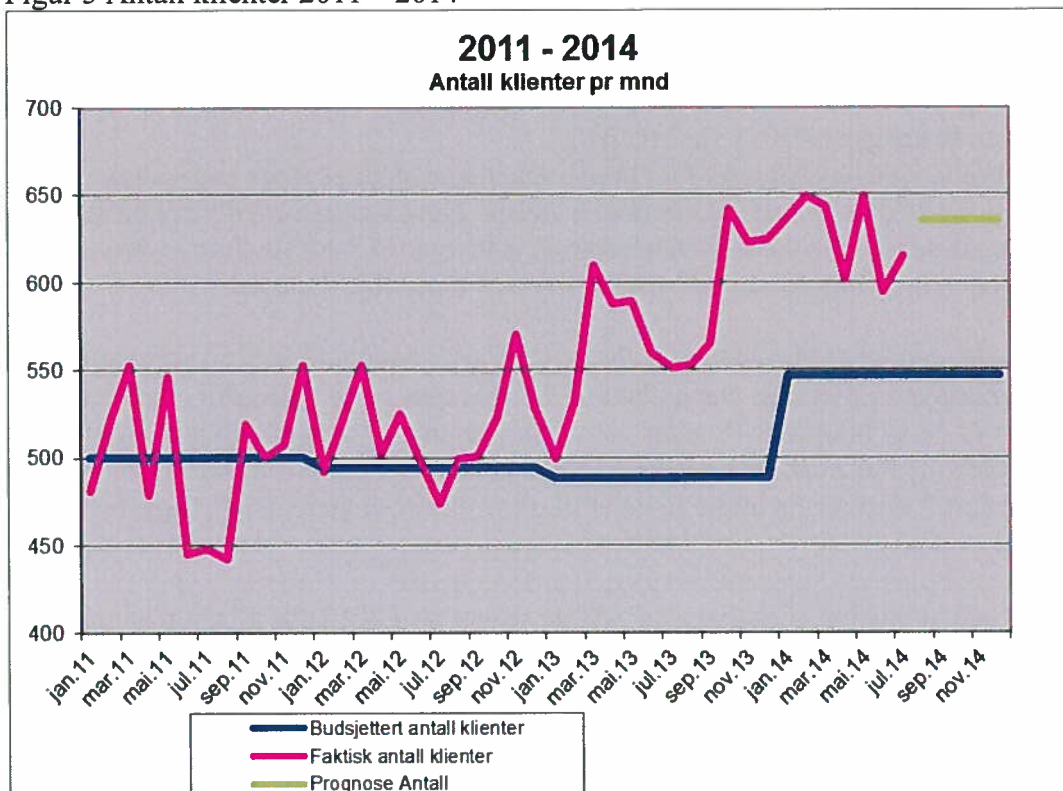
Bydelen ser også at ungdomsgruppene har økt de senere år. I 2012 var gjennomsnittet pr mnd 56 personer i alderen 18-24 år. I 2013 økte den til 70. For januar - juli 2014 er gjennomsnittstallet 63. Når det gjelder utbetaling pr klient hittil i år viser tallene at man ligger omtrent på budsjett. Gjennomsnittsutbetaling pr klient pr mnd er i regnskapet kr 11.560, samme som i budsjett. Årsaken til merforbruket hittil i år kan dermed tilskrives økningen i antall klienter.

Tabell 7: Antall klienter og månedlig utbetaling 2014. Prognosetall i feltene med blå farge.

	Jan.	Feb.	Mars	Apr.	Mai	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
Budsjettet antall klienter	522	587	605	584	525	534	519	514	494	474	551	654
Budsjettet 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	602	649	594	615	635	635	635	635	635
Gj.snittlig utbetaling pr klient pr mnd. i kr.	11 408	11 536	12 271	11 969	12 295	10 859	10 492	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000

Figur 5 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 5 Antall klienter 2011 – 2014



På bakgrunn av

- ledighetstall i bydelen (se tabellen under)
- ovennevnte orientering om forventet utvikling i AAP og tilvisninger i nye utleieboliger
- 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 lengre 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%
April	5,3%	3,6%
Mai	5,6%	3,5%
Juni	5,4%	3,5%
Juli	5,8%	3,8%

Dette er bakgrunnen for at bydelen har satt opp en årsprognose med et merforbruk på 11,434 mill kr. Det er imidlertid 1,1 mill kr lavere enn ved forrige rapportering.

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 stønadsmottakere.

Reduksjon i boligkostnadene forventes å få effekt fra november 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 sosialseksjonen, Det arbeides kontinuerlig med kompetanseoverføring for å styrke oppfølging av brukere.

13 NAV-sosial (NAV sosialtjenesten)

Resultatenheten har et merforbruk pr juli på 4,142 mill kr. Merforbruket skyldes periodiseringsavvik både på introduksjonsordningen og prosjektmidler. Dette utgjør 3,4 mill kr pr juli. Dessuten har det vært økning i de administrative kostnader på sosialkontoret grunnet mye arbeid med mange nye klienter på økonomisk sosialhjelp.

Årsprognosen er satt opp med et merforbruk på 1,616 mill kr, dvs en økning i forhold til forrige rapportering 0,2 mill kr. Forverringen i prognosen kan tilskrives Introduksjonsordningen. Man hadde en forventning om tilskudd for 39 personer á kr 100.000. Så langt er 32 personer identifisert. Det har vært nødvendig å justere det resterende tallet noe ned. Det jobbes fortsatt aktivt for å finne fram til minst flere selvboetter som hver utløser 0,1 mill kr i tilskudd. Fortsatt vil man holde stillinger ledig i forbindelse med sykefravær og nyansettelser. Konsekvensen vil kunne bli lengre saksbehandlingstider.

2. Rapportering pr funksjonsområde

Tabell 8: Regnskap og budsjett pr 31.07.2014 inkl. årsprognose pr funksjonsområde (i 1000 kr)

Funksjons område	I Budsjett hittil i år	II Korrigert regnskap hittil i år	III = I-II Budsjett avviket hittil i år	IV Regulert budsjett 2014	V Prognose 2014	VI=IV-V Prognose- avvik
FO1	68 054	70 752	-2 698	126 914	132 341	-5 427
FO2A	182 301	188 094	-5 793	321 811	335 057	-13 245
FO2B	127 773	137 286	-9 513	228 666	242 924	-14 258
FO3	213 858	221 177	-7 319	378 434	394 583	-16 149
FO4	58 634	64 285	-5 650	100 895	112 113	-11 218
Bydel totalt	650 621	681 594	-30 973	1 156 721	1 217 018	-60 297

I budsjett 2014 har bydelen 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 innsparringstiltak. Trinn 2 er foreløpig ikke konkretisert med tiltak, men er fordelt i budsjettet på ulike funksjonsområder. Bydelen viser en årsprognose på 60,297 mill kr pr juli.

3. Innsparingseffekt pr Resultatenhet

I oversikten nedenfor er det vist hva bydelen har oppnådd på trinn 1. Dette er listet opp pr Resultatenhet. Oversikten viser hva som er oppnådd pr juli, og hva som forventes oppnådd ved årsslutt.

Oppnådd resultat for innsparingstiltakene i trinn 1 (beløp i 1.000 kr)

Resultatenheter	Budsjettert innsparing Trinn 1 for 2014	Oppnådd hittil	Årsprognose på Trinn 1
Administrasjon	1 421	733	2764
Rehabilitering helse	247	144	978
Barnehager	5 060	2 318	5 489
Barnevern	7 060	3 635	4 055
Fritid	1 053	618	4 711
Forebyggende barn/unge	1 483	1 606	2 669
Søknadskontoret	15 706	7 722	9 791
Hjemmetjenesten	2 350	1 371	1 514
Funksjonshemmede (Boliger)	1 143	667	2 356
Psykisk helse (Boliger/psykiatri)	1 563	867	1 232
Totalt	37 086	19 680	35 558

Pr juli har bydelen beregnet oppnådd effekt på de tiltakene som ligger i budsjettet på til sammen 19,680 mill kr. De ulike tiltak kan slå inn på ulike tidspunkt, men hvis man ser alle tiltak under ett kan man anta at de følger en normal periodisering, dvs at de kan fordeles på 12 måneder. Budsjetterte tiltak vil da utgjøre 7/12 deler år pr juli, noe som gir 21,921 mill kr. Sett opp imot faktisk oppnådd effekt (19,680 mill kr) betyr det at man ligger 2,214 mill kr etter.

I budsjettet ligger det inne inndragning og ledigholdelse av stillinger på til sammen 18,44 årsverk under trinn 1. Dette er konkretisert på hver stillings-ID. Beregnet årlig innsparing er 11,8 mill kr. Pr 31.05 er 16,2 årsverk av de definerte stillingene inndratt eller ledigholdt. Med en gjennomsnittlig årsverkskostnad på kr 640.000 vil dette utgjøre 4,3 mill kr for perioden januar – mai. (Pga. sykdom har det ikke vært mulig å få oppdaterte tall pr juli).

Resultatet pr juli viser et merforbruk på 30,719 mill kr. Hvis man ser dette i forhold til oppnådd effekt fra trinn 1 og andre forhold, så gir det følgende resultat:

	(beløp i 1.000 kr)	
Regnskapsresultat pr juli		-30 719
Resultatet kan fordeles på følgende:		
Ligger etter på trinn 1	2 214	
Trinn 2	17 546	
Økonomisk sosialhjelp	5 237	
NAV-sosial	4 142	
Merforbruk på andre områder	1 580	30 719
Netto		0

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 5 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. Sykefravær

På grunn av tekniske problemer har det ikke vært mulig å framskaffe sykefraværstall pr juni. (NB! det rapporteres alltid en måned kortere enn regnskapsmåneden)

5. Oppsummering

Årsprognosen pr juli 2014 viser en liten bedring i forhold til forrige rapportering. Årsprognosen er på 60,297 mill kr, en bedring på 1,174 mill kr fra mai-rapporten. Hoveddelen av merforbruket relateres til 3 områder: barnevernet, økonomisk sosialhjelp og det usalderte beløpet. Dette står for 52,3 mill kr. Barnehagene har fortsatt et merforbruk på 3,37 mill kr. I all hovedsak skyldes dette manglende oppnåelse av lønnskrapet i barnehageenheten og justerte tilskudd til private barnehager. Imidlertid viser barnehagene en viss positiv utvikling hvor prognosen er justert ned med 0,7 mill kr fra forrige rapportering.

Merforbruket i barnevernet er uforandret fra forrige rapportering, men er samtidig det området med høyest risiko hva gjelder prognosen. Vi har per i dag ikke spesifikke grunner til å legge inn negative elementer, og det er lagt inn en liten reserve på prissiden. Men prognosen forutsetter at den offensive nedtaksplanen holdes. En framskriving av dagens aktivitetsnivå tilsier en risiko for at merforbruket kan øke med 5 mill kr .

Bydelsdirektørens forslag til vedtak

Bydelsutvalget tar økonomisk rapportering pr juli 2014 til orientering.

Søndre Nordstrand, 25.08.2014


Hans Reidar Ness
Bydelsdirektør


Dag Rødsand
Økonomisjef

Vedlegg 1: Rapport pr. resultatenhet

Vedlegg 2: Prognose pr kostra

