



Arkivsak:

Arkivkode:

Saksbeh: Veronica Bruce

Saksgang

Bydelsutvalget

Møtedato

18.12.2014

BUDSJETT 2014 – DIVERSE TEKNISKE JUSTERINGER

Ifølge økonomireglementet i Oslo kommune har bydelsutvalget fullmakt til å foreta budsjettjusteringer mellom funksjonsområdene. Dette kan ikke videredelegeres til bydelsdirektøren.

1. Redusert pensjon for ansatte i barnehagene

Forskrift for beregning av tilskudd til ikke-kommunale barnehager forutsetter at tilskudd til ikke-kommunale barnehagene skal utmåles som en minimumsandel. Fra og med august 2014 er tilskuddet 98 % av tilsvarende kostnader til kommunale barnehager. For at denne utmålingen skal bli korrekt er det tatt hensyn til at barnehageansatte har lavere pensjonskostnader når dette måles i prosent av lønn, enn gjennomsnittlige pensjonskostnader i Oslo kommune (som er 28,15 % i 2014). For 2014 er pensjonspremien for barnehageansatte beregnet til 23,1 %.

Differansen mellom gjennomsnittlig pensjonspremie på 28,15 % og pensjonspremie for barnehageansatte på 23,1 %, samt arbeidsgiveravgiften av dette, må trekkes ut fra funksjonsområde 2A barnehager og fordeles på de øvrige funksjonsområdene. Budsjettjusteringen vil kun være en teknisk justering og vil bli fordelt forholdsmessig på kostrafunksjoner innen funksjonsområdene.

Det innstilles på at:

- a. Funksjonsområde 2A barnehager reduseres med kr 10 920 000
- b. Funksjonsområde 1 helse, sosial og nærmiljø økes med kr 3 600 000
- c. Funksjonsområde 2B oppvekst økes med kr 2 520 000
- d. Funksjonsområde 3 pleie og omsorg økes med kr 4 800 000

2. Fordeling fellesutgifter funksjon 190 mellom tjenestefunksjoner

I 2013 foretok Oslo kommune en presisering og innstramming av tidligere praksis når det gjelder utgiftsføring på funksjoner for administrasjon, styring og fellesutgifter. Blant annet skal fellesutgifter i bydelen fordeles til tjenestefunksjoner. Dette gjøres ved at fellesutgifter i budsjett



og regnskap føres mot funksjon 190 og på slutten av året omposteres forholdsmessig til de forskjellige tjenestefunksjoner, både i budsjett og deretter i regnskap.

Det innstilles på at:

- a. Funksjonsområde 1 helse, sosial og nærmiljø reduseres med kr 15 452 668
- b. Funksjonsområde 2A barnehager økes med kr 6 572 000
- c. Funksjonsområde 2B oppvekst økes med kr 2 546 942
- d. Funksjonsområde 3 pleie og omsorg økes med kr 6 333 726

3. Øvrige justeringer

I januar i år flyttet Åpen barnehage og Språkstigen inn i Familiehuset i Mailundveien. Det er derfor nødvendig å fordele driftsbudsjettet for Familiehuset på flere tjenestefunksjoner.

Det innstilles på at:

- a. Funksjonsområde 2A barnehager økes med kr 1 133 117
- b. Funksjonsområde 2B oppvekst reduseres med kr 1 133 117

Bydelsdirektørens forslag til vedtak:

Funksjonsområde 1 helse, sosial og nærmiljø reduseres med kr 11 852 668

Funksjonsområde 2A barnehager reduseres med kr 3 214 883

Funksjonsområde 2B oppvekst økes med kr 3 933 825

Funksjonsområde 3 pleie og omsorg økes med kr 11 133 726

Oslo, 03.12.2014

Heidi Larssen
bydelsdirektør