



**Arkivsak:** 201500148

**Arkivkode:** 122

**Saksbeh:** Marit Klausen

**Saksgang**

Arbeidsutvalget

Bydelsutvalget

**Møtedato**

12.02.2015

2/2015

26.02.2015

**REGNSKAP 2014**

Bydel Alna fikk i 2014 et brutto driftsresultat på 44,9 millioner kroner, herav overførbare øremerkede midler på 15,6 millioner kroner, og et netto driftsresultat på 29,3 millioner kroner.

I denne saken vil regnskapsresultatet til alle resultatenheterne bli kommentert særskilt.

**1. Resultat 2014 for Bydel Alna**

<b>RESULTATENHET</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
ADMINISTRASJON	92 988 314	106 301 574	13 313 260
ALNA RENHOLD OG TEKNISKE SENTRAL	22 613 453	23 881 573	1 268 120
ALNA- BO OG MILJØARBEIDERTJENESTE	117 500 408	120 706 882	3 206 474
BARNEHAGER	339 751 350	342 206 734	2 455 384
BARNEVERN	149 495 447	143 619 786	-5 875 661
BESTILLERKONTOR	639 386 213	619 347 104	-20 039 109
BUDSJETTEKNISKE AVSENTINGER	-88 204 049	-41 480 763	46 723 286
EGENMESTRING OG REHABILITERING	47 627 355	48 820 531	1 193 176
FAGSENTER FOR BARN OG UNGE	39 554 881	40 456 923	902 042
GRORUDDALSSATSING	18 855 285	23 874 017	5 018 732
HELSESTASJON	31 356 518	31 445 981	89 463
HJEMMETJENESTER	25 508 173	19 163 463	-6 344 710
INNOVASJON OG OMRÅDEUTVIKLING	4 081 569	5 865 819	1 784 250
KULTUR, MØTEPLASSER OG FRIVILLIGHET	31 296 445	33 697 770	2 401 325
NAV ALNA SOSIALTJENESTE	187 711 550	186 505 607	-1 205 943
SYKEHJEM	10 934	0	-10 934
<b>TOTAL</b>	<b>1 659 533 845</b>	<b>1 704 413 000</b>	<b>44 879 155</b>

*Hovedårsak til avvik*

Bydel Alna fikk i 2014 et brutto driftsresultat på 44,9 millioner kroner, hvorav overførbare øremerkede midler utgjorde 15,6 millioner kroner.

Hovedårsakene til mindreforbruket er:

- Ubenyttet mindreforbruk fra 2013
- Merinntekt refusjon kostnadskrevende brukere
- Lavere utgifter til uførepensjonstilfeller enn det som var avsatt i budsjettet
- Lavere utbetaling til private barnehager enn forutsatt i budsjettet, samt høyere kompensasjon for barnehageplasser opprettet i 2013 enn forutsatt i budsjettet

Budsjettet for 2014 var stramt ved inngangen av året, og forutsatte blant annet at enheter med kostnadskrevende individuelle tjenester reduserte det samlede volumet av tjenester for å oppfylle budsjettpremissene. Et økonomisk mål for 2014 var at bydelen ved utgangen av året hadde et resultat på 15-20 millioner kroner i mindreforbruk. Det planlagte mindreforbruket skulle gi mulighet til å dekke noe av omstillingsbehovet i 2015, samt være en buffer hvis det skulle vise seg at aktivitetsnivået i de kostnadskrevende tjenestene er høyere enn forutsetningene i budsjettet for 2014. Prognosene etter 1 halvår viste imidlertid at forbruket var høyere enn forutsatt, og prognosene var noe lavere enn forventet. Enkelte tjenesteområder som hjemmetjenesten, bestillerkontoret, barnevernet, NAV Alna og Alna bo- og miljøarbeidertjeneste hadde en forbruksutvikling som lå langt over budsjettforutsetningene. Bydelen hadde i budsjettet avsatt 10 millioner til nye tiltak og ved budsjettrevisjonen i juni og september ble midlene fordelt til økte utgifter som ikke var forutsatt i budsjettet.

Bydel Alna gikk ut av 2014 med et ordinært mindreforbruk på 29,3 millioner kroner, men siden bydelen fikk overført et mindreforbruk fra 2013 på 19,7 millioner kroner, betyr dette at forbruket i 2014 var 9,6 millioner kroner lavere enn tildelt budsjetttramme. Når det korrigeres for den for lave inntektsforutsetningen som ble lagt inn i budsjettet når det gjaldt refusjon for kostnadskrevende brukere, 69 mill. hvor bydelen mottok ca 80 mill., har bydelen hatt et merforbruk på ca. 1,4 millioner kroner i forhold til tildelt budsjett.

## 2. Resultat 2014 per resultatenhhet

### Administrasjonen:

<b>ADMINISTRASJONEN</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
LEDER Ledergruppen	8 190 234	11 021 300	2 831 066
UTV Plan og utvikling	5 283 913	5 400 396	116 483
PERS Personal og service	58 501 897	68 321 277	9 819 380
ØKO Økonomiavdelingen	21 012 270	21 558 602	546 332
<b>ADMINISTRASJON</b>	<b>92 988 314</b>	<b>106 301 574</b>	<b>13 313 260</b>

*Hovedårsak til avvik*

Administrasjonen avsluttet fjoråret med et mindreforbruk på 13,3 millioner kroner. I dette mindreforbruket ligger øremerkede midler ca. 2,1 millioner kroner som gjelder sysselsettingsprosjektet som ligger under ledergruppen. Midlene er søkt overført til 2015.

Årsaken til mindreforbruket på Personal og service er mindreforbruk i forhold til avsatte midler til AFP og uføre, mindreforbruk på avsatte midler til overtallige, hvor budsjettet er lagt på denne seksjonen mens overtallige er ført på de kostnadsstedene de tilhører, mindreforbruk grunnet mindre kostnader til tjenester som kjøpes fra UKE, og noe mindre driftsutgifter hva gjelder husleie og fellesutgifter. Mindreforbruket på økonomiavdelingen gjelder i hovedsak mindretutgifter til tjenester fra UKE som f.eks. betaling for fakturabehandling.

#### Alna renhold og tekniske sentral:

<b>ALNA RENHOLD OG TEKNISKE SENTRAL</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
REN Alna renhold og tekniske sentral	22 613 453	23 881 573	1 268 120
<b>ALNA RENHOLD OG TEKNISKE SENTRAL</b>	<b>22 613 453</b>	<b>23 881 573</b>	<b>1 268 120</b>

#### Hovedårsak til avvik

Alna renhold og tekniske sentral fikk i 2014 et mindreforbruk på 1,268 millioner kroner, og dette skyldes ubrukte øremerkede midler knyttet til prosjektet Aksjon Vagrere Groruddal som er søkt overført til 2015, i tillegg til noe mindre utgifter til husleie og drift av transportmidler enn forutsatt i budsjettet.

#### Alna bo- og miljøarbeidertjeneste:

<b>ALNA BO- OG MILJØARBEIDERTJENESTE</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
Alna bo- og miljøarbeidertjeneste	117 500 408	120 706 882	3 206 473
<b>ALNA BO- OG MILJØARBEIDERTJENESTE</b>	<b>117 500 408</b>	<b>120 706 882</b>	<b>3 206 473</b>

#### Hovedårsak til avvik

Alna bo- og miljøarbeidertjeneste fikk et positivt resultat i 2014 hvor enheten endte opp med et mindreforbruk på 3,206 millioner kroner. Hoveddelen av mindreforbruket gjelder Haugentunet boliger som har hatt en vesentlig økning av husleieinntektene i forhold til budsjett.

#### Barnehager:

<b>BARNEHAGER</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
Alna sør barnehageenhet	69 043 261	68 797 185	-246 076
Alna midtre barnehageenhet	90 597 359	88 612 110	-1 985 249
Alna nord barnehageenhet	96 030 962	95 583 793	-447 169
Barnehager - Administrative	84 079 768	89 213 645	5 133 877
<b>BARNEHAGER</b>	<b>339 751 350</b>	<b>342 206 734</b>	<b>2 455 384</b>

#### Hovedårsak til avvik

Barnehagene fikk totalt et mindreforbruk på ca. 2,455 millioner kroner. Mindreforbruket ligger på Barnehager-Administrative hvor koststedene til private barnehager og barnehagene felles ligger.

- Barnehager-Administrative:

Private barnehager fikk et mindreforbruk på grunn av lavere utbetaling til ikke-kommunale barnehager enn forutsatt i budsjettet. Barnehagene felles hadde en merinntekt på oppholdsbetaling

i forhold til forventet oppholdsbetaling, samt høyere kompensasjon for barnehageplasser opprettet i 2013 enn budsjettet. Ved Alna midtre barnehageenhet er det negative resultatet hovedsakelig merforbruk av lønnsmidler.

#### Barnevern:

BARNEVERN	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Avvik regnskap budsjett 2014
BV Barnevern	149 495 447	143 619 786	-5 875 661
<b>BARNEVERN</b>	<b>149 495 447</b>	<b>143 619 786</b>	<b>-5 875 661</b>

#### Hovedårsak til avvik

Barnevernet fikk i 2014 et merforbruk på 5,876 millioner kroner. Hovedårsaken er en stor økning av plassering i fosterhjem, beredskapshjem og økning av prisen for enkelte institusjonsplasser. Resultatet viser også at kjøp av plasser til ungdom har et mindreforbruk i forhold til forutsetningene i budsjettet.

#### Bestillerkontoret:

BESTILLERKONTOR	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Avvik regnskap budsjett 2014
BEST Bestillerkontoret	639 386 213	619 347 104	-20 039 110
<b>BESTILLERKONTOR</b>	<b>639 386 213</b>	<b>619 347 104</b>	<b>-20 039 110</b>

#### Hovedårsak til avvik

Bestillerkontoret fikk et merforbruk på 20,039 millioner kroner. Bydelen hadde i fjor et måltall på 395 sykehjemsplasser. Allerede ved inngangen til året lå forbruket av plasser atskillig høyere enn dette, og gjennomsnittlig bruk av sykehjemsplasser per måned i 2014 var ca. 406 plasser. I tillegg viser regnskapet et vesentlig merforbruk på avlastning og dagtilbud til funksjonshemmede og et merforbruk på hjemmesykepleie hvor hoveddelen av merforbruket gjelder kjøp av privat hjemmesykepleie. Praktisk bistand har i 2014 et mindreforbruk.

#### Budsjettekniske avsetninger:

BUDSJETTEKNISKE AVSENTINGER	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Avvik regnskap budsjett 2014
Budsjettekniske avsetninger	-88 204 049	-41 480 763	46 723 286
<b>BUDSJETTEKNISKE AVSENTINGER</b>	<b>-88 204 049</b>	<b>-41 480 763</b>	<b>46 723 286</b>

#### Hovedårsak til avvik

Koststedet benyttes til midler som skal fordeles i løpet av året (som lønnsoppgjør, lønnskrap, mva-kompensasjon) og til midler som ikke skal fordeles (ubenyttet mindreforbruk, refusjon kostnadskrevende brukere).

Mindreforbruket på til sammen 46,7 millioner kroner skyldes hovedsakelig:

- Udisponert mindreforbruk fra 2013
- Merinntekt refusjon kostnadskrevende brukere og enslige mindreårige flyktninger
- Mindreforbruk av avsetning til sentralt lønnsoppgjør 2014

**Egenmestring og rehabilitering**

<b>EGENMESTRING OG REHABILITERING</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
Egenmestring og rehabilitering	47 627 355	48 820 531	1 193 176
<b>EGENMESTRING OG REHABILITERING</b>	<b>47 627 355</b>	<b>48 820 531</b>	<b>1 193 176</b>

*Hovedårsak til avvik*

Egenmestring og rehabilitering fikk i 2014 et mindreforbruk på 1,19 millioner kroner. Mindreforbruket skyldes i hovedsak ubenyttede lønnsmidler i forhold til refusjon for langtidssykemeldt og noe mindre kostnader til husleie enn forutsatt i budsjettet.

**Fagsenter for barn og unge:**

<b>FAGSENTER FOR BARN OG UNGE</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
Fagsenter for barn og unge	39 554 881	40 456 923	902 042
<b>Fagsenter for barn og unge</b>	<b>39 554 881</b>	<b>40 456 923</b>	<b>902 042</b>

*Hovedårsak til avvik*

Fagsenter for barn og unge hadde et mindreforbruk på 0,9 millioner kroner som hovedsakelig skyldes vakante stillinger og ubenyttede vikarmidler i forhold til mottatt refusjon for langtidssykemeldte.

**Groruddalssatsing:**

<b>GRORUDDALSSATSING</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
Groruddalssatsing	18 855 285	23 874 017	5 018 732
<b>GRORUDDALSSATSING</b>	<b>18 855 285</b>	<b>23 874 017</b>	<b>5 018 732</b>

*Hovedårsak til avvik*

Groruddalssatsingen er hovedsakelig finansiert av eksterne prosjektmidler, og mindreforbruket på 5,0 millioner kroner er i sin helhet ubrukte øremerkede midler som er søkt overført til 2015.

- Mindreforbruk øremerkede kommunale midler utgjør totalt 1,4 millioner kroner som er søkt overført til 2015
- Mindreforbruk øremerkede statlige midler utgjør totalt 1,8 millioner kroner hvorav 0,9 mill er søkt overført til 2015
- 1,8 millioner kroner i mindreforbruk av bydelens egne midler

**Helsestasjons- og skolehelsetjenesten:**

<b>HELSESTASJON</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
HELSE Helsestasjons og skolehelsetjenesten	31 356 518	31 445 981	89 463
<b>HELSESTASJON</b>	<b>31 356 518</b>	<b>31 445 981</b>	<b>89 463</b>

*Hovedårsak til avvik*

Helsestasjonen fikk et mindreforbruk på 0,09 millioner kroner. I dette mindreforbruket ligger mindreforbruk på prosjektmidler, 0,08 mill som er søkt overført til 2015.

**Hjemmetjenesten:**

<b>HJEMMETJENESTER</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
Alna hjemmetjeneste	25 508 173	19 163 463	-6 344 710
<b>HJEMMETJENESTER</b>	<b>25 508 173</b>	<b>19 163 463</b>	<b>-6 344 710</b>

*Hovedårsak til avvik*

Hjemmetjenesten fikk et merforbruk på 6,34 millioner kroner, og resultatet i enheten samsvarte dermed med det prognostiserte merforbruket.

Det er først og fremst nattjenesten og praktisk bistand som utgjør merforbruket. Det er merforbruk på lønn som skyldes utgifter til overtallige etter omorganiseringer som er gjort i 2014 og 2013.

I resultatet ligger også mindreforbruk på øremerkede midler hvorav 0,9 millioner er overførbare til 2015.

**Innovasjon og områdeutvikling:**

<b>INNOVASJON OG OMRÅDEUTVIKLING</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
Innovasjon og områdeutvikling	4 081 569	5 865 819	1 784 250
<b>INNOVASJON OG OMRÅDEUTVIKLING</b>	<b>4 081 569</b>	<b>5 865 819</b>	<b>1 784 250</b>

*Hovedårsak til avvik*

Mindreforbruket på 1,8 mill skyldes mindreforbruk på midlene bydelen avsatte til Innovasjon.

**Kultur, møteplasser og frivillighet:**

<b>Kultur, møteplasser og frivillighet</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
Kultur, møteplasser og frivillighet	31 296 445	33 697 770	2 401 325
<b>Kultur, møteplasser og frivillighet</b>	<b>31 296 445</b>	<b>33 697 770</b>	<b>2 401 325</b>

*Hovedårsak til avvik*

Mindreforbruket på 2,4 millioner kroner skyldes øremerkede kommunale midler som søkes overført til 2015, 1,2 millioner. I tillegg er det mindreforbruk på driftsmidler til ungdomstiltak og fritidsklubber

**NAV Alna sosialtjeneste:**

<b>NAV ALNA SOSIALTJENESTE</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
Økonomisk sosialhjelp	71 766 568	66 302 436	-5 464 132
NAV Alna sosialtjeneste	115 944 982	120 203 171	4 258 189
<b>NAV ALNA SOSIALTJENESTE</b>	<b>187 711 550</b>	<b>186 505 607</b>	<b>-1 205 943</b>

*Hovedårsak til avvik*

NAV Alna sosialtjeneste avsluttet 2014 med et merforbruk på til sammen 1,2 millioner kroner. Av dette utgjør 5,4 millioner kroner merforbruk knyttet til økonomisk sosialhjelp.

- Økonomisk sosialhjelp:

Gjennomsnittlig utbetaling av økonomisk sosialhjelp, og antall klienter som mottok sosialhjelp, har økt gjennom året. Økningen i utbetalingene skyldes først og fremst økning i boutgifter, mens økningen i antall klienter skyldes mindre mulighet til å benytte statlige tilbud.

- NAV Alna sosialtjeneste:

Sosialtjenesten hadde et mindreforbruk på totalt 4,3 millioner kroner som i all hovedsak er øremerkede midler som er søkt overført til 2015.

Kvalifiseringsprogrammet fikk et merforbruk på ca. 0,9 millioner kroner.

### Sykehjem:

<b>SYKEHJEM</b>	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Justert budsjett 2014</b>	<b>Avvik regnskap budsjett 2014</b>
Sykehjem	10 934	0	-10 934
<b>SYKEHJEM</b>	<b>10 934</b>	<b>0</b>	<b>-10 934</b>

#### *Hovedårsak til avvik*

Bydelen har ikke lenger ansvaret for sykehjem etter at de ble overført til Sykehjemsetaten. Regnskapsførte utgifter under denne resultatenheten er kun utgifter og inntekter som gjelder brukere som benytter seg av trygghetsavdelingene i sykehjem.

### 3. Øremerkede midler

Størrelsen på ubrukte øremerkede midler som er søkt overført fra 2014 til 2015 er høyere enn fra året før. Fra 2014 til 2015 økte overføringen med 0,8 millioner kroner sett i forhold til hvor mye som ble overført fra 2013 til 2014. Som et ledd i omstillingsarbeidet søker bydelens tjenestesteder ekstern finansiering av ulike prosjekter, og dette gjenspeiler noe av økningen i øremerkede midler.

Mindreforbruket av øremerkede midler på 15,6 millioner kroner gjelder flere ulike prosjekter i forskjellige enheter i bydelen. 2,3 millioner av de ubrukte midlene er knyttet til Groruddalssatsingen. Andre prosjekter som har søkt overført til dels store summer er prosjekt Alfaset gård med 4,2 millioner kroner, yrkesrettet norskopplæring på 1,1 mill, program sysselsetting 2,1 mill. og rusprosjekt NAV Alna på 1,2 mill.

Det er samtidig noen prosjekter som er overført med merforbruk. For de fleste av disse prosjektene blir utbetalingen til bydelen foretatt når prosjektet er ferdigstilt og regnskapet for prosjektet er avlevert.

Bydelen er pålagt å skille mellom statlige og kommunalt finansierte prosjekter, og i oversikten under fremkommer hvilke prosjekter som har de ulike finansieringskildene.

Oversikt over ubrukte øremerkede midler som er søkt overført fra 2014 til 2015:  
Kommunale midler:

Prosjektnr	Prosjektets navn	Grunnlag for øremerking	Avvik (budsjett-regnskap)
Flere	Groruddalssatsingen Programområde 3 - div. prosjekter	Byrådet, Bymiljøetaten	975 920
Flere	Groruddalssatsingen Programområde 4 - div. prosjekter	Byrådet	444 928
20120026	Dagaktivitetstilbud til demente	Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, avsetning kap. 308	543 896
20120019	Aksjon vakrere Groruddal	Bymiljøetaten	453 125
20120032	Alfaset gård	Byrådet	4 229 524
20120027	Norskopplæring i hjemmebaserte tjenester	Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, avsetning kap. 304	139 660
20120020	Idrett og utfordring	Oslo idrettskrets	46 040
20120031	Yrkesrettet norskopplæring	Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, avsetning kap. 308	1 113 569
20120029	Samhandlingsmodell psykisk helse	Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, avsetning kap. 308	155 884
20120007	Ungdomsrådet	Kulturetaten	115 253
20120018	Frivillig Jeg	Velferdsetaten	162 897
20120038	Likeverdige tjenester		30 000
20120034	Oslobarnehagen	Byrådsavdeling for kunnskap og utdanning	812 000
20120037	Implementeringskoordinator for hverdagsrehabilitering	Utviklingstjenester for hverdagsrehabilitering, Bydel Bjerke	145 000
20120033	Løfte for bedre ernæring	Utviklingstjenester for hverdagsrehabilitering, Bydel Bjerke	70 426
20120036	Trening Furuset seniorsenter	Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester	154 000
20120025	Trivselstiltak Furuset seniorsenter	Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester	367 483
20120024	Trivselstiltak Haugerud seniorsenter	Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester	342 461
20120035	Trening Haugerud seniorsenter	Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester	154 000
20120028	Yrkesrettet norskopplæring		-2 040
			<b>10 454 026</b>



## Statlige midler:

Prosjektnr	Prosjektets navn	Grunnlag for øremerking	Avvik (budsjett-regnskap)
Flere	Groruddalssatsingen Programområde 3 - div. prosjekter	Husbanken	666 907
Flere	Groruddalssatsingen Programområde 4 - div. prosjekter	IMDI, BLD, Helsedirektoratet	223 760
30120117	Dialogarbeid trossamfunn	Integrering- og mangfoldsdirektoratet	45 640
30120121	Friskliv familie	Helsedirektoratet	88 413
30120133	Statlig tilskudd SaLTo Alna	Helsedirektoratet	120 671
30120122	Unge og RUS - Bydel Alna	Helsedirektoratet (statlige stimuleringsmidler)	25 119
30120113	Rekruttering barnehager	Fylkesmannen Oslo og Akershus	13 529
30120073	Kompetanseutvikling i barnehagene	Fylkesmannen Oslo og Akershus	74 831
30120078	Boligsosialt arbeid - booppfølging	Fylkesmannen i Oslo og Akershus	558 499
30120126	Forebygging av uønskede svangerskap og abort	Fylkesmannen i Oslo og Akershus	83 004
30120048	Markedsarbeid og norskopplæring	Integrering- og mangfoldsdirektoratet	-14 328
30120153	NAV i skolen	Arbeids- og velferdsdirektoratet, statsbud	382 978
30120152	Konverterte brukere AAP	Arbeids- og velferdsdirektoratet, statsbud	-63 740
30120131	Legatmidler Ellingsrudåsen boliger	Major og advokat Eivind Eckbos legater	16 607
30120042	STOLT kompetanseheving-Flexid	Barne-, ungdoms og familiedirektoratet og Kompetansesenter RUS Oslo	114 199
30120077	STOLT	Barne-, ungdoms og familiedirektoratet	46 728
30120140	Dansegruppe Bryn skole	Barne-, ungdoms og familiedirektoratet	50 835
30120141	Møteplassen Diamanten	Barne-, ungdoms og familiedirektoratet	-40 914
30120139	Frifondmidler	Barne-, ungdoms og familiedirektoratet	136
30120026	Ferie og fritid	Barne-, ungdoms og familiedirektoratet	215 303
30120119	Friskliv		-9 283
30120143	Program Sysselsetting		2 084 541
30120155	Dagaktivitet Demente	Helsedirektoratet	292 080
30120156	Minibønder NLG	Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet	63 997
30120025	Mediesenter Trosterud fritidsklubb		-32 085
30120076	Musikkverksted		-28 328
30120114	Myndig - hjelp til arbeid og utdanning for ungdom		-2 000
30120160	Rusprosjektet NAV Alna		1 158 181
30120144	Jobbsjansen hjemmeværende kvinner		1 143 551
30120145	Jobbsjansen hjemmeværende kvinner		-941 533
30120012	NAV psykiatri (Vilje viser vei)		17 854
30120101	Prosjekt Ny sjanse		319 971
30120111	Boligsosialt utviklingsprogram (BOSO)		-1 103 229
30120138	Kompetanse og utvikling (BOSO)		-1 500
30120142	Ny sjanse - drift		57 326
30120146	Barnet i fokus		-621 906
30120157	Jobbsjansen Ungdom (utvidelse) - drift		70 000
30120162	KVP Kompetansetiltak		59 000
			-1 202 484
			<b>5 134 814</b>
			<b>15 588 840</b>

#### 4. Prognosesetting

I BU sak 17/14 «*Budsjettforutsetninger 2015*» og budsjettrevisjonssakene sakene 28/14 og 46/14 framgår det at bydelens økonomiske mål for året var at regnskapsresultatet for 2014 skulle gi et mindreforbruk i størrelsesorden 15-20 millioner kroner for å kunne dekke noe av omstillingsbehovet i 2015 samt være en buffer hvis det skulle vise seg at aktivitetsnivået i de kostnadskrevende tjenestene var høyere enn forutsetningene som var lagt i budsjettet.

I tråd med dette ble det allerede ved første rapportering i 2014 styrt mot et mindreforbruk i denne størrelsen for å skape økonomisk handlingsrom.

Fra januar til august meldte bydelen en samlet prognose på ordinære midler på 15 millioner kroner i mindreforbruk. Fra og med september ble det prognostiserte mindreforbruket økt til 23 millioner kroner som følge av at blant annet uføretilfeller ikke førte til større utbetalinger resten av året og at en kunne forutsette at refusjonen for kostnadskrevende brukere ble høyere da bestillerkontorets kostnader til brukergruppen økte. Gjennom første halvdel av 2014 har det vært en relativt stor økning i kostnader på de største enhetene. Etter første halvår stabiliserte kostnadsutviklingen seg noe av denne grunn ble prognosene økt først i september, så i oktober til 25 millioner mens den i november ble økt til 35 millioner.

Resultatet for 2014 ble 29,3 millioner kroner i mindreforbruk av ordinære midler– noe som er en differanse på 5,7 millioner kroner ut fra bydelens prognostiserte mindreforbruk i november.

Årsaken til differansen er blant annet at bestillerkontoret hadde en større kostnadsutvikling de siste månedene i 2014 enn forutsatt, og at barnehagene fikk et mindreforbruk som var noe lavere enn forutsatt i november. I forbindelse med overgang til nytt HR system ble det foretatt avstemminger sentralt og det ble avdekket differanser når det gjaldt sykepengerefusjon fra NAV og feriepenges av disse. Bydelen ble derfor bedt om å avskrive gamle differanser og dette resulterte i at Bydel Alna avskrev 1,8 mill.

#### **Budsjett 2015**

Bydel Alnas resultat for 2014 oppfylte målet om 15-20 millioner kroner i ubrukte midler ved utgangen av året, og dette gjør at bydelen er bedre rustet til å møte omstillingsutfordringene i 2015. Resultatet for 2014 viser at bydelens omstillingsplan har gitt resultat. Bydelen fikk overført et mindreforbruk fra 2013 på 19,7 millioner kroner i tillegg til at bydelen fikk refundert 11 millioner kroner mer for kostnadskrevende enn forutsatt i budsjett. Bydelen gikk ut av 2014 med et positivt resultat på 29,3 millioner kroner og bydelen har dermed hatt et forbruk som nærmest tilsvarer tildelt budsjetttramme for 2014.

Oversikten under gir en framstilling av endringer som ble gjort etter at bydelsdirektøren la fram budsjettforslaget for 2014:

## Endringer i budsjettet etter opprinnelig budsjettforslag

		Ordinær drift	Øk sosialhjelp og KVP	Udisponerte midler		
	<b>Grønt hefte</b>	<b>1 515 524</b>	<b>145 025</b>			
<b>Byråds tilleggsinnstilling 1</b>	Inndratt kompensasjon for lavere refusjon mindreårige flyktninger	-2 251				
	Økt kommunal egenandel ressurskrevende	2 129				
	Endret fordeling samhandlingsreform skolehelsetjeneste vgs.	-8				
	Inndragning pga. økt makspris bh	-2 142				
	Egenandel tidligpensjonering	2 596				
	Økt kapitaltilskudd ikke-kommunale bh	195				
	Økt kapitaltilskudd ikke-kommunale bh Uttrekk FO2A kriterier	-223				
	Kompensasjon for egenandel/AP og uføre					
	<b>Sum tilleggsinnstilling 1</b>	<b>296</b>				Tilleggsinnstilling 1 ble innarbeidet i budsjett forslaget.
	<b>Tilleggsinnstilling 2</b>	Endring i fht tilleggsinnstilling 1 foreldrebetaling	796			Foreldrebetaling justert
Styrking av helsestasjon og skolehelsetjenesten		451			Avsatt på FO2B til senere fordeling	
Innstramming ref. ordning for ress. Krevende reversert		-2 129			Reversering tilleggsinnstilling 1	
<b>Sum tilleggsinnstilling 2</b>		<b>-882</b>				
<b>Bystyrets vedtak 11.12.2014</b>	Styrking av hjemmetjenesten	3 703		3 703	Avsetninger FO3 til senere fordeling	
	Reduksjon av øk. Sosialhjelp		-146		Økonomisk sosialhjelp redusert	
	Midler til flere på sykehjem	<b>3 703</b>		3 703	Avsetninger FO3 til senere fordeling	
	<b>Sum bystyrets vedtak</b>	<b>7 406</b>		-146	<b>7 406</b>	
<b>Endring etter bystyrets vedtak</b>	4 mill til 3-årskontroll på helsestasjon og i barnehager fordelt	470		470	Avsatt på FO2B til senere fordeling	
<b>Ubrukt mindreforbruk fra 2014</b>				7 100		
<b>Totalt budsjett</b>		<b>1 522 814</b>	<b>144 879</b>	<b>14 976</b>		
		<b>1 667 693</b>				

Opprinnelig tildelt budsjetttramme til bydelen var 1 660 549 millioner kroner (ordinær drift kr 1 515 524 + økonomisk sosialhjelp og KVP kr 145 025) da bydelsdirektøren la fram sitt budsjettforslag. I tilleggsinnstillingen fikk bydelen tildelt ytterligere 0,296 millioner kroner som ble fordeltfordelt og innarbeidet i budsjettforslaget. I tilleggsinnstilling 2 ble bydelens budsjett redusert med 0,882 millioner kroner. Tilleggsinnstilling 2 inneholdt endringer og reverseringer i forhold til tilleggsinnstilling 1 i tillegg midler til styrking av helsestasjon og skolehelsetjenesten.

I Bystyrets vedtak 11.12.2014, ble hjemmetjenesten styrket med 3,7 millioner kroner som bydelen fikk tildelt i nye midler. I tillegg fikk bydelen styrket budsjettet slik at flere kan få plass på sykehjem, 3,7 millioner kroner. Disse midlene ble avsatt som en buffer på FO3-pleie og omsorg på et sentralt koststed i bydelen under budsjettekniske avsetninger. Bystyret vedtok i tillegg å redusere økonomisk sosialhjelp, 0,146 millioner, hvor bydelen reduserte budsjettet til økonomisk sosialhjelp tilsvarende. I bystyrets sak ble det i tillegg sentralt avsatt midler til 3-årskontroll på helsestasjon og i barnehagene - 4 millioner. I ettertid er disse midlene fordelt til bydelene, hvor Bydel Alna sin andel er 0,47 mill. Midlene er avsatt på Funksjonsområde FO2B til senere fordeling og er innarbeidet i «opprinnelig budsjett 2015».

Økonomiske buffere som bydelen har ved inngangen til 2015 er dermed 14 976,- millioner kroner inklusive ubenyttet mindreforbruk fra 2014.

Budsjettet for 2015 er stramt, og er helt avhengig av omstillingstiltakene, både når det gjelder funksjonsområde FO3 Helse og mestring og NAV Alna, tiltak for å redusere økonomisk sosialhjelp, gir de resultatene som er forutsatt i budsjettet.

### **Bydelsdirektørens forslag til vedtak**

Saken tas til orientering.

Tore Olsen Pran  
bydelsdirektør

Marit Klausen  
økonomisjef