



Oslo kommune
Bydel St. Hanshaugen

Byrådsavdeling for finans og utvikling
Rådhuset
0037 Oslo

Dato: 23.01.2009

Døres ref:

Vår ref (saksnr):

Saksbeh:

Arkivkode:

200702630-7

Kari Cecilie Høgen, 23475221

122

AVSLUTNING AV KOMMUNEREGNSKAPET 2008 - BYDEL ST. HANSHAUGEN

Vi viser til rundskriv 29/2008

Vedlagt følger årsregnskapet for kapittel 004, Bydel St. Hanshaugen

Med hilsen


Tone Frønes
bydelsdirektør

Kopi til: Byrådsavdeling for Velferd- og helse
Kommunerevisjonen



Bydel St. Hanshaugen

Postadresse:

02 180

Bankgiro: 6004 06 03088
Org.nr: 971 179 686

Besøksadresse:

Epost: postmottak@bsh.oslo.kommune.no
Internett: www.bsh.oslo.kommune.no

Erklæring om virksomhetens regnskap for 2008

I tilknytning til Oslo kommunes bykasseregnskap for 2008 bekrefter vi følgende, etter beste skjønn og overbevisning:

Virksomhet: 004 Bydel St. Hanshugen

| Nummer | Tekst | Henvi sning til note |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1 | Etter det vi kjenner til inneholder årsregnskapet alle opplysninger om kjente økonomiske forpliktelser av betydning. | |
| 2 | Vi kjenner ikke til at det ved utgangen av året forelå rettslige tvister eller offentlige påbud som kan medføre vesentlige forpliktelser for kommunen utover det som fremgår av årsregnskapet. | |
| 3 | Alle vesentlige garantiforpliktelser for kommunen ved utgangen av regnskapsåret er medtatt i oversikten over garantiforpliktelser pr. 31.12. | |
| 4 | Så langt vi kjenner til har kommunen eiendomsrett til alle eiendeler oppført i balansen, og eiendelene var i kommunens besittelse pr. 31.12, og var ikke stillet som sikkerhet utover det som fremgår av årsregnskapet. | |
| 5 | Vi har etter beste skjønn gitt opplysninger i årsregnskapet om hvem som er kommunens nærstående parter og transaksjoner med disse. Etter det vi kjenner til er alle relasjoner med nærstående parter i tråd med etiske retningslinjer og god forvaltningsskikk. | |
| 6 | Så langt vi kjenner til har vi fulgt lov- og forskrift om offentlige anskaffelser. Vi kjenner ikke til at ansatte i kommunen har deltatt i konkurranse eller har inngått kontrakt med kommunen og heller ikke har opptrådt som konsulent eller som representant for leverandør overfor Oslo kommune. | |
| 7 | Vi kjenner ikke til at det er inntruffet hendelser etter utløpet av regnskapsåret av vesentlig betydning for årsregnskapet, utover det som fremgår av dette. | |
| 8 | Vi har vurdert risikoen for og har ikke opplysninger om misligheter eller andre uregelmessigheter av vesentlig betydning for årsregnskapet. | |
| 9 | Vi er kjent med vårt ansvar for å iverksette hensiktsmessige regnskapsrutiner og kontrolltiltak for å forhindre og avdekke misligheter og feil. | |
| 10 | Vi mener at i den grad revisor har avdekket feil i årsregnskapet som ikke senere er rettet opp, dreier dette seg om forhold som både enkeltvis og samlet er uvesentlige for årsregnskapet som helhet. En oppsummering av slike poster følger som vedlegg. | |

Eventuelle kommentarer til punktene over gis med henvisning til det enkelte nummererte punkt.

Oslo,


Virksomhetsleder

DRIFTSREGNSKAP 2008 - BYDEL ST. HANSHAUGEN**I NOTER TIL DRIFTSREGNSKAPET FOR 2008 FOR KAPITTEL 004 BYDEL ST. HANSHAUGEN****1. Regnskapsprinsipper, vurderingsregler**

Bydelens regnskap avviker ikke fra budsjett- og regnskapsforskriftene. Spesielt bemerkes at variabel lønn for desember 2008 som er utbetalt i januar 2009, er periodisert i bydelens regnskap pr. 31.12.2008. Det samme gjelder sykepengerefusjoner og fordringer for brukerbetaling.

2. og 3. Vesentlige poster og transaksjoner

Det vises til del II Kommentarer til regnskapet pr. kostrafunksjon og del III Kommentarer til balanseregnskapet.

I bydelens regnskap inngår følgende vedtatte overføringer til kommunale og private institusjoner:

Bystyrets vedtatte tilskudd:

| Kostrafunksjon | Institusjon | Tilskudd |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------|
| 201 Førskole | Jødisk barnehage | 300 000 |
| 231 Aktivitetstilbud for barn og unge | Blindernveien | 539 000 |
| 231 Aktivitetstilbud for barn og unge | Marte nettverkssenter | 261 000 |
| Sum | | 1 100 000 |

Bydel St. Hanshaugen videreformidler øremerket tilskudd spesifisert i SAK1 til Jødisk barnehage og Marte nettverkssenter og Blindernveien skole i tråd med Bystyrets vedtak.

Driftstilskudd vedtatt av bydelsutvalget:

| Kostrafunksjon | Institusjon | Tilskudd |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|
| 234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede | St. Hanshaugen eldrecenter | 3 026 077 |
| 234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede | Vestre Aker eldrecenter | 587 980 |
| 234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede | Seniorveileder ved begge eldrecentera | 504 809 |
| Sum | | 4 118 866 |

Bydel St. Hanshaugen videreformidler driftstilskudd til Vester Aker eldrecenter og St. Hanshaugen eldrecenter. I tillegg gis det tilskudd til en seniorveileder som tilhører begge eldrecentera, men som er lokalisert ved St. Hanshaugen eldrecenter.

4. Anleggsmidler

Bydelen har i 2008 ført investeringsprosjekt mot anleggsmidler under inventar og utstyr. Prosjektet tilhører kapittel 271.

| | Inventar og utstyr |
|---------------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 664 798,22 |
| Årets tilgang | 1 271 226,75 |
| Årets avgang | |
| Anskaffelskost 31.12 | 1 936 024,97 |
| Akk avskrivninger 31.12 | 72 535,11 |
| Netto akk og rev nedskrivninger | |
| Nedskr 31.12 | |
| Bokført verdi pr 31.12 | 1 863 489,86 |
| Årets avskrivninger | 72 535,11 |
| Årets nedskrivninger | |
| Årets reverserte nedskrivninger | |
| | |
| Økonomisk levetid | 10 år |
| Avskrivningsplan | Lineær |

5. Vesentlige forpliktelser

Det vises til balanseregnskapet.

6. og 7. Selykostområder og pensjoner

Bydelen har balanseført et krav til Oslo Pensjonsforsikring på kr 600 000 for 2008. Det henvises til balanseregnskapet.

8. Fordringer og gjeld internt i kommunen

Bydelen har ved årsavslutningen ca kr 1 365 000,- i fordringer og gjeld med andre virksomheter i Oslo kommune.

| Virksomhet | Fordring | Gjeld | Bilagsnummer(BSH) | Bilagsnummer(ANDRE) |
|-------------------------|------------|------------|-------------------|---------------------|
| Konto: | 2135001 | 2325001 | | |
| Bydel Grorud | | 30 000,00 | 10806154 | |
| Bydel Søndre Nordstrand | 1 915,07 | | 10806125 | |
| Bollgbygg | 107 083,08 | | 10806329 | |
| Sykehjemsetaten | | 485 064,00 | 10806252 | 10803271 |
| Sykehjemsetaten | | 255 524,00 | 10806251 | 10803162 |
| Bydel Frogner | | 2 979,00 | 10806420 | 10806452 |
| Sykehjemsetaten | | 18 104,00 | 10806421 | 10803283 |
| Byrådsleders avdeling | 464 000,00 | | 10806311 | 10800857 |

9. Bruk av overførte særskilte øremerkede midler fra 2007 til 2008

| I | II | III | IV | V | VI | VII | VIII |
|------|------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|----------|----------|------------------|
| Note | Kap. | Prosjekt | Statlige, private eller kommunale midler | Vedtak | Budsjett | Regnskap | Avvik (VI - VII) |
| A | 004 | 30040738 Vaksinstudie Helsestasjon | Private | | 20 000 | 20 000 | 0 |
| B | 004 | 20040709 Komp.heving barn med spes. Behov | Kommunale | | 71 000 | 46 000 | 25 000 |
| C | 004 | 30040734 Folkehelseiltak | Kommunale | | 71 000 | 71 000 | 0 |
| D | 004 | 30040737 Kompetanse i barnehagene | Statlige | | 142 000 | 124 000 | 18 000 |
| E | 004 | 20040707 Vedlikehold i bhg | Kommunale | | 828 000 | 828 000 | 0 |
| F | 004 | 20040710 Renhold - Nærmiljø | Kommunale | | 98 000 | 98 000 | 0 |
| G | 004 | 20040601 abc - 1,2,3 | Kommunale | | 84 000 | 84 000 | 0 |
| H | 004 | 30040603 SLT-koordinator barn og unge | Kommunale | | 51 000 | 51 000 | 0 |
| I | 004 | 20040701 SLT-koordinator sentrum | Kommunale | | 503 000 | 503 000 | 0 |
| J | 004 | 30040507 Idrett og utfordring barn og unge 1 | Kommunale | | 35 000 | 26 000 | 9 000 |
| K | 004 | 30040610 Idrett og utfordring barn og unge 2 | | | 41 000 | 8000 | 33 000 |
| L | 004 | 20040703 Ungdomsrådet | Kommunale | | 29 000 | 29 000 | 0 |
| M | 004 | 20040708 Unge gjengangere | | | 150 000 | 99 000 | 51 000 |
| N | 004 | 30040401 Psyklatrl ungdom | Statlige | | 347 000 | 347 000 | 0 |
| O | 004 | 30040509 Oppfølging LAR- pasienter på bydel | Statlige | | 145 000 | 145 000 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|-----|----------------------------------------------------------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|
| P | 004 | 30041202 , Arbeid med rusmisbrukere - prosjekt | Statlige | | 304 000 | 304 000 | 0 |
| Q | 004 | 30040722 Varig bolig | Statlige | | 328 000 | 328 000 | 0 |
| R | 004 | 30040732 Styrking/utvikling LAR-pasienter | Statlige | | 383 000 | 383 000 | 0 |
| S | 004 | 30040736 Etablering av NAV-kontor | Kommunale | | 680 000 | 680 000 | 0 |
| T | 004 | 20040706 Fattigdoms- bekjempelse, barnefamilier | | | 1 419 000 | 641 000 | 778 000 |
| U | 004 | 70713 Oppgave- differensiering | Statlige | | 2 090 000 | 2 090 000 | 0 |
| V | 004 | 30040716 Nettverksråd | Statlige | | 1 000 000 | -217 000 | 1 217 000 |
| W | 004 | 20040705 Tiltak for bedre pasientforløp | Kommunale | | 237 000 | 0 | 237 000 |
| X | 004 | 30040503 Sentrums- prosjektet | Statlige | | 140 000 | 140 000 | 0 |
| Y | 004 | 30040504 Grefsenlla | Statlige | | 539 000 | 421 000 | 118 000 |
| Z | 004 | 30040601 Flexbo - prosjektutvikling | Statlige | | 321 000 | 321 000 | 0 |
| Æ | 004 | 30040602 Flexbo - bygging | Statlige | | 864 000 | 864 000 | 0 |
| Ø | 004 | 30040728 Selvbygger | Statlige | | 3 085 000 | 1 247 000 | 1 838 000 |
| Å | 004 | 30040731 SEPREP | Private | | 173 000 | 173 000 | 0 |
| AA | 004 | 30040735 Legat Heflyes barnehage | Private | | 29 000 | 29 000 | 0 |

Følgende prosjekter dekket av statlige, kommunale og private øremerkede midler ble videreført til 2008:

A) Vaksinstudie ved Helsestasjonen

Bydelen har siden 2006 deltatt i et vaksinstudie hvor man har fått tilskudd til å dekke utgifter knyttet til opplæringstiltak og gjennomføring av prosjektet. Pengene ble brukt i sin helhet i 2008 til faglig kompetanseheving av helsepersonell.

B) Kompetanseheving barn med spesielle behov

Bydelen fikk i 2007 kr 89 000 til å styrke kompetanse til personell som møter barn med spesielle behov. Kompetansehevingen skjer gjennom Pedagogisk fagsenter i bydelen. Kr 71

000 ble overført til 2008. I 2008 ble kr 46 000 av disse midlene brukt til kompetansehevende tiltak – resterende midler, kr 25 000, søkes overført til 2009.

C) Folkehelse tiltak - Partnerskapsmidler

Bydelen mottok i 2007 kr 100 000 til lokalt folkehelsearbeid – kr 71 000 ble overført til 2008. I 2008 ble prosjektmidlene disponert til:

Kurs HiO. Hygienetiltak (for barnehager), Hoftebrudd og fysisk aktivitet (eldresenter), Petankbane + turorientering (Nærmiljø/bydel), Dans og bevegelse (ungdom), Psykisk helsearbeid (kurs for frivillige), kostholdsprosjekt (klubb, skole), Basket (SFO + skole), "Pust i bakken" – psykososialt (frivillige + menighet). Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

D) Kompetanse i barnehagene

Bydelen mottok i 2007 kr 142 000 fra Fylkesmannen til kompetanseheving i barnehagene, som ble overført til 2008. Kr 124 000 av disse ble brukt i 2008, mens resterende overføres til 2009.

E) Vedlikehold i barnehagene

Bydelen mottok i 2007 kr 900 000 til ekstra vedlikehold og innkjøp av leker og utstyr til barnehagene – kr 828 000 av disse ble overført til 2008. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008 til store og omfattende vedlikeholdsbehov, og oppdatering av utstyr i barnehagene.

F) Renhold - Nærmiljø

Bydelen mottok i 2007 kr 240 800,- fra Byrådsavdelingen for miljø og samferdsel. Kr 98 000 ble videreført til 2008. Midlene disponeres årlig til ekstra renhold i bydelens parker. Av tiltak som er gjennomført kan nevnes: Taggefjerning i flere parker, innkjøp av flere avfallsdunker, innkjøp av beholdere til brukte engangsgrillor, oppslagstavler med "velkomst og bruksregler" av parkene, beskjæring av buskas, ekstra avfallsplukking hele året, høytrykksspyling og maling av benker m.m. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

G) Abc – 1, 2, 3 - Språkstimulering

Ved overgangen til 2007 overførte bydelen kr 48 000 til opplæring og implementering av språkstimulerende tiltak til barn i førskolealder. I byrådssak 73/2007 mottok bydelen ytterligere kr 80 000 i 2007. Kr 84 000 av disse midlene ble overført til 2008. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008, i hovedsak på en stor fagdag for private- og kommunale barnehager i bydelen.

H) SLT-koordinator barn og unge

Bydelen mottok i 2007 kr 400 000,- av Oslo kommune til arbeid med å samordne og iverksette lokale kriminalitetsforebyggende tiltak for barn og unge. I tillegg ble kr 14 000 overført fra 2006. Videre ble det bevilget kr 47 000,- i stimuleringsmidler fra KRÅD (Byrådets sak 45/2007). Deler av beløpet ble brukt i 2007, resten, kr 51 000, ble overført til 2008. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

I) SLT-koordinator sentrum

Bydelen mottok i desember 2007 (Kom.dir. sak 86/2007) kr 500 000 til SaLTo-koordinator i Oslo sentrum for 2008. I tillegg overførte bydelen restmidler fra SaLTo-koordinatoren fra 2007, til sammen kr 503 000. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

J) Idrett og utfordring 1

Bydelen mottok i 2007 kr 40 000 av Oslo kommune i tilskudd til et allsidig aktivitetstilbud til ungdom for å forebygge vold, kriminalitet og rusmisbruk. I tillegg ble kr 35 000 overført fra 2006. Kr 35 000 ble overført til 2008. Kr 26 000 av disse midlene ble brukt – resterende midler, kr 9 000, søkes overført til 2009. Dette er midler som følger skoleåret.

K) Idrett og utfordring 2

Bydelen mottok i 2007 kr 60 000,- av Oslo kommune i tilskudd til et allsidig aktivitetstilbud til ungdom for å forebygge vold, kriminalitet og rusmisbruk. I tillegg ble kr 40 000 overført fra 2006. Deler av beløpet ble brukt i 2007, resten ble overført til 2008 – hvorav kr 8 000 ble brukt i 2008, mens resterende søkes overført til 2009.

L) Ungdomsrådet

Bydelen mottok i 2007 kr 10 000,- av Bydelsutvalget, og kr 56 000 av Kulturetaten. Deler av beløpet er brukt i 2007, resten ble overført til 2008. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

M) Unge gjengangere

Bydelen mottok i desember 2007 (Byrådets sak 74/2007) kr 150 000 til prosjektet unge gjengangere jf. Tiltaksplan 2007 (SaLTo). Hele beløpet ble overført til 2008, hvorav kr 99 000 av disse ble brukt i 2008. Resterende beløp søkes overført til 2009.

N) Psykiatri ungdom

Bydelen mottok i 2007 kr 3 037 000,- i psykiatrimidler rettet mot barn og unge. Midlene ble benyttet innenfor en rekke ulike tiltak innen blant annet helsestasjonen, fritidsklubbene og Pedagogisk fagsenter. Kr 347 000,- ble overført til 2008. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

O) Oppfølging LAR-pasienter på bydel

Bydelen mottok i 2005 kr 200 000 til arbeid med LAR-pasienter i bydelen. Kr 145 000 ble overført til 2008. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

P) Arbeid med rusmisbrukere - prosjekt

Bydelen mottok i 2005 kr 400 000 til forsterket booppfølging av rusmisbrukere. Prosjektet kom først ordentlig i gang mot slutten av 2007, og kr 304 000 ble overført til 2008. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

Q) Varig bolig

Bydelen ble i 2007 bevilget kr 450 000 fra ShDir (sak 200402918-88) til boligsosialt arbeid. Prosjektet kom i gang på høsten, og kr 328 000 ble overført til 2008. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

R) Styrking/utvikling LAR-pasienter

Bydelen ble i 2007 bevilget kr 546 000 fra ShDir (sak 200700445-2) til styrking og utvikling av arbeid med pasienter i LAR. Prosjektet kom i gang på høsten, og kr 383 000 ble overført til 2008. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

S) Etablering av NAV-kontor

Bydelen mottok i november 2007 (Kom.dir sak 68/2007) kr 680 000 til etablering av NAV-kontor. Overførte midler ble i sin helhet benyttet i 2008.

T) Fattigdomsbekjempelse, barnefamilier

Bydelen mottok i 2007 midler til aktive tiltak for å medvirke til at flere personer blir økonomisk selvhjulpne, med spesielt fokus på barnefamilier. Beløpet ble i sin helhet overført til 2008, og kr 641 000 av midlene ble brukt i 2008. Resterende beløp søkes overført til 2009.

U) Oppgavedifferensiering

Bydelen mottok i 2007 kr 8 000 000 til forsøk med oppgavedifferensiering fra AID. I tillegg ble kr 4 342 000 overført fra 2006. Totalt ble kr 2 090 000 overført fra 2007, og midlene er i sin helhet benyttet i 2008.

V) Nettverksråd (Sosial kapital intervensjon)

Bydelen mottok i 2007 kr 1 000 000 fra Norges Forskningsråd og ShDir til et forskningsprosjekt i samarbeid med HiO. I tillegg ble kr 1 000 000 overført fra 2006. Prosjektet ble først igangsatt i 2007, og kr 1 217 000 ble overført til 2008. Deler av midlene ble benyttet i 2008, hovedsakelig til lønn av prosjektmedarbeidere. Restbeløpet, som skal gå til lønn til prosjektleder og gjennomføring av nettverksråd, skal overføres til 2009.

W) Tiltak for bedre pasientforløp

Bydelen mottok i 2007 (Kom.dir sak 30/2007) kr 500 000 for å skape et bedre pasientforløp og å styrke samhandlingen mellom bydelene og sykehusene. Kr 237 000 ble overført til 2008. Midlene ble ikke rørt i 2008, men det er nå lagt en plan for bruk av midlene, som søkes overført til 2009.

X) Sentrumsprosjektet

Bydelen mottok i 2007 kr 500 000 fra ShDir i storbymidler til arbeid med dobbeltdiagnoser. I tillegg ble kr 33 000 overført fra 2006. Videre mottok bydelen kr 200 000 fra Domkirken for å dekke lønns- og driftsutgifter utover bevilgningen fra ShDir. Totalt ble kr 140 000 overført fra 2007, og midlene er i sin helhet benyttet i 2008.

Y) Grefsenlia

Bydelen mottok i 2007 kr 1 450 000 fra ShDir i storbymidler til arbeid med gråsoneboliger. I tillegg ble kr 3 000 overført fra 2006. Totalt ble kr 539 000 overført til 2008. Prosjektet ble ferdigstilt i løpet av 2008, og restmidlene (kr 118 000) vil tilbakeføres til ShDir i 2009.

Z) Flexbo - prosjektutvikling

Bydelen mottok til sammen kr 12 483 000 fra Husbanken i 2006, til planlegging, organisering og bygging av småhus til uteboende. Til sammen kr 9 990 000 ble overført til 2007. Av disse ble kr 1 124 000 lagt til prosjektet Flexbo prosjektutvikling. Kr 321 000 ble overført fra 2007, og midlene er i sin helhet benyttet i 2008.

Æ) Flexbo - bygging

Bydelen mottok til sammen kr 12 483 000 fra Husbanken i 2006, til planlegging, organisering og bygging av småhus til uteboende. Til sammen kr 9 990 000 ble overført til 2007. Av disse ble kr 5 766 000 lagt til prosjektet Flexbo bygging. Kr 864 000 ble overført fra 2007, og midlene er i sin helhet benyttet i 2008.

Ø) Selvbygger

Bydelen mottok til sammen kr 12 483 000 fra Husbanken i 2006, til planlegging, organisering og bygging av småhus til uteboende. Til sammen kr 9 990 000 ble overført til 2007. Av disse ble kr 3 100 000 lagt til prosjektet Selvbygger i 2007. Prosjektet går ut på at yngre innsatte

skal rehabilitere dårlige leiligheter, og siden få leie til redusert leiepris. Kr 3 085 000 ble overført fra 2007, og deler av beløpet ble benyttet i 2008. Noe av restbeløpet ble i løpet av 2008 omfordelt til Flexbo prosjektutvikling og Flexbo bygging, mens resten søkes overført til 2009.

Å) SEPREP

Bydelen mottok i 2007 kr 120 000 fra henholdsvis Bydel Gamle Oslo, Bydel Grünerløkka og RME i bidrag til oppstartsseminar for SEPREP-utdanningen. I tillegg har bydelen selv bidratt med kr 100 000 til oppstartsseminar samt diverse veileder- og undervisningsutgifter. Totalt ble kr 173 000 overført fra 2007, og midlene er i sin helhet benyttet i 2008.

AA) Legat – Heftyes barnehage

I 2008 ble Legat knyttet til Heftyes barnehage avsluttet.

10. Størrelsen på overføring av øremerkede midler fra 2008 til 2009 tilhørende kapittel 004 – Bydel St. Hanshaugen

| I | II | III | IV | V | VI | VII | VIII |
|------|------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------|------------|------------------|
| Note | Kap. | Prosjekt | Statlige, private eller kommunale midler | Vedtak | Budsjett | Regnskap | Avvik (VI - VII) |
| A | 004 | 20040601 Språkstimulering Abc 123 | | | 184 000 | 91 000 | 93 000 |
| B | 004 | 20040701 SLT-koordinator i sentrum | Kommunale | | 653 000 | 260 000 | 393 000 |
| C | 004 | 20040703 Ungdomsrådet | Kommunale | | 49 000 | -4 000 | 53 000 |
| D | 004 | 20040705 Tiltak for bedre pasientforløp | Kommunale | | 237 000 | 0 | 237 000 |
| E | 004 | 20040706 Fattigdomsbekjempelse barnefamilier | | | 1 419 000 | 641 000 | 778 000 |
| F | 004 | 20040707 Vedlikeholdsmidler | Kommunale | | 1 328 000 | 947 000 | 381 000 |
| G | 004 | 20040708 Ungø gjøngangere | | | 300 000 | 99 000 | 201 000 |
| H | 004 | 20040709 Kompetanseheving barn med spesielle behov | | | 71 000 | 46 000 | 25 000 |
| I | 004 | 20040710 Renhold nærmiljø | | | 98 000 | 15 000 | 83 000 |
| J | 004 | 20040804 Pappagrupper - Helsestasjonen | | | 0 | -20 000 | 20 000 |
| K | 004 | 20041202 Aktiviseringsiltak | Kommunale | | 1 179 000 | 41 000 | 1 138 000 |
| L | 004 | 30040401 Psykatri - ungdom | Statlige | | 3 551 000 | 3 414 000 | 137 000 |
| M | 004 | 30040402 Psykatri - voksen | Statlige | | 13 154 000 | 12 511 000 | 643 000 |
| N | 004 | 30040503 Sentrumsprosjektet | Statlige | | 140 000 | -152 000 | 292 000 |
| O | 004 | 30040504 Grefsenlla | Statlige | | 539 000 | 421 000 | 118 000 |
| P | 004 | 30040507 Idrett og Utfordring 1 | Kommunale | | 35 000 | -14 000 | 49 000 |
| Q | 004 | 70713 Oppgavedifferensieringen | Statlige | | 9 405 000 | 8 789 000 | 616 000 |
| R | 004 | 30040518 Ny sjansø | Statlige | | 0 | -24 000 | 24 000 |
| S | 004 | 30040601 Flexbo - prosjektutvikling | Statlige | | 1 256 000 | 782 000 | 474 000 |
| T | 004 | 30040602 Flexbo - bygging | Statlige | | 1 260 000 | 1 207 000 | 53 000 |
| U | 004 | 30040607 Bydelsrusken 2 | Statlige | | 0 | -51 000 | 51 000 |

| I | II | III | IV | V | VI | VII | VIII |
|------|------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------|-----------|------------|---------------------|
| Note | Kap. | Prosjekt | Statlige, private eller kommunale midler | Vedtak | Budsjett | Regnskap | Avvik (VI - VII) |
| V | 004 | 30040610 Idrett og Utfordring 2 | | | 41 000 | -28 000 | 69 000 |
| W | 004 | 30040716 Sosial kapital intervensjon | Statlige | | 1 217 000 | 778 000 | 439 000 |
| X | 004 | 30040718 Språk 4 Helsestasjonen | Statlige | | 0 | -8 000 | 8 000 |
| Y | 004 | 30040721 Forebygging uønsket svangerskap | Statlige | | 0 | -8 000 | 8 000 |
| Z | 004 | 30040727 Selvbygger - prosj.ledelse | Statlige | | 0 | -222 000 | 222 000 |
| Æ | 004 | 30040728 Selvbygger - bygging | Statlige | | 1 605 000 | 1 265 000 | 340 000 |
| Ø. | 004 | 30040730 Bydelsrusken utføre | Statlige | | 24 000 | -275 000 | 299 000 |
| Å | 004 | 30040731 SEPREP | Private | | 173 000 | -772 000 | 945 000 |
| AA | 004 | 30040732 Styrking/utvikling LAR- pasienter | Statlige | | 383 000 | 301 000 | 82 000 |
| AB | 004 | 30040733 Flexbo - drift | Statlige | | 149 000 | 83 000 | 66 000 |
| AC | 004 | 30040734 Partnerskap | | | 71 000 | -52 000 | 123 000 |
| AD | 004 | 30040736 Etablering NAV-kontor | Kommunale | | 8 430 000 | 2 014 000 | 1 416 000 |
| AE | 004 | 30040737 Kompetanse i b.h | Statlige | | 142 000 | -18 000 | 160 000 |
| AF | 004 | 30040803 Kompetanseheving Ped.fagsenter - nettv. | Statlige | | 0 | -47 000 | 47 000 |
| AG | 004 | 30040805 Barnehageseksj. ABf2 | Kommunale | | 287 000 | 275 000 | 12 000 |
| AH | 004 | 30040806 Øvingslokale Hammersborg fr.klubb | Private | | 0 | -15 000 | 15 000 |
| AI | 004 | 30040808 Samtalegrupper barn/unge | Statlige | | 0 | -62 000 | 62 000 |
| AJ | 004 | 30040809 Idrett og Utfordring 3 | | | 0 | -40 000 | 40 000 |
| AK | 004 | 30040810 Kommunalt rusarbeid eldre | Statlige | | 0 | -1 000 000 | 1 000 000 |
| AL | 004 | 30040811 Kriminalforebyggende | Kommunale | | 0 | -55 000 | 55 000 |
| AM | 004 | 30041203 Casparigate - SaLTo | | | 0 | -58 000 | 58 000 |
| AN | 004 | 30041204 ECAD - Oppvekstseksj. | | | 0 | -261 000 | 261 000 |

Følgende prosjekter dekket av øremerkede midler videreføres til 2009:

A) Språkstimulering

Bydelen mottok kr 100 000 til språkstimulering i 2008 – i tillegg ble kr 84 000 overført fra 2007 til 2008. Kr 93 000 søkes overført til 2009. I 2009 skal midlene brukes i forhold til A,B,C 1,2,3 i barnehagene. Videreføring fra 2008.

B) SLT-koordinator i sentrum

Bydelen mottok i desember 2008 kr 430 000 til SaLTo-koordinator i Oslo sentrum for 2009. Kr 37 000 av disse ble brukt til å dekke lønnsutgifter i 2008, resterende midler, kr 393 000, søkes overført til 2009.

C) Ungdomsrådet

Bydelen mottok i 2008 kr 73 500,- av Bydelsutvalget og kultur- og idrettsetaten. I tillegg ble det overført 29 000 fra 2007. Deler av beløpet er brukt i 2008, resten, kr 99 000, søkes overført til 2009.

D) Tiltak for bedre pasientforløp

Bydelen mottok i 2007 (Kom.dir sak 30/2007) kr 500 000 for å skape et bedre pasientforløp og å styrke samhandlingen mellom bydelene og sykehusene. Resterende midler, kr 237 000 søkes overført til 2009.

E) Fattigdomsbekjempelse barnefamilier

Bydelen mottok i 2007 midler til aktive tiltak for å medvirke til at flere personer blir økonomisk selvhjulpne, med spesielt fokus på barnefamilier. Deler av beløpet er brukt i 2008 til midlertidig stillinger, resten søkes overført til 2009.

F) Vedlikeholdsmidler

Det ble mottatt kr 500 000 til ekstra vedlikehold på slutten av 2008. I tillegg var kr 828 000 overført fra 2007. Det søkes overført kr 381 000 fra 2008 til 2009. I 2009 er midlene satt av til omfattende rehabilitering av Heftyes barnehage.

G) Unge gjengangere

Bydelen mottok i desember 2008 kr 150 000 til prosjektet unge gjengangere jf. Tiltaksplan 2007 (SaLTo). Det ble i tillegg overført kr 150 000,- fra 2007. Deler av beløpet ble brukt i 2008 og resterende midler, kr 201 000, søkes overført til 2009.

H) Kompetanseheving barn med spesielle behov

Bydelen fikk i 2007 kr 89 000 til å styrke kompetanse til personell som møter barn med spesielle behov. Kr 71 000 ble overført 2008. Kompetansehevingen skjer gjennom Pedagogisk fagsenter i bydelen. Restbeløp på kr 25 000 søkes overført til 2009.

I) Renhold nærmiljø

Bydelen mottok i 2008 kr 258 000,- fra Byrådsavdelingen for miljø og samferdsel, i tillegg ble kr 98 000 overført fra 2007 til 2008.

Midlene disponeres til ekstra renhold i bydelens parker. Av tiltak som er gjennomført kan nevnes: Taggefjerning i flere parker, innkjøp av flere avfallsdunker, innkjøp av beholdere til brukte engangsgriller, oppslagstavler med "velkomst og bruksregler" av parkene, beskjæring av buskas, ekstra avfallsplukking hele året, høytrykksspyling og maling av benker m.m. Resterende midler, kr 83 000, søkes overført til 2009.

J) Pappagrupper – Helsestasjonen

Bydelen fikk i 2008 tildelt 20 000 til kompetanseheving for helsepersonell. Disse skal i sin helhet overføres 2009 og benyttes i januar 2009.

K) Aktiviseringsiltak

Bydelen mottok i 2008 kr 1 179 000 fra Byrådsavdelingen for Velferd og Sosiale tjenester. Prosjektet er ennå i planleggingsfasen, men kvalifiseringsstønadene som innføres i 2009 er et nytt tiltak som er relevant ifbm bruk disse midlene. Resterende midler, kr 1 138 000 søkes overført til 2009.

L) Psykiatri - ungdom

Bydelen mottok i 2008 kr 3 204 000,- i psykiatrimidler rettet mot barn og unge. I tillegg til overførte midler fra 2007 på 347 000. Midlene benyttes innenfor en rekke ulike tiltak innen oppvekstseksjonen, deriblant helsestasjon og ambulant team.. Deler av beløpet er brukt i 2008, resterende beløp på kr 137 000 søkes overført til 2009.

M) Psykiatri -- voksen

Immeldt budsjett på prosjektnr. 30040402 Psykiatri er ved en feiltakelse kr 411 000 for lavt. Bydelen mottok i 2008 kr 13 154 000 i psykiatrimidler rettet mot voksne og eldre. Midlene har blitt benyttet til drift av ulike tiltak innen forebyggende psykisk helsearbeid ved flere av bydelens tjenestesteder. Resterende midler, kr 643 000 søkes overført til 2009.

N) Sentrumsprosjektet

Bydelen mottok i 2008 kr 500 000 fra ShDir i storbymidler til arbeid med dobbeltdiagnoser. I tillegg ble kr 140 000 overført fra 2007. Videre mottok bydelen kr 200 000 fra Domkirken for å dekke lønns- og driftsutgifter utover bevilgningen fra ShDir, og kr 65 000 fra Storbyavdelingen. Prosjektet skal videreføres, og resterende midler, kr 292 000 søkes overført til 2009.

O) Grefsenlin

Bydelen mottok i 2007 kr 1 450 000 fra ShDir i storbymidler til arbeid med gråsoneboliger. I tillegg ble kr 3 000 overført fra 2006. Totalt ble kr 539 000 overført til 2008. Prosjektet ble ferdigstilt i løpet av 2008, og resterende midler, kr 118 000 søkes overført til 2009, for så og tilbakestilles til ShDir.

P) Idrett og Utfordring 1

Det ble overført kr 35 000 fra 2007 til 2008, hvor kr 26 000 av dette beløpet er brukt i 2008. Resterende søkes overført til 2009. Bydelen mottok i 2008 kr 40 000 av Oslo kommune i tilskudd til et allsidig aktivitetstilbud til ungdom for å forebygge vold, kriminalitet og rusmisbruk. Det er ikke brukt noe av dette beløpet i 2008, og beløpet i sin helhet søkes overført til 2009. Dette er midler som følger skoleåret.

Q) Oppgavedifferensieringen

Bydelen mottok i 2008 kr 7 315 000 til forsøk med oppgavedifferensiering fra AID. I tillegg ble kr 2 090 000 overført fra 2007. Bydelen oppretter NAV kontor 17 mars 2009. Tiltaksarbeidet for arbeidsledige sosialklienter skal integreres i NAV og midlene skal anvendes også for brukerne som skal delta i den nye Kvalifiseringsstønadene. Resterende midler, kr 616 000 søkes overført til 2009.

R) Ny sjanse

Bydelen mottok i 2008 kr 500 000 fra IMDI til lønn og drift av prosjektet Ny sjanse. På grunn av gode resultater fikk bydelen også en tilleggstilbedeling fra IMDI på kr 20 000 i 2008. Resterende midler, kr 24 000 søkes overført til 2009.

S) Flexbo – prosjektutvikling

Bydelen mottok til sammen kr 12 483 000 fra Husbanken i 2006, til planlegging, organisering og bygging av småhus til uteboende. Av disse ble kr 321 000 overført til Flexbo prosjektutvikling fra 2007. I tillegg ble kr 935 000 omfordelt fra Selvbyggerprosjektet i løpet av 2008. Resterende midler, kr 474 000 søkes overført til 2009.

T) Flexbo – bygging

Bydelen mottok til sammen kr 12 483 000 fra Husbanken i 2006, til planlegging, organisering og bygging av småhus til uteboende. Av disse ble kr 864 000 overført til Flexbo bygging fra 2007. I tillegg ble kr 396 000 omfordelt fra Selvbyggerprosjektet i løpet av 2008. Resterende midler, kr 53 000 søkes overført til 2009.

U) Bydelsrusken 2

Bydelen mottok i 2008 kr 538 000 til Bydelsrusken 2 fra Helsedirektoratet. Prosjektet er et samarbeid med Bydel Grünerløkka og Rusmiddeletaten, som vil søkes videreført i 2009 gjennom felles søknad til Helsedirektoratet. Resterende midler, kr 51 000 søkes overført til 2009.

V) Idrett og Utfordring 2

Bydelen mottok i 2008 kr 40 000,- av Oslo kommune i tilskudd til et allsidig aktivitetstilbud til ungdom for å forebygge vold, kriminalitet og rusmisbruk. I tillegg ble kr 41 000 overført fra 2007. Deler av beløpet er brukt i 2008, resten søkes overført til 2009. Dette er midler som følger skoleåret.

W) Nettverksråd

Bydelen mottok i 2008 kr 250 000 fra AVdir til videreføring av forskningsprosjektet nettverksråd (tidligere kalt Sosial kapital intervensjon) i samarbeid med HiO. I tillegg ble kr 1 217 000 overført fra 2007. Resterende midler, kr 439 000 søkes overført til 2009.

X) Språk 4 Helsestasjonen

Bydelen fikk i 2008 tildelt kr 180 000. Disse pengene er delt mellom pedagogisk fagsenter og helsestasjonen. Målet er å kartlegge 4 åringers språk. Pedagogisk fagsenter driver kartlegging gjennom sine veiledere, åpen barnehage. Helsestasjonen kartlegger alle fireåringer. Restmidler, kr 8 000, søkes overført til 2009.

Y) Forebygging uønsket svangerskap

Midlene er benyttet til lønnsmidler til lege og helsesøster, samt kr. 20.000 til gynekolog benk. Gjenværende midler på kr 8 000 søkes overført til 2009.

Z) Selvbygger – prosjektledelse

Bydelen mottok i 2008 kr 630 000 fra Husbanken i kompetansetilskudd ifbm Selvbyggerprosjektet. I tillegg ble kr 176 000 overført fra 2007. Resterende midler, kr 222 000 søkes overført til 2009.

Æ) Selvbygger – bygging

Bydelen mottok til sammen kr 12 483 000 fra Husbanken i 2006, til planlegging, organisering og bygging av småhus til uteboende. Av disse ble kr 3 085 000 overført til Selvbygger bygging fra 2007. I løpet av 2008 ble totalt kr 1 480 000 omfordelt fra prosjektet til Flexbo prosjektutvikling, drift og bygging. Resterende midler, kr 340 000 søkes overført til 2009.

Ø) Bydelsrusken utføre

Bydelen mottok i 2008 kr 338 000 i statlige aktiviseringsmidler. Midlene brukes til avlønning av brukere som kan ha inntekt tilsvarende grunnbeløpet i folketrygden (1 G). Det arbeides for å øke innsatsen for at flere utføre som ønsker det skal få tilbud om arbeid og tiltak. Resterende midler, kr 299 000 søkes overført til 2009.

Å) SEPREP

Bydelen mottok i 2008 kr 1 425 000 fra SEPREP-stiftelsen i stimuleringsstipend for 2008 og 2009 da bydelen er lokal arrangør av 2-årig SEPREP-utanning. I tillegg ble kr 173 000 overført fra 2007. Resterende midler, kr 945 000 søkes overført til 2009.

AA) Styrking/utvikling LAR-pasienter

Bydelen mottok i 2008 kr 173 000 fra Helsedirektoratet for å videreføre bydelens prosjekt med styrking og utvikling av arbeid med pasienter i LAR. I tillegg ble kr 383 000 overført til samme formål fra 2007. Resterende midler, kr 82 000 søkes overført til 2009.

AB) Flexbo – drift

Bydelen mottok til sammen kr 12 483 000 fra Husbanken i 2006, til planlegging, organisering og bygging av småhus til uteboende. Av disse ble kr 149 000 omfordelt fra Selvbyggerprosjektet i løpet av 2008 til Flexbo drift. Resterende midler, kr 66 000 søkes overført til 2009.

AC) Partnerskap

Bydelen mottok i 2008 kr 282 000 til lokalt folkehelsearbeid – i tillegg ble kr 71 000 overført fra 2007 til 2008. I 2008 ble prosjektmidlene disponert til:

Kurs HiO. Hygienetiltak (for barnehager), Hoftebrudd og fysisk aktivitet (eldresenter), Petankbane + turorientering (Nærmiljø/bydel), Dans og bevegelse (ungdom), Psykisk helsearbeid (kurs for frivillige), kostholdsprosjekt (klubb, skole), Basket (SFO+ skole), "Pust i bakken" – psykososialt (frivillige + menighet). Resterende midler, kr 123 000 søkes overført til 2009.

AD) Etablering NAV-kontor

Bydelen mottok i november 2007 (Kom.dir sak 68/2007) kr 680 000 til etablering av NAV-kontor. Disse midlene ble i sin helhet overført til 2008. I tillegg mottok bydelen ytterligere kr 2 750 000 i 2008. Arbeidet med etablering av NAV-kontor vil ikke bli avsluttet før i 2009, og resterende midler, kr 1 416 000 søkes overført til 2009.

AE) Kompetanse i barnehagene

I 2008 ble det brukt midler til prosjekter i barnehagene. Prosjektene var knyttet til kunnskapsløftet/ kompetanseheving. Midler fra Fylkesmannen. Søker om å overføre kr 160 000 til 2009. Størstedelen av summen vil bli benyttet tidlig i 2009 da vi er i ferd med å skrive en avtale på en seminarrekke for pedagogiske ledere. Grunnet uforutsette hendelser er dette blitt utsatt fra senhøsten 2008 til januar 2009.

AF) Kompetanseheving Pedagogisk fagsnetter – nettverk vest

Samarbeidet mellom bydelene Frogner, Nordre Aker, Vestre Aker, Ullern og St. Hanshaugen ble tildelt 117 000, samt overført fra 2007, totalt 140 400 i 2008. Midlene er brukt til kompetanseheving til barnehagepersonalet i bydelene. Restmidler på kr 47 000 søkes overført til 2009.

AG) Barnehageseksjonen – Abf2

Midler mottatt fra KOU til arbeidsplassbasert førskolelærerutdanning for assistenter i barnehager. Mesteparten av midlene er brukt i 2008 – resterende søkes overført til 2009, hvor det skal være en videreføring av dette prosjektet.

AH) Øvingslokale Hammersborg fritidsklubb

Bydelen ble i 2008 tildelt kr 75 000 til etablering av et øvingslokale ved fritidsklubben. Restbeløp på kr 15 000 søkes overført til 2009.

AI) Samtalegrupper barn/unge

Bydelene St. Hanshaugen, Grønnerløkka og Gamle Oslo mottok for 2008 62 000 til å drifte samtalegrupper for barn av psykisk syke foresatte. Dette beløpet søkes overført til 2009.

AJ) Idrett og Utfordring 3

Bydelen mottok i 2008 kr 40 000,- av Oslo kommune i tilskudd til et allsidig aktivitetstilbud til ungdom for å forebygge vold, kriminalitet og rusmisbruk. Hele beløpet overføres til 2009. Dette er midler som følger skoleåret.

AK) Kommunalt rusarbeid eldre

Bydelen mottok i 2008 kr 1 000 000 fra Helsedirektoratet til kommunalt rusarbeid blant eldre. Bevilgningen kom helt på slutten av året, og den som skal ansettes i prosjektet vil først være på plass i 2009. Midlene søkes derfor i sin helhet overført til 2009.

AL) Kriminalforebyggende

Bydelen mottok høsten 2008 kr 55 000 fra Oslo kommune (Kommunaldirektørens sak nr 41/2008). Midlene søkes i sin helhet overført til 2009, hvor de skal benyttes til å drive oppfølging av unge lovbrøyttere.

AM) Casparisgate - SaLTto

Bydelen fikk i 2008 tildelt 60 000 til tiltak i kommunale boliger i Casparis gate. En liten sum er benyttet i 2008, restbeløp overføres 2009.

AN) ECAD – Oppvekstseksjonen

Bydelen fikk i 2008 tildelt kr 300 000. Dette til rusforebyggende tiltak. Midlene er benyttet til oppfølging av ungdom med rusproblem. Restmidler på kr 261 000 overføres 2009.

11. Andre kommentarer

Bydel St. Hanshaugen mottok i 2003 er arv uten forpliktelser til bydelens tjenestesteder for eldre. Midlene skal brukes i forhold til hjemmeboende eldre. Det gjenstår fortsatt kr 755 154,- av arven. Midlene er plassert som en avsetning i balansen. Midlene planlegges brukt i 2009/2010.

II KOMMENTARER PR. KOSTRAFUNKSJON, KAPITTEL 004 BYDEL ST. HANSHAUGEN

1. Avvik mellom opprinnelig budsjett (Dok.3/2008) og justert budsjett 2008

| Dok. 3/2008 | Justert budsjett 2008 | Avvik |
|-------------|-----------------------|------------|
| 478 798 000 | 509 120 000 | 30 322 000 |

Dok. 3/2008 innebærer en bevilgning på til sammen kr 478 798 000, fordelt med kr 433 320 000 på ordinær driftsramme og kr 45 478 000 på økonomisk sosialhjelp.

I løpet av året er det gjennomført sentrale budsjettjusteringssaker som innebærer en økning på kr 30 322 000 i forhold til dok. 3/2008. I tillegg er det overført kr 9 835 000 fra økonomisk sosialhjelp til drift.

| | Sosialhjelp | Drift | Bydel totalt |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Budsjett vedtatt av bydelsutvalget | 45 478 | 433 320 | 478 798 |
| Byrådets sak 7/08 Ungdomstilsk 2008 | | 150 | 150 |
| Byrådets sak 8/08 arbeidsplassbasert utdanning av assistenter i barnehage | | 662 | 662 |
| Byrådets sak 14/08 Statlig tilskudd barn med nedsatt funksjonsevne | | 3 642 | 3 642 |
| Byrådets sak 15/08 Tilleggskomp. kommunale bhg | | 2 086 | 2 086 |
| Byrådets sak 16/08 Språkstim. barn som ikke er i bhg. | | 450 | 450 |
| Byrådets sak 17/08 Språkstim. tiltak førskolebarn | | 100 | 100 |
| Byrådets sak 25/08 Vedlikehold av komm. bhg. | | 500 | 500 |
| Byrådets sak 44/08 Kompensasjon kommunale bhg. | | 1 291 | 1 291 |
| Byrådets sak 1066/08 Spes. ped hjelp til barn under opplæringspliktig alder | | -1 785 | -1 785 |
| Byrådets sak 1165/08 Tariffrevisjonen 2008 | | 2 252 | 2 252 |
| Byrårets sak 261/08 Virkning av regnskap 2007 | | 8 297 | 8 297 |
| Kommdir. sak 6/08 Ungdomstilsk i bydelene | | 350 | 350 |
| Kommdir. sak 10/08 Avsetn. til fin. av tiltak i aktiviseringsmeldingen | | 1 179 | 1 179 |
| Kommdir. sak 12/08 Sos.hjelp flyktn. og finans.av intro.ordningen | | 2 208 | 2 208 |
| Kommdir. sak 14/08 Justering pga regnskap for øk.sos.hjelp | -178 | | -178 |
| Kommdir. sak 15/08 Statlig tilsk. psyk. helsearb og storby | | 1 662 | 1 662 |
| Kommdir. sak 21/08 Byomfattende tiltak GBA, BSH, BNA | | 904 | 904 |
| Kommdir. sak 28/08 Komp. for særskilt kostn.krevende tiltak | | 53 | 53 |
| Kommdir. sak 29/08 Tilskudd til bydeler med turnuslege | | 300 | 300 |
| Kommdir. sak 41/08 Kriminalitetsforebyggende arbeid 2008 | | 150 | 150 |
| Kommdir. sak 46/08 Tilsynsansvar Oslo sentrum | | 2 000 | 2 000 |
| Kommdir. sak 58/08 NAV etableringskostnader bydelene | | 2 750 | 2 750 |
| Kommdir. sak 59/08 Kompensasjon for inst. plasser | | 1 211 | 1 211 |
| Kommdir. sak 60/08 Psykisk helsearbeid - fordeling av rest. | | 188 | 188 |
| Sum eksterne budsjettjusteringer 2008 | 45 300 | 463 820 | 509 120 |
| Overføring fra sosialhjelp til drift | -9 835 | 9 835 | 0 |
| Totalramme for bydelen 2008 | 35 465 | 473 655 | 509 120 |

2. Funksjonsområde 01 - Helse, sosial og nærmiljø

Kostrafunksjon: 100 Politisk styring og kontrolloppgaver

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|-------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 960 | 1 112 | 152 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 631 | 164 | -467 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 149 | 145 | -4 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 1 740 | 1 421 | -319 |
| 6 Salgsinntekter | | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | -145 | -145 | 0 |
| 8 Overføringsinntekter | | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -145 | -145 | 0 |
| Funksjonens netto resultat | 1 595 | 1 276 | -319 |

Kostrafunksjonen omfatter bydelsutvalget, komiteer, råd, politiske styrerepresentanter og alle driftsutgifter knyttet til det politiske nivå.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes kjøp av PC-utstyr til medlemmer av råd og utvalg. Dette var det ikke tatt høyde for i budsjettet.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et negativt avvik.

Kostrafunksjon: 120 Administrasjon

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|--------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 19 706 | 19 706 | 0 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 5 794 | 4 046 | -1 748 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 8 | 8 |
| 4 Overføringsutgifter | 618 | 391 | -227 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 26 118 | 24 151 | -1 967 |
| 6 Salgsinntekter | -354 | -54 | 300 |
| 7 Refusjoner | -2 970 | -1 248 | 1 722 |
| 8 Overføringsinntekter | -374 | -236 | 138 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -3 698 | -1 538 | 2 160 |
| Funksjonens netto resultat | 22 420 | 22 613 | 193 |

Kostrafunksjonen omfatter lønn og drift til Administrasjonsavdelingen (ADA), stab Oppvekst- og nærmiljøavdelingen (ONA), stab Velferds- og helseavdelingen (VHA), vernetjeneste, fagforening, opplæring og IA-midler.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes i hovedsak kostnader i forbindelse med flytting og ombygging i Akersbakken 27. Det er også et merforbruk som skyldes innkjøp av nytt sentralbord. Videre er det et negativt avvik hos Stab ONA grunnet utgifter til busstransport til Utforskeren barnehage. Refusjon på disse utgiftene fra Byrådsavdelingen for kultur og utdanning (KOU) gir positivt avvik på postgruppe 7.

Det negative avviket på postgruppe 4 skyldes momsutgifter som må sees i sammenheng med postgruppe 7.

Det positive avviket på postgruppe 6 skyldes tilfeldige inntekter fra krav som er tilbakeført bydelen.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes høyere tilskudd enn forventet for sentrumsansvaret og refusjon fra KOU for utgifter til buss til Utforskeren barnehage.

Det positive avviket på postgruppe 8 skyldes høyere tilskudd på OU-midler enn budsjettert.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 130 Administrasjonslokaler

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|-------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 0 | 0 | 0 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 2 711 | 2 711 | 0 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 0 | 0 | 0 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 2 711 | 2 711 | 0 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | 0 | 0 | 0 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | 0 | 0 | 0 |
| Funksjonens netto resultat | 2 711 | 2 711 | 0 |

Kostrafunksjonen omfatter lokaler til administrative funksjoner, og inneholder husleiekostnader i Akersbakken 27.

Totalt sett er kostrafunksjonen i balanse.

Kostrafunksjon: 180 Diverse fellesutgifter

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 1 858 | 2 884 | 1 026 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 482 | 884 | 402 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | -234 | 17 564 | 17 798 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 2 106 | 21 332 | 19 226 |
| 6 Salgsinntekter | -47 | -70 | -23 |
| 7 Refusjoner | -2 061 | -2 008 | 53 |
| 8 Overføringsinntekter | -827 | -827 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -2 935 | -2 905 | 30 |
| Funksjonens netto resultat | -829 | 18 427 | 19 256 |

Kostrafunksjonen omfatter utgifter til Eldrerådet og Ungdområdet, AFP og uføretrygdede, lønn til overtallige, avsetninger lønnsoppgjør og innparinger/avsetning til buffer fra tjenestesteder som i 2008 har hatt et mindreforbruk.

Det positive avviket på postgruppe 0 skyldes mindre utgifter til egenandel for uføretrygdede enn budsjettet samt mindre utgift til lønn til overtallige.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes lavere utgifter til lederutviklingsprogrammet i 2008. Tiltaket er budsjettet og fortsetter i 2009.

Det positive avviket på postgruppe 4 skyldes i hovedsak avsetning til buffer som er spart opp gjennom året fra de tre avdelingene. Store deler av avviket skyldes også at merforbruket i 2007 ble lavere enn det som ble satt av i budsjettet for 2008.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 190 Interne serviceenheter

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|----------------|------------------|-------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 0 | 0 | 0 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 24 575 | 24 490 | -85 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 3 737 | 3 715 | -22 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 28 312 | 28 205 | -107 |
| 6 Salgsinntekter | -3 | 0 | 3 |
| 7 Refusjoner | -28 309 | -28 599 | -290 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -28 312 | -28 599 | -287 |
| Funksjonens netto resultat | 0 | -394 | -394 |

Kostrafunksjonen omfatter fordelte utgifter på husleie i Akersbakken 27, IT-utgifter, porto og telefon i Akersbakken 27, forsikringer, lønnstjenester, fakturasentralen, kommunerevisjon og agresso print.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes høyere utgifter til telefon, IT og Fakturasentralen enn budsjettet.

Det negative avviket på postgruppe 7 skyldes lavere refusjon fra tjenestestedene for de fordelte utgiftene.

Netto regnskapsresultat på kostrafunksjon 190 går i balanse ved årsavslutningen.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et negativt avvik.

Kostrafunksjon: 233 Forebyggende arbeid, helse og sosial

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter. | 3 046 | 3 097 | 51 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 941 | 970 | 29 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 16 | 0 | -16 |
| 4 Overføringsutgifter | 107 | 107 | 0 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 4 110 | 4 174 | 64 |
| 6 Salgsinntekter | -445 | -383 | 62 |
| 7 Refusjoner | -1 023 | -237 | 786 |
| 8 Overføringsinntekter | -287 | -286 | 1 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -1 755 | -906 | 849 |
| Funksjonens netto resultat | 2 355 | 3 268 | 913 |

Kostrafunksjonen omfatter utgifter til smittevernkontoret, miljørettet helsevern, tilsyn i sentrum, influensavaksineprosjektet og Sentrumsprosjektet.

Det positive avviket på postgruppe 0 skyldes mindreforbruk lønn på miljørettet helsevern og Sentrumsprosjektet.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes mindre kjøp av medisiner/vaksiner på smittevernkontoret, og mindre kjøp av legetjenester. Det er også positivt avvik på prosjektet Folkehelseiltak, disse midlene vil bli overført til 2009. Det er negativt avvik på kjøp av influensavaksine grunnet større kjøp enn budsjettet. Dette må sees opp mot tilsvarende positivt avvik på postgruppe 6.

Det positive avviket på postgruppe 6 skyldes merinntekter for salg av influensavaksiner.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes at bydelen har mottatt mer i sentrumsmidler enn budsjettet, og positivt avvik på prosjektet Folkehelseiltak som skal overføres til 2009. I tillegg er det et positivt avvik på Sentrumsprosjektet som mottok en tilleggsbevilgning i 2008. Midlene skal overføres til 2009.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 241 Diagnose, behandling og rehabilitering

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Jusert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 3 442 | 3 580 | 138 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 639 | 548 | -91 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 8 765 | 8 900 | 135 |
| 4 Overføringsutgifter | 116 | 97 | -19 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 12 962 | 13 125 | 163 |
| 6 Salgsinntekter | -141 | -30 | 111 |
| 7 Refusjoner | -959 | -862 | 97 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -1 100 | -892 | 208 |
| Funksjonens netto resultat | 11 862 | 12 233 | 371 |

Kostrafunksjonen omfatter fysio-/ergoterapitjenester, altnuligmannstjenesten og kjøp av legetjenester. Videre omfatter kostrafunksjonen reiseutgifter til leger og fysioterapeuter samt fastlønnstilskudd til private fysioterapeuter.

Det positive avviket på postgruppe 0 skyldes mindreforbruk på lønn fysio/ergoterapitjenester.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes innleid arbeidskraft på altnuligmannstjenesten pga sykdom hele året.

Det positive avviket på postgruppe 3 skyldes mindre utbetaling av driftstilskudd til private fysioterapeuter grunnet lavere priskorrigerings i 2008 enn budsjettet.

Det positive avviket på postgruppe 6 skyldes høyere egenandeler for turnusleger enn budsjettet.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes sykelønnsrefusjoner og refusjoner på fastlønnstilskudd.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|--------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 20 261 | 21 639 | 1 378 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 8 762 | 12 565 | 3 803 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 446 | 410 | -36 |
| 4 Overføringsutgifter | 706 | 661 | -45 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 30 175 | 35 275 | 5 100 |
| 6 Salgsinntekter | -290 | -246 | 44 |
| 7 Refusjoner | -4 168 | -3 956 | 212 |
| 8 Overføringsinntekter | -3 300 | -3 301 | -1 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -7 758 | -7 503 | 255 |
| Funksjonens netto resultat | 22 417 | 27 772 | 5 355 |

Kostrafunksjonen omfatter utgifter til lønn og drift av sosialkontoret, hjelpeverge, stillinger i Forvaltningsseksjon samt diverse ulike prosjekter som finansieres av statsmidler.

Det positive avviket på postgruppe 0 skyldes hovedsakelig at bydelen har mottatt 1,0 mill kr til prosjektet Kommunalt rusarbeid eldre, som først vil starte opp i 2009. Positivt avvik på prosjektene Grefsenlia, Selvbygger prosjektledelse og Fattigdomsbekjempelse barnefamilier som også skal overføres til 2009.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes i hovedsak statlige prosjektmidler som ikke er benyttet i 2008, og som skal overføres til 2009. Avviket skyldes også noe ubrukte driftsmidler i Forvaltningsseksjonen.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes gjenværende midler på prosjektene Caspariesgate og samtalegrupper barn/unge som skal overføres til 2009.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 243 Tilbud til personer med rusproblemer

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 1 526 | 1 431 | -95 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 3 787 | 3 900 | 113 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 0 | 0 | 0 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 5 313 | 5 331 | 18 |
| 6 Salgsinntekter | -568 | -568 | 0 |
| 7 Refusjoner | -11 | 0 | 11 |
| 8 Overføringsinntekter | -216 | 0 | 216 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -795 | -568 | 227 |
| Funksjonens netto resultat | 4 518 | 4 763 | 245 |

Kostrafunksjonen omfatter kjøp av institusjonsplasser for rusmiddelmisbrukere og rusarbeid.

Det negative avviket på postgruppe 0 skyldes merforbruk på lønn på prosjekter- statlige midler.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes at bydelen har hatt noe lavere utgifter på institusjonskjøp enn budsjettert.

Det positive avviket på postgruppe 8 skyldes statlige overføringer til styrking og utvikling av LAR-pasienter som ikke var budsjettert med.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|----------------|------------------|--------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 0 | 0 | 0 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 5 207 | 6 705 | 1 498 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 7 003 | 7 010 | 7 |
| 4 Overføringsutgifter | 203 | 511 | 308 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 12 413 | 14 226 | 1 813 |
| 6 Salgsinntekter | -11 004 | -11 335 | -331 |
| 7 Refusjoner | -453 | -419 | 34 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -11 457 | -11 754 | -297 |
| Funksjonens netto resultat | 956 | 2 472 | 1 516 |

Kostrafunksjonen omfatter drift av personalboliger, eldreboliger og omsorgsboliger samt boliger til funksjonshemmede, sosialklienter og psykiatriklienter.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes lavere energiutgifter enn budsjettert i eldreboligene. I tillegg er det mindre utgifter knyttet til vedlikehold av sosialboligene. Husleien i Nedre Ullevål er også lavere enn budsjettert.

Det positive avviket på postgruppe 4 skyldes avsatte midler til tap på fordringer, men avskrivningene er nå ført på postgruppe 6, salgsinntekter.

Det negative avviket på postgruppe 6 skyldes mindre husleieinntekter i Colletsgate 52 da noen leiligheter har stått tomme deler av og/eller hele året.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 273 Kommunale sysselsettingstiltak

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|--------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 6 798 | 8 106 | 1 308 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 1 904 | 2 514 | 610 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 55 | 48 | -7 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 8 757 | 10 668 | 1 911 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | -1 478 | -1 469 | 9 |
| 8 Overføringsinntekter | -1 494 | -1 490 | 4 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -2 972 | -2 959 | 13 |
| Funksjonens netto resultat | 5 785 | 7 709 | 1 924 |

Kostrafunksjonen omfatter organisering av sysselsettingstiltak og praksisplasser som organiseres og tilrettelegges av Kvalifiseringssenteret.

Det positive avviket på postgruppe 0 skyldes mindreforbruk på lønn på prosjektet Nettverksråd da det kun har vært en ansatt og ikke to som budsjettert. I tillegg er det mindreforbruk på lønn på prosjektene Bydelsrusken og Aktiviseringstiltak grunnet henholdsvis færre ansatte klienter enn prognostisert og sen igangsetting. Prosjektmidlene skal overføres til 2009.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes prosjektet Aktiviseringstiltak. Prosjektet er fortsatt i planleggingsfasen, og vil først komme ordentlig i gang i 2009. Midlene skal overføres.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 275 Introduksjonsordningen

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|-------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 4 504 | 4 773 | 269 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 1 674 | 1 552 | -122 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 5 | 0 | -5 |
| 4 Overføringsutgifter | 3 | 2 | -1 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 6 186 | 6 327 | 141 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | -489 | -596 | -107 |
| 8 Overføringsinntekter | -520 | -520 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -1 009 | -1 116 | -107 |
| Funksjonens netto resultat | 5 177 | 5 211 | 34 |

Kostrafunksjonen omfatter Introduksjonsordningen for flyktninger og prosjektet Ny sjanse. Introduksjonsprogrammet er et toårig kvalifiserende program som har som formål å gjøre deltakerne økonomisk selvhjulpne.

Det positive avviket på postgruppe 0 skyldes at det har jobbet en person mindre enn budsjettert deler av året på Introduksjonsprogrammet.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes et høyere forbruk av tolketjenester på Introduksjonsprogrammet enn budsjettert.

Det negative avviket på postgruppe 7 skyldes lavere refusjoner fra oppgavedifferensieringen enn budsjettert grunnet lavere aktivitet enn forventet gjennom året.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det tilnærmet balanse.

Kostrafunksjon: 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 1 406 | 1 381 | -25 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 447 | 407 | -40 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 0 | 0 | 0 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 1 853 | 1 788 | -65 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | -67 | -67 | 0 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -67 | -67 | 0 |
| Funksjonens netto resultat | 1 786 | 1 721 | -65 |

Kostrafunksjonen omfatter lønn og husleieutgifter på boligkontoret.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et lite negativt avvik.

Kostrafunksjon: 285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt tjenestoområde

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 3 016 | 3 065 | 49 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 2 305 | 2 542 | 237 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 2 308 | 2 647 | 339 |
| 4 Overføringsutgifter | 7 | 6 | -1 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 7 636 | 8 260 | 624 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | -102 | -83 | 19 |
| 8 Overføringsinntekter | | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -102 | -83 | 19 |
| Funksjonens netto resultat | 7 534 | 8 177 | 643 |

Kostrafunksjonen omfatter prosjekt med oppgavedifferensiering.

Det positive avviket på postgruppe 1 og 3 skyldes en mer restriktiv bruk av blant annet lønnstilskudd enn først planlagt for å ha noe ekstra midler når bydelen blir NAV-kontor i mars 2009. Midlene skal overføres.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 301 Plansaksbehandling

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------------|-----------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 550 | 554 | 4 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 15 | 20 | 5 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 3 | 3 | 0 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 568 | 577 | 9 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | -25 | -24 | 1 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -25 | -24 | 1 |
| Funksjonens netto resultat | 543 | 553 | 10 |

Kostrafunksjonen omfatter lønn til en ansatt som behandler plansaker.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det tilnærmet balanse.

Kostrafunksjon: 315 Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 819 | 828 | 9 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 1 949 | 2 290 | 341 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 187 | 187 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 346 | 333 | -13 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | | 0 |
| Sum utgifter | 3 301 | 3 638 | 337 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | -768 | -710 | 58 |
| 8 Overføringsinntekter | -63 | -63 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -831 | -773 | 58 |
| Funksjonens netto resultat | 2 470 | 2 865 | 395 |

Kostrafunksjonen omfatter prosjektene Flexbo bygging og Selvbygger bygging, som lager småhus til uteboende og pusser opp leiligheter i samarbeid med innsatte.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes at prosjektene først avsluttes i 2009, mens midler for hele prosjektperioden allerede er bevilget. Midlene skal overføres.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes en refusjon fra Boligbygg som feilaktig har kommet to ganger. Midlene skal overføres og så tilbakeføres til Boligbygg.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 328 | 332 | 4 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 150 | 128 | -22 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 38 | 38 | 0 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 516 | 498 | -18 |
| 6 Salgsinntekter | -1 183 | -1 252 | -69 |
| 7 Refusjoner | -59 | -59 | 0 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -1 242 | -1 311 | -69 |
| Funksjonens netto resultat | -726 | -813 | -87 |

Kostrafunksjonen omfatter saksbehandling i forhold til tilsyn i sentrum og utleieinntekter fra torg og fortau.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes høyere utgifter til datasystemer enn budsjettet.

Det negative avviket på postgruppe 6 skyldes mindreinntekt på utleie av fortau i forhold til budsjettet.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et negativt avvik.

Kostrafunksjon: 335 Rekreasjon i tettsted

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|-------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 2 | 0 | -2 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 1 819 | 1 816 | -3 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 444 | 440 | -4 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 2 265 | 2 256 | -9 |
| 6 Salgsinntekter | 69 | -300 | -369 |
| 7 Refusjoner | -703 | -440 | 263 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -634 | -740 | -106 |
| Funksjonens netto resultat | 1 631 | 1 516 | -115 |

Kostrafunksjonen omfatter drift og vedlikehold av parker og nærmiljøanlegg og Lokal Agenda 21.

Det negative avviket på postgruppe 6 skyldes manglende inntekter for utleie av Sophus Bugges plass til midlertidig barnehage. Etter avklaring med Byrådsavdeling for kultur og utdanning viste de seg at bydelen kun kan kreve inn leieinntekt på kr 5 000 per år for utleie av friområdet til barnehageformål.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes i hovedsak prosjektmidler til Renhold Nærmiljø som skal overføres til 2009.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et negativt avvik.

Kostrafunksjon: 385 Andre kulturaktiviteter

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 881 | 902 | 21 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 836 | 952 | 116 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 541 | 538 | -3 |
| 4 Overføringsutgifter | 17 | 18 | 1 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 2 275 | 2 410 | 135 |
| 6 Salgsinntekter | -151 | -204 | -53 |
| 7 Refusjoner | -72 | -18 | 54 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -223 | -222 | 1 |
| Funksjonens netto resultat | 2 052 | 2 188 | 136 |

Kostrafunksjonen omfatter kulturarbeid og frivillighetsarbeid i bydelen samt utleie av bydelshuset.

Det positive avviket på postgruppe 0 og 7 skyldes sykkelønsrefusjon og permisjon uten lønn.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes at det er brukt mindre midler på Ungdommens kulturmonstring, bydelsdag og andre kulturaktiviteter enn budsjettert.

Det negative avviket på postgruppe 6 skyldes mindre utleieinntekter for bydelshuset enn budsjettert.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

3. Funksjonsområde 2A – Barnehager

Kostrafunksjon: 201 Førskole

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|--------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 53 132 | 54 019 | 887 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 7 729 | 6 619 | -1 110 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 23 644 | 22 428 | -1 216 |
| 4 Overføringsutgifter | 78 838 | 79 573 | 735 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 163 343 | 162 639 | -704 |
| 6 Salgsinntekter | -10 546 | -10 571 | -25 |
| 7 Refusjoner | -40 322 | -40 116 | 206 |
| 8 Overføringsinntekter | -78 200 | -78 562 | -362 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -129 068 | -129 249 | -181 |
| Funksjonens netto resultat | 34 275 | 33 390 | -885 |

Kostrafunksjonen omfatter drift av kommunale barnehager, barnehageforvaltning, statstilskudd til barnehager, kommunalt driftstilskudd til ikke-kommunale barnehager og inntekt fra oppholdsbetaling kommunale barnehager, inkludert åpen barnehage.

Det positive avviket på postgruppe 0 skyldes mindre utgifter til egne vikarer ved sykdom og ferie i de kommunale barnehagene. Det er et reelt positivt avvik på variabel lønn fra 2007 da barnehagene har gått over til å bruke private vikarbyråer.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes at bruk av vikarer fra vikarbyråer i de kommunale barnehagene og kjøp av plasser ved spesialbarnehager er høyere enn budsjettert.

Det negative avviket på postgruppe 3 skyldes i hovedsak høyere utbetalinger til likebehandling av ikke-kommunale barnehager enn budsjettert.

Det positive avviket på postgruppe 4 skyldes at det er budsjettert høyere på statstilskudd til private familiebarnehager enn hva som er brukt på denne kostrafunksjonen. Dette må sees opp i mot tilsvarende negativt avvik på postgruppe 4 på kostra 221. Det er også budsjettert mer på tap på fordringer enn faktisk forbruk, og mva på vedlikehold barnehager er budsjettert på

kostra 201, mens utgiftene føres på kostra 221. Mva på en ny barnehage er budsjettert for høyt, dette må sees mot tilsvarende negativt avvik på postgruppe 7.

Det negative avviket på postgruppe 6 skyldes mindre inntekter fra oppholdsbetalingen i åpen barnehage, og mindre leieinntekter i en kommunal barnehage enn budsjettert. Det er også en barnehage hvor budsjett leieinntekter er ført på kostra 201, mens inntekten blir ført på kostra 221.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes sykkelønsrefusjon.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et negativt avvik.

Funksjon: 211 Styrket tilbud til førskolebarn

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|--------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 7 181 | 7 839 | 658 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 1 185 | 1 142 | -43 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 23 | 12 | -11 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 8 389 | 8 993 | 604 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | -4 819 | -3 497 | 1 322 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -4 819 | -3 497 | 1 322 |
| Funksjonens netto resultat | 3 570 | 5 496 | 1 926 |

Kostrafunksjonen omfatter drift av Pedagogisk fagsenter, tilskudd til språktiltak og tilskudd til funksjonshemmede barn i barnehage.

Det positive avviket på postgruppe 0 skyldes ledige lønnsmidler grunnet vanskeligheter med rekruttering i et stramt arbeidsmarked.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes bruk av driftsmidler på prosjektet Kompetanseheving Nettverk vest hvor det ikke er budsjett. Dette må sees opp mot mottatte tilskuddsmidler på postgruppe 7.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes sykkelønsrefusjoner, og midler i forhold til prosjektet Kompetanseheving Nettverk vest som skal overføres til 2009.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 221 Førskolelokaler og skyss

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 402 | 400 | -2 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 4 300 | 4 761 | 461 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 7 240 | 7 710 | 470 |
| 4 Overføringsutgifter | 3 063 | 2 426 | -637 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 15 005 | 15 297 | 292 |
| 6 Salgsinntekter | -155 | -86 | 69 |
| 7 Refusjoner | -1 004 | -766 | 238 |
| 8 Overføringsinntekter | -2 145 | -1 660 | 485 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -3 304 | -2 512 | 792 |
| Funksjonens netto resultat | 11 701 | 12 785 | 1 084 |

Kostrafunksjonen omfatter utgifter til kommunale barnehagelokaler inkludert husleie til Omsorgsbygg.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes ubrukte vedlikeholdsmidler som skal overføres til 2009.

Det positive avviket på postgruppe 3 skyldes lavere husleie for Fagerborggaten barnehage etter overflytting til midlertidige lokaler.

Det negative avviket på postgruppe 4 og det positive avviket på postgruppe 8 skyldes at det er budsjettert lavere på statstilskudd til private familiebarnehager enn brukt på denne kostrafunksjonen. Dette må sees opp i mot tilsvarende positivt avvik på postgruppe 4 på kostra 201.

Avviket på postgruppe 4 skyldes også høyere momsutgifter enn budsjettert, noe som må sees i sammenheng med postgruppe 7.

Det positive avviket på postgruppe 6 skyldes at husleieinntekt for en kommunal barnehage er ført her, mens budsjettet ligger på kostra 201.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

4. Funksjonsområde 2B – Oppvekst

Kostrafunksjon: 215 Skolefritidstilbud

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------------|-------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 5 258 | 5 221 | -37 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 1 271 | 1 202 | -69 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 1 | 0 | -1 |
| 4 Overføringsutgifter | 57 | 55 | -2 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 6 587 | 6 478 | -109 |
| 6 Salgsinntekter | -6 133 | -6 366 | -233 |
| 7 Refusjoner | -557 | -368 | 189 |
| 8 Overføringsinntekter | -2 | 0 | 2 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -6 692 | -6 734 | -42 |
| Funksjonens netto resultat | -106 | -256 | -151 |

Kostrafunksjonen omfatter drift av SFO, 0,5 merkantil stilling i Barnehageseksjonen samt budsjett til dekking av lavere oppholdsbetaling for inntektsgraderte satser. Dette fram til 1.august 2008, hvor SFO ble tatt over av Utdanningsetaten.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes merforbruk på drift og at husleie til en SFO som skulle vært ført på kostra 222 er ført på denne kostrafunksjonen.

Det negative avviket på postgruppe 6 skyldes mindreinntekter fra oppholdsbetaling enn budsjettet.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes sykkelønsrefusjoner og lønsrefusjoner fra andre bydeler for tilrettelagte SFO-plasser.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et negativt avvik.

Kostrafunksjon: 222 Skolelokale og skyss

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 0 | 0 | 0 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 505 | 639 | 134 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 1 451 | 1 431 | -20 |
| 4 Overføringsutgifter | 28 | 28 | 0 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 1 984 | 2 098 | 114 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | -28 | -28 | 0 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -28 | -28 | 0 |
| Funksjonens netto resultat | 1 966 | 2 070 | 114 |

Kostrafunksjonen omfatter utgifter til lokaler til SFO fram til 1. august, hvor ansvaret for SFO ble overført til Utdanningsetaten.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes mindre utgifter til rengjøring og FDV enn budsjettert.

Det negative avviket på postgruppe 3 skyldes høyere husleieutgifter enn budsjettert.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 231 Aktivitetstilbud barn og unge

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|--------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 7 276 | 6 994 | -282 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 2 943 | 1 884 | -1 059 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 778 | 790 | 12 |
| 4 Overføringsutgifter | 1 613 | 1 290 | -323 |
| 5 Finansutgifter og finansransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 12 610 | 10 958 | -1 652 |
| 6 Salgsinntekter | -1 196 | -1 540 | -344 |
| 7 Refusjoner | -3 568 | -784 | 2 784 |
| 8 Overføringsinntekter | -150 | -46 | 106 |
| 9 Finansinntekter og finansransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -4 914 | -2 369 | 2 545 |
| Funksjonens netto resultat | 7 696 | 8 589 | 893 |

Kostrafunksjonen omfatter tjenester til barn og unge, inkludert to barneparker og to fritidsklubber, SLT-koordinator i sentrum og ulike prosjektmidler under Oppvekstseksjonen.

Det negative avviket på postgruppe 0 skyldes lønn på prosjekter hvor tilskudd ligger på postgruppe 6, 7 og 8. Det er et negativt avvik på lønn på Marienlyst aktivitetspark og feriekubb. Det er også negativt avvik på vikarlønn barnepark.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes i hovedsak videreformidling av tilskudd på prosjektet Oppvekst i Oslo, hvor inntekten står på postgruppe 7. Det er også et negativt avvik grunnet høyere utgifter til strøm og bygningsmessig vedlikehold på Hammersborg fritidsklubb. Det er et positivt avvik på prosjekter, som gjelder midler som skal overføres til 2009.

Det negative avviket på postgruppe 4 skyldes et utbetalt tilskudd på et prosjekt hvor inntekten står på postgruppe 7.

Det negative avviket på postgruppe 6 skyldes mindre oppholdsbetaling i barneparker grunnet lavt belegg.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes mottatte tilskudd på prosjekter, hvor noe skal overføres til 2009, og noe må sees opp mot negativt avvik på ovenstående postgrupper. Det er også noe sykelønnsrefusjoner.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Funksjon: 232 Forebygging – skole- og helsetjenestestasjoner

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|-------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 9 377 | 9 203 | -174 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 4 288 | 4 294 | 6 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 54 | 48 | -6 |
| 6 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 13 719 | 13 545 | -174 |
| 6 Salgsinntekter | -67 | -10 | 57 |
| 7 Refusjoner | -1 561 | -1 139 | 422 |
| 8 Overføringsinntekter | -120 | 0 | 120 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -1 748 | -1 149 | 599 |
| Funksjonens netto resultat | 11 971 | 12 396 | 425 |

Kostrafunksjonen omfatter helsestasjon og skolehelsetjenesten.

Det negative avviket på postgruppe 0 skyldes utgifter i forbindelse med prosjekter, og må sees i sammenheng med tilskudd har kommet på postgruppe 6 og 7.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes mer trygderefusjoner i forbindelse med svangerskapsomsorgen enn budsjettert, i tillegg til sykelønnsrefusjoner. I tillegg er det mottatt tilskudd til prosjekter på postgruppe 6, 7 og 8, hvorav noe skal overføres til 2009, og noe må sees opp mot negative avvik på postgruppe 0 ovenfor.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Funksjon: 244 Barneverntjeneste

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|-------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 7 284 | 7 535 | 251 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 2 835 | 2 063 | -772 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 162 | 159 | -3 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 10 281 | 9 757 | -524 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | -865 | -396 | 469 |
| 8 Overføringsinntekter | -79 | 0 | 79 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -944 | -396 | 548 |
| Funksjonens netto resultat | 9 337 | 9 361 | 24 |

Kostrafunksjon 244 omfatter driften av barneverntjenesten i bydelen.

Det positive avviket på postgruppe 0 skyldes mindreforbruk på lønn grunnet sykelønnsrefusjon og ledige lønnsmidler.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes i hovedsak uforutsette utgifter til sakkyndig og folk i forbindelse med fylkesnemndssaker, og bruk av eksterne vikarer.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes sykelønnsrefusjoner.

Det positive avviket på postgruppe 8 skyldes inntekt barnebidrag som er høyere enn budsjett.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Funksjon: 251 Barneverntiltak i familien

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 769 | 1 477 | 708 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 392 | 419 | 27 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 165 | 330 | 165 |
| 4 Overføringsutgifter | 1 682 | 1 409 | -273 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 3 008 | 3 635 | 627 |
| 6 Salgsinntekter | -5 | 0 | 5 |
| 7 Refusjoner | -9 | -9 | 0 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -14 | -9 | 5 |
| Funksjonens netto resultat | 2 994 | 3 626 | 632 |

Kostrafunksjon 251 omfatter barneverntiltak i familien.

Det positive avviket på postgruppe 0 og 1 skyldes mindre bruk av besøkshjem enn budsjettet. I tillegg er det ledige lønsmidlen i forbindelse med hjemkonsulent.

Det positive avviket på postgruppe 3 skyldes ingen bruk av familiesenter i 2008.

Det negative avviket postgruppe 4 skyldes bruk av ettervernstiltak, kostnader som følger bruk av institusjonsplasseringer, og forebyggende barneverntiltak.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Funksjon: 252 Barneverntiltak utenfor familien

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 4 516 | 5 658 | 1 142 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 5 340 | 6 742 | 1 402 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 16 248 | 11 692 | -4 556 |
| 4 Overføringsutgifter | 1 504 | 1 690 | 186 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 27 608 | 25 782 | -1 826 |
| 6 Salgsinntekter | -15 | 0 | 15 |
| 7 Refusjoner | -4 181 | -2 106 | 2 075 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | -215 | -215 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -4 196 | -2 321 | 1 875 |
| Funksjonens netto resultat | 23 412 | 23 461 | 49 |

Kostrafunksjon 252 omfatter barneverntiltak utenfor familien.

Det positive avviket postgruppe 0 skyldes mindreforbruk i forhold til fosterhjembruk og støttekontakt.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes at det er kjøpt mindre plasser fra Barne- og familieetaten enn budsjettet, og brukt mindre på fosterhjem enn budsjettet.

Det negative avviket på postgruppe 3 skyldes at bruk av private barnevernsinstitusjoner er høyere enn budsjettet. Noe av dette må sees opp mot positivt avvik på postgruppe 7.

Det positive avviket på postgruppe 4 skyldes at det har vært mindre bruk av institusjonstillegg og økonomisk stønad til barn/foreldre enn budsjettet.

Det positive avviket på postgruppe 6 skyldes mottatt barnebidrag -- må sees opp mot negativt avvik postgruppe 8.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes mer enn forventet refusjon for utgifter til ressurskrevende barnevernsbarn som gjelder 2008.

Det negative avviket på postgruppe 8 skyldes at det er mottatt mindre barnebidrag enn budsjettet.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

5. Funksjonsområde 03 – Pleie og omsorg

Kostrafunksjon: 234 Aktivisering av eldre og funksjonshemmede

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 4 670 | 4 918 | 248 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 2 870 | 3 022 | 162 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 5 257 | 5 259 | 2 |
| 4 Overføringsutgifter | 104 | 110 | 6 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 12 901 | 13 309 | 408 |
| 6 Salgsinntekter | -462 | -429 | 33 |
| 7 Refusjoner | -701 | -614 | 87 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -1 163 | -1 043 | 120 |
| Funksjonens netto resultat | 11 738 | 12 266 | 528 |

Kostrafunksjonen omfatter tilskudd til St Hanshaugen Eldresenter og Vestre Aker Eldresenter, lønn til støttekontakter og utgifter til avlastning og fritid for barn og unge med nedsatt funksjonsevne. I tillegg ligger tjenester til SFO for barn med spesielle behov under denne kostrafunksjonen. Området omfatter også lønn til fagkonsulent, som jobber med lov om sosiale tjenester -- barn og unge.

Det positive avviket på postgruppe 0 skyldes mindre utgifter til støttekontakter, og ubrukte lønnsmidler på sosialt nettverksarbeid. Det er også brukt mindre til avlastning barn/unge.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes lavere utgifter transport av eldre og funksjonshemmede samt mindre forbruk på kjøp av trygghetsalarmer. I tillegg har det blitt brukt mindre til avlastning og støttekontakter til barn og unge med nedsatt funksjonsevne.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes sykelønsrefusjoner, og salg av plasser i gruppetiltak for barn og unge med nedsatt funksjonsevne.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

Kostrafunksjon: 253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|---------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 3 266 | 3 306 | 40 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 161 506 | 149 347 | -12 159 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 25 209 | 21 575 | -3 634 |
| 4 Overføringsutgifter | 137 | 102 | -35 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 190 118 | 174 330 | -15 788 |
| 6 Salgsinntekter | -32 680 | -31 254 | 1 326 |
| 7 Refusjoner | -6 678 | -4 837 | 1 841 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -39 258 | -36 091 | 3 167 |
| Funksjonens netto resultat | 150 860 | 138 239 | -12 621 |

Kostrafunksjonen omfatter direkte brukerretnede utgifter til bestillerkontoret, institusjon senior, institusjon psykiatri, institusjon funksjonshemmede og vederlagsinntekter. Kostrafunksjonen omfatter også kjøp av tjenester til barn og unge med nedsatt funksjonsevne, slik gruppeavlastning og sommeravlastning.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes at det har vært lavere nedtak av sykehjems plasser i løpet av året enn budsjettert. Avviket skyldes også høye utgifter til sykehusene for et høyt antall utskrivningsklare pasienter gjennom hele året.

Det negative avviket på postgruppe 3 skyldes et negativt avvik på institusjon senior og institusjon funksjonshemmede. Avviket på institusjon funksjonshemmede skyldes at bydelen er i forhandlinger om pris for institusjonskjøp og det er balanseført et betydelig beløp (3 312 000) for 2007 og 2008 til å dekke utgiftene ved eventuelt tap på forhandlingene.

Det positive avviket på postgruppe 6 skyldes økte vederlagsinntekter. Noe av dette er blitt budsjettjustert til å dekke noe av merforbruket på postgruppe 1.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes refusjoner for kostnadskrevennde brukere i institusjon som er en direkte følge av høyere utbetalinger på institusjons plasser (postgruppe 1). Avviket skyldes også refundert sykelønn på bestillerkontoret, institusjon senior.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et betydelig negativt avvik.

Kostrafunksjon: 254 Pleie, omsorg, hjelp i hjemmet

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 71 118 | 69 700 | -1 418 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 6 882 | 6 661 | -221 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 12 424 | 13 180 | 756 |
| 4 Overføringsutgifter | 829 | 639 | -190 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 91 253 | 90 180 | -1 073 |
| 6 Salgsinntekter | -1 695 | -1 147 | 548 |
| 7 Refusjoner | -7 438 | -7 200 | 238 |
| 8 Overføringsinntekter | -545 | -500 | 45 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -9 678 | -8 847 | 831 |
| Funksjonens netto resultat | 81 575 | 81 333 | -242 |

Kostrafunksjonen omfatter utgifter til omsorgslønn voksne og barn, utgifter til booppfølging og personlige assistenter. Videre omfatter området hjemmehjelp, hjemmesykepleie, praktisk bistand/booppfølging og psykisk helsearbeid, samt avlastningstiltak barn/unge.

Avviket på postgruppe 0 skyldes høyere utgifter til vikarer og ekstravakter og høyere utgifter på overtid. Det er et positivt avvik på avlastning og omsorgslønn til barn og unge med nedsatt funksjonsevne.

Det negative avviket på postgruppe 1 skyldes kjøp av tjenester fra vikarbyrå og utgifter til trykghetsalmer som skulle vært ført på kostrafunksjon 234.

Det positive avviket på postgruppe 3 skyldes lavere utgifter enn budsjettet på brukerstyrt personlig assistenter.

Det negative avviket på postgruppe 4 skyldes moms og må sees i sammenheng med postgruppe 7.

Det positive avviket på postgruppe 6 skyldes økte inntekter, egenandel for hjemmehjelpstjenesten. Noe av dette er blitt budsjettjustert til kjøp av institusjonsplasser på kostra 253.

Det positive avviket på postgruppe 7 skyldes positive avvik på lønnsrefusjoner.

Det positive avviket på postgruppe 8 skyldes prosjektmidler som skal overføres til 2008.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et negativt avvik.

Kostrafunksjon: 733 Transport for funksjonshemmede

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 0 | 0 | 0 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 5 339 | 5 516 | 177 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 0 | 0 | 0 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 5 339 | 5 516 | 177 |
| 6 Salgsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 7 Refusjoner | 0 | 0 | 0 |
| 8 Overføringsinntekter | 0 | 0 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | 0 | 0 | 0 |
| Funksjonens netto resultat | 5 339 | 5 516 | 177 |

Kostrafunksjonen omfatter utgifter til TT-kjøring for alle aldersgrupper.

Det positive avviket på postgruppe 1 skyldes mindre utgifter knyttet til TT-kjøring.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et positivt avvik.

6. Funksjonsområde 04 – Økonomisk sosialhjelp

Kostrafunksjon: 281 Økonomisk sosialhjelp

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett | Avvik |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| 0 Lønn og sosiale utgifter | 0 | 0 | 0 |
| 1 Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprod. | 0 | 0 | 0 |
| 4 Overføringsutgifter | 42 332 | 40 871 | -1 461 |
| 5 Finansutgifter og finanstransaksjoner | 633 | 633 | 0 |
| Sum utgifter | 42 965 | 41 504 | -1 461 |
| 6 Salgsinntekter | 8 | 0 | -8 |
| 7 Refusjoner | -4 215 | -4 215 | 0 |
| 8 Overføringsinntekter | -353 | -353 | 0 |
| 9 Finansinntekter og finanstransaksjoner | -356 | -356 | 0 |
| Sum inntekter | -4 916 | -4 924 | -8 |
| Funksjonens netto resultat | 38 049 | 36 580 | -1 469 |

Kostrafunksjonen omfatter økonomisk sosialhjelp.

Bydelen har i 2008 overført kr 9 853 000 fra sosialhjelpsrammen til forebyggende arbeid under andre kostrafunksjoner. Justert budsjett er derfor korrigert tilsvarende i forhold til opprinnelig budsjett.

Avviket på artsgruppe 4 skyldes at en planlagt anordning av sosialhjelp knyttet til vedtak for januar 09 ikke kunne gjennomføres grunnet problemer med avstemming mellom Agresso og Oskar. Det var ikke anledning til å avstemme budsjettet mellom sosialhjelpsrammen og tidligere overførte midler til driftsrammen.

Totalt sett for kostrafunksjonen er det et negativt avvik.

III KOMMENTARER TIL INVESTERINGSREGNSKAPET KNYTTE TIL KAP. 271. BYOMFATTENDE BARNEHAGEOPPGAVER.

| Postgruppe | Regnskap 2008 | Justert budsjett 2008 | Rest av budsjett |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------------------|------------------|
| 1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod | 213 | 785 | 572 |
| 4 Overføringsulgifter | 53 | 0 | -53 |
| UTGIFT | 266 | 785 | 519 |
| 10507001 Barnehager inventar og utstyr | 266 | 785 | 519 |
| 1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod | 805 | 2 310 | 1 505 |
| 4 Overføringsulgifter | 200 | 0 | -200 |
| UTGIFT | 1 005 | 2 310 | 1 305 |
| 10507002 Investeringer Marienlyst barnehage | 1 005 | 2 310 | 1 305 |
| SUM INVESTERINGSMIDLER | 1 271 | 3 095 | 1 824 |

Prosjekt 10507001

Bydelen mottok i 2005 kr 2 510 000 knyttet til etablering av Fryd barnehage. Barnehagen er fremdeles i midlertidige lokaler og resterende midler overføres til 2009 og forventes brukt når barnehagen flytter over til permanente lokaler.

Prosjekt 10507002

Bydelen har i løpet av 2008 mottatt kr 2 310 000 til etablering av Marienlyst barnehage. Resterende midler overføres til 2009 til gjennomføring av etableringen.

IV KOMMENTARER TIL BALANSEREGNSKAPET - KAP. 004 BYDEL ST. HANSHAUGEN

1. Kommentarer til aktivakonti

- 2.1000.01 Forskuddskasser bydel
Saldo kr 108.000,00 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
Spesifikasjon av forskuddskassene følger vedlagt.
- 2.1020.01 Hovedkonto 6004.06.03088
Saldo kr 12.471.979,76 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Kopi av avstemming følger vedlagt.
- 2.1020.02 OCR-konto 6004.06.03150
Saldo kr 484.272,89 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Kopi av avstemming følger vedlagt.
- 2.1020.03 St. Hanshaugen sosialsenter 6004.06.03118
Saldo kr 1.063.902,09 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.1020.04 Bankgirokonto 0826024073 160030554127
Saldo er kr 92.840,75 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

2.1020.05 St. Hanshaugen sosialsenter, OCR-konto
Saldo kr 463.896,17 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

2. Spesifikasjon av innholdet på interne fordrings- og gjeldskonti

2.1310.01 Fordringer overfor staten
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

2.1310.02 Fordringskonto trygdekontor
Saldo kr 771.461,46 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av balansen følger vedlagt.

2.1310.03 Refusjonskrav ovenfor staten
Saldo kr 1.034.430,00 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av balansen følger vedlagt.

2.1310.91 Refusjonskrav sykepenges
Saldo kr 1.546.947,00 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

2.1310.92 Fericavsetning sykepengerefusjon
Saldo kr 571.787,17 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

2.1314.10 Krav til kemneren korrigert skatt
Saldo kr 49.128,82 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av kontoen følger vedlagt.

2.1314.20 Krav på fylkesskattekontoret – MVA-kompensasjon
Saldo kr 2.052.334,95 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av kontoen følger vedlagt.

2.1350.01 Fordringer overfor kommuner og fylkeskommuner (også egen kommune)
Saldo kr 545.686,79 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

2.1370.01 Fordringer private foretak
Saldo kr 173.185,56 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Aldersfordelt saldo følger vedlagt.

2.1370.70 Fordringer overfor private foretak
Saldo kr 70.358,00 (d). Saldo er avstemt pr. 31.12.2008. Spesifikasjon av kontoen følger vedlagt.

2.1375.01 Fordringer husholdninger
Saldo kr 1.437.405,99 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Aldersfordelt saldo følger vedlagt.

- 2.13.75.02 Fordringer ansatte
Saldo kr 10.334,15 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Aldersfordelt saldo følger vedlagt.
- 2.1375.04 Fordringer GERICA
Saldo kr 1.063.328,27 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Krav som er eldre enn 3 mnd er dekket av avsetning tap. Aldersfordelt saldo følger vedlagt.
- 2.1375.05 Fordringer SATS - barnehager
Saldo kr 537.136,99 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Krav som er eldre enn 3 mnd er dekket av avsetning tap. Aldersfordelt saldo følger vedlagt.
- 2.13.75.10 Avsetninger til tap husholdninger
Saldo kr 191.230,15 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Avsetningene dekker ca alle fordringer for husleie som er eldre enn tre måneder.
- 2.1375.13 Avsetninger til tap SATS - barnehage
Saldo kr 1.968,84 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Avsetningene dekker ca alle fordringer eldre enn tre måneder.
- 2.1375.14 Avsetninger til tap GERICA
Saldo kr 64.044,80 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.1375.17 Avsetning til tap SATS - SFO
Saldo kr 9.334,00 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Saldo dekker fordringer SFO som er eldre enn tre måneder.
- 2.1375.19 Fordringer SATS - SFO
Saldo kr 580.550,34 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Aldersfordelt saldo følger vedlagt.
- 2.1375.20 Rentefordring sosiallån Felix
Saldo kr 130.564,37 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.1375.21 Avdragsfordringer sosiallån Felix
Saldo kr 90.000,00 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.1375.95 Reiseforskudd NLP
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr. 31.12.2008.
- 2.1375.98 Forskudd NLP
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av saldo følger vedlagt.
- 2.1375.99 Negativ lønn NLP
Saldo kr 12.640,88 (d). Kontoen er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av saldo følger vedlagt.
- 2.1399.00 Interimskonto
Saldo kr 84.226,99 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

- 2.1399.01 Uidentifiserte innbetalinger
Saldo kr 0,00 Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.1399.09 Opplærings- og utviklingsfondet
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.1399.10 Hjelpkonto Felix
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr.31.12.2008.
- 2.1399.18 Purregebyr Kemneren
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.1399.30 Interimskonto 2008/2009
Saldo kr 5.015.798,79 (d), Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.1399.80 Transitoriske memoriaposter
Saldo kr 2.518.111,18 (d), Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.1399.88 Interimskonto sykepenger
Saldo kr 28.460,00 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.1399.99 Overføring av feriepengeavsetninger
Saldo kr 10.346,75 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av saldo følger vedlagt.
- 2.1475.91 Negativ lønn
Saldo kr 8.358,40 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av saldo følger vedlagt.

3. Anleggsmidler

- 2.2275.01 Sosiallån Felix.
Saldo kr 1.627.136,12 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

4. Gjeld

- 2.3214.01 Utgående merverdiavgift 25%
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3250.01 Amnen kortsiktig gjeld overfor kommune og fylkeskommuner
Saldo kr 729.288,05 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon følger vedlagt.
- 2.3270.01 Leverandørgjeld norske foretak
Saldo kr 10.531.966,36 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av balansen følger vedlagt.
- 2.3270.02 Leverandørgjeld store leverandører
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

- 2.3270.70 Gjeld overfor private foretak
Saldo kr 42.570,00 (k). Spesifikasjon av saldo følger vedlagt.
- 2.3275.02 Leverandørgjeld tilskuddsberettigede.
Saldo kr 4.500,00 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3275.13 Gjeld tjenestested
Saldo kr 78.882,36 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av balansen følger vedlagt.
- 2.3290.01 Leverandørgjeld utenlandske foretak
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av balansen følger vedlagt.
- 2.3299.04 Oskar-Unique Bykassa L/R
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr.31.12.2008.
- 2.3299.07 Beregningskonto renter/avdrag sosiallån felix
Saldo kr 0,00(d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3299.16 Observasjonskonto
Saldo kr 357.350,73 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av saldo følger vedlagt.
- 2.3750.85 Mellomværende med Bykassa
Saldo kr 18.225.489,02 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3814.80 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger 2008
Saldo kr 2.651.176,17 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3814.81 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger 2007
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3814.91 Forskuddstrekk
Saldo kr 8.042.894,00 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3814.92 Påleggstrekk
Saldo kr 16.028,00 (k). Saldo er avstemt pr. 31.12.2008.
- 2.3814.93 Arbeidsgiveravgift
Saldo kr 4.540.116,06 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3814.95 Forskudds og påleggstrekk
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3875.80 Påløpte feriepenger 2008
Saldo kr 18.803.402,77 (k).Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

- 2.38.75.81 Påløpte feriepenge 2007
Saldo kr 0,00. Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3875.90 Trekk fagforeningskontigent
Saldo kr 567,00 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av saldo følger vedlagt.
- 2.3875.96 Påløpte lønnsutgifter pr 31.12.08
Saldo kr 3.567.918,82 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.3875.99 Imbetalt lønn NLP
Saldo kr 4.634,13 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008. Spesifikasjon av saldo følger vedlagt.

5. Kapitalkonto

- 2.5199.99 Bundne driftsfond virksomhet
Saldo kr 755.154,00 (k). Saldo avstemt pr 31.12.2008.
- 2.5990.01 Kapitalkonto
Saldo kr 3.490.625,97 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

| K o n t o | | B e l ø p |
|-------------------------------|-----|-----------------------|
| 2 . 2 2 7 5 . 0 1 | K r | 1 6 2 7 1 3 6 , 1 2 |
| 2 . 5 9 9 0 . 0 1 | K r | - 3 4 9 0 6 2 5 , 9 7 |
| 2 . 5 9 9 0 . 1 0 | K r | 3 5 4 3 4 1 , 1 7 |
| 2 . 5 9 9 0 . 1 1 | K r | 1 7 5 1 1 2 , 8 1 |
| 2 . 5 9 9 0 . 1 2 | K r | - 3 4 0 0 3 8 , 8 2 |
| S u m k a p i t a l k o n t i | K r | - 3 3 0 1 2 1 0 , 8 1 |

6. Memoriakonti

- 2.9300.01 Andre memoriakonti (Historiefondet)
Saldo kr 11.295,11 (d). Saldo ikke er avstemt pr 31.12.2008. Det har ikke vært føringer mot denne balansekontoen i 2008.
- 2.9310.95 Utbedringstilskudd
Saldo kr 6.986.039,08 (k). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.
- 2.9999.02 Motkonto for memoriakonti
Saldo kr 6.974.743,97 (d). Saldo er avstemt pr 31.12.2008.

7. Spesifikasjon av bokførte tap på fordringer

Bydelen har i regnskapet for 2008 realisert følgende tap:


| Konto | Tekst | Beløp |
|-------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 2.1375.05 | Fordringer SATS barnehage | 56 092,00 |
| 2.1375.01 | Fordringer husholdninger, husleie | 111 805,31 |
| 14731/33206 | Tap sosiallån, St. Hanshaugen sosialsenter | 175 112,81 |
| 14739/33206 | Tap på refusjoner, St. Hanshaugen sosialsenter | 292 288,52 |
| 2.1375.04 | Gerica | 20 700,00 |
| 2.1375.19 | Fordringer SFO | 67 471,00 |
| 2.1310.91 | Sykepenger refusjoner | 0,00 |
| | Sum avskrevet tap | 723 469,64 |

Pr. 31.12.2008 er det bokført følgende avsetninger til tap i regnskapet:

| Konto | Tekst | Beløp |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|
| | Avsetninger til tap som ikke er realisert pr. 31.12.2008 | |
| 2.1375.10 | Avsetning til tap husleie | -191 230,15 |
| 2.1375.13 | Avsetning til tap SATS barnehager | 1 968,84 |
| 2.1375.14 | Avsetning til tap Gerica | 64 044,80 |
| 2.1375.17 | Avsetning til tap SFO | -9 334,00 |
| | Sum midler avsatt, totalt | -134 550,51 |
| | Av dette utgjør nye avsetninger i 2008 | |
| 2.1375.10 | Avsetning til tap husleie | 231 548,08 |
| 2.1375.13 | Avsetning til tap SATS - barnehage | 89 957,00 |
| 2.1375.17 | Avsetning til tap, SFO | 147 883,00 |
| 2.1375.14 | Avsetning Gerica | 38 914,16 |
| | Sum avsetning 2008 | 508 302,24 |

Bydelen har innenfor budsjettkapittel 004 dekning for krav eldre en tre måneder. Imidlertid bør det vurderes om man bør avsette midler til å dekke tap på sosiallån. Det er i dag ingen avsetning i forhold til denne lånemassen.

Oslo, 26. januar 2009


Tone Frønes
bydelsdirektør



Oslo kommune
Kommunerevisjonen

Bydel St. Hanshaugen
Postboks 6999 St. Olavs plass
0130 OSLO

| | | |
|----------------------------------------|-------------|--------|
| Bydel St. Hanshaugen Sentralarkivet | | |
| Uoff. § | 14 MAI 2009 | Avskv. |
| Sak: 08/1748 | Dok. 2 | |
| Arkivkode | 126.2 | |

Dato: 08.05.2009

Deres ref:

Vår ref (saksnr.):
200900369-1
Revisjonsref:

Saksbeh:
Lisbeth Nyborg
Tlf.: 916 79 963

Arkivkode
126.2.1

OPPSUMMERING AV REGNSKAPSREVISJONEN FOR 2008

Revisor skal vurdere om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrifter, om det gir et uttrykk for den økonomiske virksomheten i regnskapsåret og stillingen ved årsskiftet i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk. Det er også revisors oppgave å vurdere om de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, om budsjettbeløpene i årsregnskap stemmer med regulert budsjett, og om opplysninger i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet. Revisor skal også kontrollere om ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger.

I den grad det følger av god kommunal revisjonsskikk skal revisor, som en del av regnskapsrevisjonen, se etter at den revisjonspliktige har ordnet den økonomiske interne kontrollen på en betryggende måte og med forsvarlig kontroll.

Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av regnskapsmaterialet for å vurdere den økonomiske interne kontrollen og for å konkludere i revisjonsberetningen. Revisjon omfatter også en vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimer, og dessuten vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet.

Ledelsen er selv ansvarlig for at virksomheten etterlever lover, forskrifter og kommunale vedtak. Ledelsen er også ansvarlig for at det er etablert og blir gjennomført tilfredsstillende intern kontroll og at det blir avgitt et regnskap med korrekt og fullstendig økonomisk informasjon.

Årets regnskapsrevisjon

Vi har utført revisjonen i samsvar med kommuneloven, forskrift og god kommunal revisjonsskikk, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at vi planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

Vi vil i denne revisjonsrapporten peke på områder der det etter vår mening er grunnlag for forbedringer og kommentere enkelte forhold i forbindelse med årsregnskapet.

1. Intern kontroll

- Bydelen har foretatt en avsetning på kr 6,9 mill. i refusjonskrav for kostnadskreven brukere for 2008. I følge krav framsatt i mars 2009 skulle avsetningen vært på 5,3 mill., det vil si at Bydel St. Hanshaugen har avsatt kr 1,6 mill for mye. Avviket anses betydelig når tidsperioden mellom avsetning og krav er relativt kort.
- I forbindelse med gjennomgang av etterberegning av fastsatt vederlag for beboere på sykehjem ble det konstatert at bydelen var på etterskudd med beregningene, og dette ble tatt opp i revisjonssak 200900033-1 av 19.01.2009. Vi har ikke mottatt bydelens svar på revisjonssaken.

2. Revisjonsberetning til bykassens regnskap for 2008

Vi har i revisjonsberetningen enkelte presiseringer som kan være av betydning for flere av virksomhetene i kommunen:

2.1 Kompensasjon av merverdiavgift

Teksten i revisjonsberetningen er som følger:

Lov om kompensasjon for merverdiavgift til kommuner har en streng foreldelsesfrist, basert på fakturadato. Det er noe usikkerhet knyttet til forståelsen av bestemmelsen i de tilfellene hvor faktura er mottatt men vare eller tjeneste helt eller delvis ikke er levert. Oslo kommune har ved en gjennomgang i 2009, lagt til grunn en forståelse av bestemmelsen som medfører at foreldelsesfristen ikke er overholdt for et betydelig antall fakturaer. Det er derfor avsatt 106,4 mill. kroner for tilbakebetaling av urettmessig mottatt kompensasjon for årene 2005-2008. Se byrådssaken side 2 og note 3.3, side 27. I tillegg er det ikke søkt om kompensasjon for 5,8 mill. kroner. Samlet tap for kommunen er beregnet til 112 mill. kroner.

Byrådsavdelingen for finans og utvikling sendte i starten av mars ut et brev til virksomhetene der man ber virksomhetene påse at det ikke er foreldede krav i kompensasjonsbeløpet for 1. termin 2009.

2.2 Dokumentasjon av varemottak

Teksten i revisjonsberetningen er som følger:

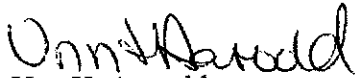
Det er gjennomgående svak eller manglende dokumentasjon av varemottak i regnskapet. Det er ofte manglende sporbarhet mellom regnskapsdokumentasjon og varemottaksdokumentasjon.

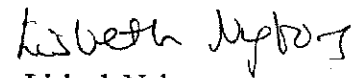
Byrådsavdelingen for finans og utvikling har i Rundskriv 32/2008 ytterligere beskrevet krav til intern kontroll rundt anskaffelsesprosessen. Revisjonen er av den oppfatning at sporbarhet mellom regnskapsdokumentasjon og varemottakskontroll er viktig for å verifisere og kunne etterkontrollere og godkjenne utgiftene og utbetaling.

Se også punkt 1 Intern kontroll.

Vi ønsker tilbakemelding på de omtalte forhold innen 06. juni 2009.

Med hilsen


Unn H. Aarvold
avdelingsdirektør


Lisbeth Nyborg
revisjonsrådgiver

Kopi: Bydelsutvalget i Bydel St. Hanshaugen
Byråden for velferd og sosiale tjenester