



Arkivsak: 201000420-71

Arkivkode: 120.2

Saksbeh: Stein Vesterkjær

Saksgang

Bydelsutvalget

Helse- og sosialkomiteen

Møtedato

03.02.2011

28.02.2011

REGNSKAP 2010

Bakgrunn:

I Oslo kommunes økonomireglement for 2010, instruks for økonomiforvaltningen i bydeler pkt 2.7 gis følgende retningslinjer for bydelens behandling av årsregnskapet:

”Bydelsutvalget skal behandle bydelens regnskap. Som grunnlag for bydelsutvalgets behandling framlegger bydelsdirektøren regnskapet med den spesifisering som ble brukt i bydelsutvalgets budsjettvedtak. Avvik i forhold til justert budsjett og regnskap skal framgå av regnskapets oversikter og kommentarer.”

Saksframstilling:

Bydel Vestre Aker har avlagt regnskap den 26.1.2010. Bydelens resultat viser et merforbruk på -6,082 mill. kroner.

Det er avsatt 5,0 mill. kroner til et forventet merforbruk i henhold til sist prognose. Ut ifra prognosen var det forutsatt at bydelen ble kompensert fullt ut i forhold til utilsiktet kostnadsvekst for kommunale barnehager som igjen har konsekvenser for størrelsen på likebehandlingstilskuddet til private barnehager.

I Bydel Vestre Aker er det mange private barnehager og bydelen har hatt en kostnadsvekst innenfor dette området på 6,9 mill. kroner utover forutsatt pris og lønnsvekst for 2010.

Av 6,9 mill. kroner har bydelen kun fått kompensert 2,6 mill kroner som innebærer en manglende kompensering på 4,3 mill. kroner. Med full kompensasjon ville bydelens regnskap blitt et merforbruk på 1,78 mill. kroner og ikke slik regnskapet nå foreligger med 6,08 mill. kroner.

Tabelloppstillingen nedenfor viser avvik mellom budsjett og regnskap per funksjonsområde inkludert særskilte øremerkede midler.

Netto driftsutgifter	Regnskap 2009	Oppr. budsjett 2010	Regulert budsjett 2010	Regnskap 2010	Avvik reg.bud./ regnskap 2010
Funksjonsområde 1	105 861	133 594	106 400	98 483	8 890
Funksjonsområde 2A	115 022	123 677	148 164	158 743	-11 551
Funksjonsområde 2B	50 745	47 593	53 298	53 742	-444
Funksjonsområde 3	494 513	480 101	501 029	503 396	-2 367
Sum netto utgifter, drift	766 141	784 965	808 891	814 364	-5 472
Funksjonsområde 4, sosialhjelp	17 992	19 541	18 332	17 250	1 082
Øremerkede midler	-2 099	0	- 2 392	-702	-1 690
Sum netto utgifter drift + sosialhjelp - øremerkede midler	782 034	804 506	824 830	830 901	- 6 082

Avvik mellom regulert budsjett og regnskap

Bydelen er organisert i enheter. Vi har valgt å kommentere avvik mellom regulert budsjett og regnskap etter enhetsinndelingen.

Regnskapstallene inneholder fellesutgifter som i opprinnelig budsjett er budsjettert på stabsenhetene bydelsdirektør, HR enhet og økonomienheten under funksjon 190. Utgiftene ført på denne funksjon gjennom året blir senere teknisk ompostert/fordelt på de respektive funksjoner.

Dette medfører at avviket mellom regulert budsjett og regnskap avviker utover det som kan skyldes aktivitetsendringer gjennom året. Fellesutgifter omfatter utgifter til IKT, forsikringer, konsernbidrag og interne servicetjenester.

I bydelens vurderinger under de respektive funksjonsområder hvor enhetene tilhører vil man derfor kommentere aktivitetsendringen gjennom året som har påvirket bydelens økonomiske situasjon og avvik i forhold til budsjettforutsetningene korrigert for teknisk justering.

Bydelens regnskapsresultat viser – 6,08 mill. Dette regnskapsresultat er basert på at kr 1,69 mill. kroner som øremerkede midler blir overført til 2011 budsjettet.

Bydelsdirektøren omtaler forhold innen enheten som avviker fra BU rapportering i sak 228/10.

Stabsenhetene bydelsdirektør, HR og økonomi

Enhetene samlet går med et mindreforbruk på 8,02 mill. Avviket i rapportering BU-sak 228/10 var på 8,118 mill. inkludert lønnsoppgjør andel på 1,7 mill. for de andre enhetene. Mindreforbruket for 2010 kan i tillegg til tidligere meldte saker forklares med besparelser knyttet vakanser og mindre kostnader med førtidspensjoner enn tidligere antatt i 2010. Enheten har hatt effekt av kostnadsbesparende tiltak relatert innkjøp, ansettelse og overtid.

Bestillerenheten

Enheten går med mindreforbruk på 2,58 mill. Forbedringen siden BU sak 228/10 dreier seg i hovedsak om statsstøtte til kostnadskrevende pasienter som har økt. Dette dreier seg om dyre brukere som blir kompensert gjennom statlig tilleggstøtte. Denne avsetningen gjelder flere enheter, noe som omtales der.

En annen årsak til forbedring innen enheten er økt inntekt i form av vederlag knyttet opp mot sykehjemsplasser. Bydelen har hatt en inntektsvekst som er høyere enn forutsatt i budsjett og prognoser som kompensere mye av overforbruket av sykehjemsplasser i henhold til tidligere belyste aktivitetstall på området. Enheten har også hatt en effekt av kostnadsbesparende tiltak relatert til kjøp av tjenester.

Enhet for boliger, dagsentra og psykisk helse

Enheten går med merforbruk på 0,78 mill. Bydelen forventet tidlig at enheten skulle nå målet om økonomisk balanse. Bydelen kan få noe økt statsstøtte knyttet opp mot enhetens brukere som ligger forventet under bestillerenheten. Det endelige resultatet på dette kommer tidligst i mars 2011.

Enhet for hjemmetjenester (kommunal utfører)

Enheten går med merforbruk på 6,42 mill. Bydelen la til grunn i budsjett 2010 at hjemmetjenesten skulle gjennomgås i et omstillingsprosjekt. Dette ble redusert med 16 årsverk i denne prosessen. De store besparelsene har uteblitt i 2010 grunnet økt vedtaksmengde, høyt overtidsbruk og kjøp fra vikarbyråer. Merforbruket innenfor området er alarmerende høyt, bydelsdirektøren er i gang med å analysere tjenesten og årsaken til denne ubalansen.

Før Hjemmetjenesten igangsetter den varslede omorganiseringen vil bydelsdirektøren sikre at budsjettet er i tråd med aktivitetsforventingene til enhver tid og at budsjettet løpende kan styres etter endringer i aktiviteter.

Enhet for forebygging og rehabilitering.

Enheten går med mindreforbruk på 0,85 mill. Enheten har hatt besparelser knyttet opp mot vakanser som tidligere varlet saker til BU. Enheten har også hatt en effekt av kostnadsbesparende tiltak relatert innkjøp, ansettelse og overtid.

Enhet for samfunn og helse

Enheten går med merforbruk på 0,08 mill. De forventete inntektene på kommunale leger ble noe mindre enn forventet og økte driftskostnader er årsaken til endringen.

Enhet for sosial/NAV

Enheten går med mindreforbruk på 1,5 mill. Bydelen overførte 1 mill. fra økonomisk sosialhjelp til aktive tiltak i form av behandling og rehabilitering. Endringen i prognosen fra BU sak 228/10 dreier seg i hovedsak om tilskudd som lot seg overføre til 2011. Bydelen har overført fått kostnader knyttet til hybelplasseringer i barnevernet. Enheten har også hatt en effekt av kostnadsbesparende tiltak relatert innkjøp, ansettelse og overtid.

Enhet for barnevern

Enheten går med merforbruk på 4,68 mill. Enheten har hatt en stor gjennomgang av avtaler i barnevernsinstitusjoner som har gitt besparelser. Flytting av klienter og omplasseringer av akutt plasseringer gjennom året har gitt effekt. Bydelen har også overført klienters kostnader knyttet til hybler til Enhet for sosial/NAV som gir seg utslag i besparelse for enheten. Bydelen mottok en større andel av avsatte sentrale midler enn forventet, noe som gir seg utslag i forhold til prognosen fra BU sak 228/10. Enheten har også hatt en effekt av kostnadsbesparende tiltak relatert innkjøp, ansettelse og overtid

Enhet for barnehager

Enheten går med merforbruk på 6,8 mill. Enheten har hatt stor økning i tilskudd for ikke-kommunale barnehager. Årsaken til dette er den høye veksten til Oslo Kommune på hele 7,5 % innenfor kommunale barnehager.

Bydelen forventet en refusjon på ca 6,9 mill, men mottok 2,6 mill. noe som er årsaken til endringen i merforbruket.

Enhet for forebygging barn og unge

Enheten går med mindreforbruk på 0,53 mill. Enheten har en stor del av øremerkede midler knyttet til seg. En stor andel av dette ”overskuddet” er prosjektmidler som skal benyttes til ulike tiltak. Enheten har også hatt en effekt av kostnadsbesparende tiltak relatert innkjøp, ansettelse og overtid

Ressursenhet for barn og unge

Enheten går med merforbruk på 1,4 mill. Enheten har fått økte kostnader knyttet til styrkning av tilbudet til førskole barn. Årsaken til forverringen fra BU sak 228/10 handler om økt behov for enhetens tjenester ute i barnehagene.

Økonomisk sosialhjelp

Økonomisk sosialhjelp går med mindreforbruk på 1,08 mill. Det har vært lavere utbetalinger sammenlignet med 2009. Årsaken kan knyttes opp mot kvalifiseringsprogrammet innen Enhet for sosial/NAV som knyttes opp mot samme brukermasse og stabiliteten i antall klienter.

Bydelsdirektørens forslag til vedtak

Regnskap for Bydel Vestre Aker godkjennes og bydelsutvalget avventer kommunerevisjonens uttalelse.

Jan O. Nytveit
Bydelsdirektør

Stein Vesterkjær
Enhetsleder økonomi