

Fellesskriv 3/2022

Til Byrådsavdelingene og bydelene
Fra: Byrådet
Saksbeh.: Sigbjørn Iversen
Telefon: 977 22 028

Saksnr.: 22/1217- 18
Utsendt dato: 07.10.2022
Gjelder fra: 01.01.2023
Gjelder til: 31.12.2023
Erstatter: Fellesskriv 7/2021

Fellesskriv nr. 3/2022: Budsjett 2023 - Krav til budsjettoppsett og budsjettbehandling i bydelene

Innhold

1. Formål	2
2. Tallbudsjettet - krav til form, innhold og frister	2
3. Motivteksten - krav til struktur og innhold	4
4. Økonomireglementet - endringer i budsjett 2023	8
5. Delegeringsadgang	8
6. Inndeling i Funksjonsområder og KOSTRA-funksjoner	8
7. Obligatoriske måltall i bydelsbudsjettene	10
8. Budsjettforutsetninger for sentrale tjenesteområder	12

1. Formål

Bydelenes budsjettdokumenter skal utarbeides i tråd med den felles standard som følger av denne disposisjonen. Retningslinjene nedenfor har som formål å understøtte at:

- Årsbudsjettet utgjør et godt beslutningsgrunnlag for bydelsutvalget og gir tilstrekkelig informasjon til at bydelsutvalget kan ivareta sitt ansvar i medhold av bestemmelsene i økonomireglementet.
- Årsbudsjettet er saldert og realistisk. Budsjettet må være forankret i det aktivitetsnivået som bydelen starter budsjettåret med. Det må inneholde tydelige og relevante mål og inneholde konkrete anvisninger til hvilke endringer i aktivitetsnivå, tjenestestandarder og enhetskostnader det legges opp til for at budsjettet skal være saldert.
- Årsbudsjettet inneholder mål, strategier og tiltak som er så entydige og konkrete at de utgjør et godt grunnlag for løpende oppfølging og avvikshåndtering.
- Årsbudsjettet gir et godt grunnlag for effektivt økonomisk tilsyn av bydelene uten at dette går utover bydelenes selvstendighet.

2. Tallbudsjettet – krav til form, innhold og frister

Formkrav og frister for tallbudsjettet er fastsatt i økonomireglementet. Forslag til økonomireglement for 2023 er presentert i Sak1/2023

Kravene er fremstilt i følgende avsnitt i økonomireglementet:

- Budsjettfullmakter delegert til bydelsutvalgene (Punkt 3)
- Instruks for økonomiforvaltningen i bydeler (Punkt 6)

2.1 Generelle krav til budsjettspesifikasjon og frister

De mest sentrale kravene i økonomireglementet er at bydelsutvalget innen 31.12.2022 skal:

- Vedta et budsjett innenfor de rammer, retningslinjer og frister som bystyret fastsetter i sitt budsjettvedtak.
- Vedta et driftsbudsjett for bydelen totalt, og fordelt på:
 - Funksjonsområde – definert gjennom bydelenes fordelingssystem
 - KOSTRA-funksjoner
 - Resultatenhet, definert som det organisasjonsnivå som samsvarer med rapporteringsansvar til bydelsdirektør

Sammenhengen mellom disse vedtaksnivåene skal fremgå av budsjettdokumentene (både i bydelsdirektørens budsjettforslag og i bydelsutvalgets budsjettvedtak).

- Budsjettet for bydelen totalt og for hvert funksjonsområde skal spesifiseres på artsgrupper. Både brutto utgifter, brutto inntekter og netto utgifter skal fremkomme i oppstillingen.

- Budsjettet pr KOSTRA-funksjon og pr resultatenheter skal vise brutto utgifter, brutto inntekter og netto utgifter.

2.2 Obligatorisk budsjettspesifikasjon på funksjonsområder

Bydelsutvalgets budsjettvedtak skal være fordelt etter funksjonsområdene i bydelenes fordelingssystem. Inndelingen i funksjonsområder er basert på KOSTRA-funksjonene. Nedenstående inndeling i funksjonsområder og delfunksjonsområder skal benyttes i bydelsutvalgets vedtak (jf. Grønt hefte for 2023):

- Funksjonsområde 1: Administrasjon og fellestjenester
- Funksjonsområde 2A: Barnehager
- Funksjonsområde 2B: Barnevern
- Funksjonsområde 2C: Aktivitetstilbud for barn og unge, helsestasjon og skolehelsetjeneste
- Funksjonsområde 3: Helse og omsorg
- Funksjonsområde 4: Sosiale tjenester og ytelser
 - FO4A Sosiale tjenester
 - FO4B Kvalifiseringsprogram
 - FO4C Økonomisk sosialhjelp

Sammenhengen mellom funksjonsområde og KOSTRA-funksjoner framkommer i avsnitt 6.

2.3 Obligatorisk budsjettspesifikasjon på KOSTRA-funksjoner

Bydelsutvalgets budsjettvedtak skal være spesifisert på KOSTRA-funksjoner (se avsnitt 6). Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) utgir årlig en veileder for regnskapsrapporteringen i KOSTRA. Det er viktig at bydelene kvalitetssikrer sin egen bruk av KOSTRA-funksjoner, blant annet ved å holde seg oppdatert om endringer i statlig veileder, og ved å sammenlikne seg med andre bydeler.

Regelverket for føring av administrasjon ble presisert i Rundskriv 25/2013, og bydelene må påse at administrasjon og tjenestefunksjoner budsjetteres slik regelverket tilsier.

2.4 Obligatorisk budsjettspesifikasjon pr resultatenheter

Bydelsutvalgets budsjettvedtak skal være spesifisert pr resultatenheter.

I denne forbindelse presiseres følgende:

- En resultatenheter kan omfatte flere KOSTRA-funksjoner. Et eksempel på dette er barnevernet, som består av:
 - 244 Barnevernstjeneste
 - 251 Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet
 - 252 Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet
- En KOSTRA-funksjon kan dekkes av flere resultatenheter. Et eksempel på dette er 254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende.

3. Motivteksten – krav til struktur og innhold

Motivteksten i budsjettet skal struktureres i en generell del og en sektordel. Følgende forhold skal fremstilles i de ulike delene.

3.1 Generell del

Mål og tiltak i Sak 1/2023

Bydelens budsjettforslag skal inneholde en fremstilling av byrådets ambisjoner for bydelene, slik dette er omtalt i Sak 1/2023, og vise hvordan bydelsbudsjettet kan bidra til å realisere mål og anbefalte tiltak.

Økonomisk handlefrihet – omstillingsbehov

Bydelen skal beregne og fremstille omstillingsbehov for 2023. Her skal det blant annet tas hensyn til fremskriving av dagens aktivitets- og utgiftsnivå, håndtering av mer/mindreforbruk fra tidligere år, sannsynlig regnskapsresultat i 2022, realendring i byrådets forslag til budsjett 2023 og endringer i utgiftsbehov som en følge av demografi/andre forhold.

Demografi og sosiale forhold

Bydelen skal gi en fremstilling av overordnet status og utfordringer knyttet til demografi og sosiale forhold. Dette kan også fremstilles for sentrale aldersmålgrupper under hvert funksjonsområde.

Som grunnlag for å anslå tjeneste- og utgiftsbehov for sentrale målgrupper vil bydelene få oversendt følgende oversikter:

- Kriteriebefolkning etter aldersgrupper pr 01.01.2022. Dette er befolkning justert for at Marka og Sentrum er fordelt på bydelene, og for beboere i institusjonsplasser som er tilbakeført til betalingsansvarlig bydel.
- Befolkningsfremskriving 2023-2033 – med samme justeringer som i punktet ovenfor og med 01.01.2022 som basisår.

Aktivitetsendringer og omstillingstiltak i 2023 - hovedoversikt

Hver bydels budsjettokument skal være målstyrt og resultatorientert. En viktig forutsetning er samsvar mellom aktivitetsplan, måltall og tallbudsjett. Som et ledd i å sikre dette skal bydelene gi en hovedoversikt over hvilke aktivitetsendringer og innsparingstiltak som er foreslått i årsbudsjett 2023 sett i forhold til antatt aktivitets- og utgiftsnivå ved inngangen til 2023.

Det skal også presenteres en konkret risikovurdering av de mest kritiske forslagene til aktivitetsendringer og innsparinger. Her skal bydelen kort vurdere risikoen for at foreslåtte mål og tiltak ikke blir oppfylt og mulige konsekvenser ved avvik i forhold til budsjettforutsetningene. I

sektordelen av budsjettet skal det gis mer omfattende risikovurderinger for de mest utsatte tjenesteområdene.

Årsprognose 2022 - håndtering av merforbruk/mindreforbruk

I budsjettforslaget skal det fremkomme hva bydelen tror regnskapsresultatet blir i 2022. Det skal redegjøres for hvordan budsjettavvik fra tidligere og inneværende år er håndtert i budsjettforslaget.

For å sikre at årsbudsjettet både er saldert og realistisk, skal bydelsdirektøren som et minimum finne dekning for det minstekravet til fremførbart merforbruk fra 2022 til 2023 som følger av økonomireglementet.

Merforbruk for netto driftsramme og rammen for økonomisk sosialhjelp i forhold til justert budsjett, begrenset til 4 % av budsjetterte utgifter for artsgruppe 11 i bystyrets budsjettvedtak (Dok.3), skal dekkes inn på neste års budsjett. Bydelen kan vedta å dekke merforbruket over en toårsperiode, men slik at minimum 2 % av budsjetterte utgifter for artsgruppe 11 i bystyrets budsjettvedtak (Dok 3), dekkes inn påfølgende budsjettår og resten i år to.

Klimaeffekt av budsjettforslaget

Bydelen skal:

- Redegjøre for klimakonsekvenser av sitt budsjettforslag som helhet
- Redegjøre for eventuelle endringer i eksisterende klimatiltak i budsjett 2023.

Det vises for øvrig til vedlegg 2 i byrådets Rundskriv 1/2022.

3.2 Sektordel – funksjonsområder og tjenesteområder

Inndeling etter funksjonsområder

Motivteksten i sektordelen skal som et minimum inndeles etter følgende funksjonsområder og delfunksjonsområder (jf. Grønt hefte for 2023):

- Funksjonsområde 1: Administrasjon og fellestjenester
- Funksjonsområde 2A: Barnehager
- Funksjonsområde 2B: Barnevern
- Funksjonsområde 2C: Aktivitetstilbud for barn og unge, helsestasjon og skolehelsetjeneste
- Funksjonsområde 3: Helse og omsorg
- Funksjonsområde 4: Sosiale tjenester og ytelser
 - FO4A Sosiale tjenester
 - FO4B Kvalifiseringsprogram
 - FO4C Økonomisk sosialhjelp

En videre underinndeling av motivteksten kan bydelen selv tilpasse i forhold til resultatenheter og/eller KOSTRA-funksjoner.

Disposisjon av teksten

Disposisjonen for motivteksten under hvert funksjonsområde og delfunksjonsområde skal være som følger:

1. Budsjettspesifikasjon
2. Ansvarsområde
3. Status og utfordringer
4. Mål, strategier og tiltak

Nedenfor følger en nærmere omtale av kravene til tekstens innhold.

Budsjettspesifikasjon

For hvert funksjonsområde og delfunksjonsområde skal budsjettet spesifiseres i henhold til kravene i avsnitt 2.1.

Ansvarsområde

Ansvarsområde beskriver hvilke oppgaver og/eller tjenester som er tillagt bydelene, eventuelt hvilke lover og bestemmelser som styrer de ulike tjenesteområdene. Omtalen bør ha et langsiktig preg, tilpasset bydelens strategiske plan.

Status og utfordringer

Dette punktet skal inneholde følgende:

- Beskrivelse av status for tjenester og økonomi (utviklingstrekk i senere tid)
- Vurdere behovsutviklingen fremover for sentrale tjenester

Statusbeskrivelsen skal på en kortfattet måte fremstille forhold i inneværende år som gjør det mulig å se sammenhengen mellom dagens aktivitets- og kostnadsnivå og forslag til mål, strategier og tiltak.

En slik fremstilling i bydelsbudsjettet er nyttig blant annet for å:

- Vise utviklingstrekk i senere tid
- Sammenligne bydelen med Oslo-snittet og/eller sammenlignbare bydeler
- Gi indikasjon på behovsutviklingen fremover
- Gi grunnlag for å fastsette mål for aktivitets- og tjenesteutvikling i 2023

Bydelen bør vise utviklingen hittil i år (status pr 2. tertial 2022/forventet aktivitetsnivå pr 31.12.2022) for de nøkkeltallene som er best egnet til å vise sammenhengen mellom dagens aktivitetsnivå og mål for aktivitetsutviklingen i 2023. I tillegg bør bydelen også bruke andre nøkkeltall for å beskrive sentrale utviklingstrekk og utfordringer. Nøkkeltall bør baseres på KOSTRA-definerte dekningsgrader, enhetskostnader og kvalitetsmål i den grad dette er hensiktsmessig.

Mål, strategier og tiltak

Mål, strategier og tiltak bør fokusere på effekt for brukeren. Målformuleringene skal være konkrete og så langt som mulig målbare, mens tiltakene skal angi konkrete handlinger som skal gjennomføres for å nå målene. Måltallene skal ha god kobling til verbale mål.

Mål og strategier skal være forankret i overordnede mål for bydelene i Sak 1/2023. Bydelen skal utarbeide tydelige og relevante mål og strategier med konkrete anvisninger til hvilke endringer i aktivitetsnivå, tjenestestandarder og enhetskostnader det legges opp til for at budsjettet skal være saldert.

Det er også viktig at mål, strategier og tiltak er så entydige og konkrete at de utgjør et godt grunnlag for løpende oppfølging og avvikshåndtering. Det skal være mulig å etablere måleindikatorer i bydelens løpende månedsoppfølging, som viser i hvor stor grad mål, strategier, aktivitetsplaner og tiltak blir gjennomført med de effekter som er forutsatt.

For de mest sentrale tjenesteområdene og de mest kritiske omstillingstiltakene skal bydelen presentere konkrete risikovurderinger. På områder der det er risiko for at bydelene ikke oppnår vedtatt ambisjonsnivå, skal bydelen redegjøre for hva som må til for at bydelen får til dette, hvor stor risiko det er for avvik og anslå mulige konsekvenser ved avvik i forhold til budsjettforutsetningene. Bydelen skal også redegjøre kort for hvilke korrektive tiltak som kan iverksettes dersom det oppstår avvik slik som beskrevet over.

Følgende konkrete måltall skal framkomme i bydelens budsjett og redegjøres for:

- Obligatoriske sentrale måltall fra Sak 1/2023

Alle bydelene skal minimum oppfylle det ambisjonsnivået som blir foreslått i Sak 1/2023 og vedtatt av bystyret. Det er rapporteringsplikt i bydelens årsberetning og tertialmeldinger for oppnådde resultater. De sentrale måltallene bydelene skal rapportere på er listet opp i avsnitt 7. Tabeller med måltall i excel-format til utfylling av bydelene selv foreligger som elektroniske vedlegg til dette fellesskrivet.

På områder der det er risiko for at bydelene ikke oppnår vedtatt ambisjonsnivå, skal bydelen redegjøre for hva som må til for at bydelen skal få til dette, hvor stor risiko det er for avvik og hva bydelen vil gjøre dersom den i løpet av året ikke klarer å oppfylle måltallskravene.

- Obligatoriske lokale måltall

For flere av funksjonsområdene stilles det i tillegg krav om at bydelene selv skal vedta lokale mål for nærmere definerte størrelser. Disse er listet opp i avsnitt 7. Tabeller i excel-format til utfylling av bydelene selv foreligger som elektroniske vedlegg til dette fellesskrivet.

- Egne lokale måltall

Bydelen bør ha måltall i budsjettet for flere sider ved bydelens oppgaver enn det de obligatoriske måltallene dekker. Det kan være hensiktsmessig å ha måltall som gir en flersidig og balansert fremstilling av bydelens utfordringer og innsatsområder.

Budsjettforutsetninger for sentrale tjenesteområder

Sammenhengen mellom planlagt aktivitetsnivå, enhetskostnader og tallbudsjettet skal komme tydelig frem for de mest sentrale tjenesteområdene. Det skal skje gjennom at bydelene i motivteksten i budsjettet viser hvordan bruttobudsjettet er bygd opp via følgende modell.

Bruttobudsjett = Antall brukere/plasser multiplisert med brutto enhetsutgift pr. bruker/plass

Hvilke budsjettforutsetninger det skal gjøres rede for er spesifisert i avsnitt 8.

4. Økonomireglementet - endringer i budsjett 2023

Forslaget til økonomireglement for 2023 slik det fremkommer i Sak 1/2023 er en videreføring av vedtatt økonomireglement for 2022 med unntak for at byrådets fullmakt til å inngå leieavtaler for 50 millioner i samlet kontraktsverdi nå er tatt inn i reglementet -punkt 2.6.9 inngå leiekontrakter.

5. Delegeringsadgang

Bydelsutvalget gis fullmakt til å videredelegere avgjørelsesmyndighet til bydelsdirektøren i saker som bydelsutvalget i medhold av økonomireglementet er gitt myndighet til å fatte vedtak i, men innenfor de rammer som fremgår av økonomireglementet. Dette innebærer at bydelsdirektøren kan gis fullmakt til å foreta den detaljerte budsjettfordeling innenfor rammen av bydelsutvalgets vedtak, jf. avsnitt 2.

6. Inndeling i Funksjonsområder og KOSTRA-funksjoner

FO1: Administrasjon og fellestjenester

Omfatter KOSTRA-funksjonene:

- 100 Politisk styring
- 110 Kontroll og revisjon
- 120 Administrasjon
- 130 Administrasjonslokaler
- 180 Diverse fellesutgifter
- 301 Plansaksbehandling
- 302 Byggesaksbehandling og eierseksjonering
- 315 Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak
- 320 Kommunal næringsvirksomhet
- 335 Rekreasjon i tettsted
- 360 Naturforvaltning og friluftsliv
- 365 Kulturminneforvaltning
- 377 Kunstformidling
- 380 Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg

- 385 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg
- 386 Kommunale kulturbygg
- 860 Motpost avskrivinger

FO2A: Barnehager

Omfatter KOSTRA-funksjonene:

- 201 Barnehage
- 211 Styrket tilbud til førskolebarn
- 221 Barnehagelokaler og skyss

FO2B: Barnevern

Omfatter KOSTRA-funksjonene:

- 244 Barnevernstjeneste
- 251 Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet
- 252 Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet

FO2C: Aktivitetstilbud for barn og unge, helsestasjon og skolehelsetjeneste

Omfatter KOSTRA-funksjonene:

- 231 Aktivitetstilbud til barn og unge
- 232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste

FO3: Helse og omsorg

Omfatter KOSTRA-funksjonene:

- 233 Annet forebyggende helsearbeid
- 234 Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse
- 241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering
- 253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon
- 254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende
- 261 Institusjonslokaler
- 733 Transportordninger for funksjonshemmede

FO4: Sosiale tjenester og ytelser

Omfatter KOSTRA-funksjonene, fordelt på delfunksjonsområder:

FO4A Sosiale tjenester

- 213 Voksenopplæring
- 242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid
- 243 Tilbud til personer med rusproblemer

- 265 Kommunalt disponerte boliger
- 273 Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi
- 275 Introduksjonsordningen
- 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av bolig
- 850 Generelt statstilskudd vedrørende flyktninger mv.

FO4B Kvalifiseringsprogram

- 276 Kvalifiseringsordningen

FO4C Økonomisk sosialhjelp

- 281 Ytelse til livsopphold

7. Obligatoriske måltall i bydelsbudsjettene

Obligatoriske sentrale måltall

Bydelen skal presentere følgende tabeller med *sentrale måltall* i bydelsbudsjettet. Nærmere omtale av presentasjon og oppfølging finnes under avsnitt 3.

Som elektroniske vedlegg til dette fellesskrivet følger excel-filer med måltallstabellene til utfylling av bydelene selv.

FO2B Barnevern

FO2B Barnevern	Resultat bydel 2020	Resultat bydel 2021	Måltall bydel 2022	Måltall bydel 2023
Andel avsluttede undersøkelser innen 3 måneder			100 %	100 %

FO3 Helse og omsorg

FO3 Helse og omsorg	Resultat bydel 2020	Resultat bydel 2021	Måltall bydel 2022	Måltall bydel 2023
Andel av bydelenes årsverk i omsorgstjenestene med relevant fagutdanning 1)			80 %	80 %
Andel mottakere av helsetjenester i hjemmet over 67 år som er kartlagt for ernæringsmessig risiko 2)			50 %	50 %

FO4 Sosiale tjenester og ytelser

	Resultat bydel 2020	Resultat bydel 2021	Måltall bydel 2022	Måltall bydel 2023
FO4 Sosiale tjenester og ytelser				
Andel positive vedtak for kommunal bolig effektuert innen 6 mnd. 1)			90 %	90 %
Andel som tilbys introduksjonsprogram innen 3 mnd. etter bosetting 2)			> 66 %	> 66 %
Andelen KVP-deltakere som går til arbeid , utdanning eller statlig arbeidsrettet tiltak etter fullført program 1)			> 69%	> 69%
Andel søknader om økonomisk sosialhjelp – behandlet innen 2 uker 3)			95 %	95 %

Obligatoriske lokale måltall

Bydelene skal presentere følgende tabeller med *lokale måltall* i bydelsbudsjettet. Nærmere omtale av presentasjon og oppfølging finnes under avsnitt 3. For de lokale måltallene skal bydelene selv definere sitt eget ambisjonsnivå for 2023.

Som elektroniske vedlegg til dette fellesskrivet følger excel-filer med måltallstabellene til utfylling av bydelene selv.

FO1 – Administrasjon og fellestjenester

FO1 Administrasjon og fellestjenester	Resultat bydel 2020	Resultat bydel 2021	Måltall bydel 2022	Måltall bydel 2023
Andel fast ansatte i heltidsstillinger				

FO3 Helse og omsorg

	Resultat bydel 2020	Resultat bydel 2021	Måltall bydel 2022	Måltall bydel 2023
FO3 Helse og omsorg				
Antall innbyggere 65 år og eldre innlagt på sykehus med hoftebrudd - pr 1000 innbyggere 1)				
Antall betalingspliktige liggedøgn etter meldt utskrivningsklare psykiatriske sykehusavdelinger 2)				
Antall betalingspliktige liggedøgn etter meldt utskrivningsklare somatiske sykehusavdelinger og rehabiliteringsopphold 2)				
Antall brukere som har mottatt tjenestene hverdagsrehabilitering og avklaring og mestring 3)				
Antall mottakere dagaktivitetstilbud i bydelene for mennesker med kognitiv svikt/personer med demens sykdom 2)				
Antall brukere med aktivitetstid 4)				

FO4 Sosiale tjenester og ytelser

	Resultat bydel 2020	Resultat bydel 2021	Måltall bydel 2022	Måltall bydel 2023
FO4 Sosiale tjenester og ytelser				
Andel av mottakerne som har sosialhjelp som viktigste inntektskilde 1)				

8. Budsjettforutsetninger for sentrale tjenesteområder

I bydelens budsjett skal sammenhengen mellom planlagt aktivitetsnivå, enhetskostnader og tallbudsjettet komme tydelig frem for sentrale tjenesteområder. Hvilke områder dette gjelder er spesifisert nedenfor. Bydelene i skal motivteksten i budsjettet vise hvordan bruttobudsjettet er bygd opp via følgende modell:

Bruttobudsjett = Antall brukere/plasser multiplisert med brutto enhetsutgift pr. bruker/plass
--

Dette gjelder for nedenstående tjenesteområder og budsjettforutsetninger:

Budsjettforutsetninger FO2B Barnevern

Kostra-funksjon 252 – Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet

- Antall barn med tiltak utenfor familien i løpet av budsjettåret
- Brutto årlige driftsutgifter per barn utenfor opprinnelig familie (Brutto driftsutgifter F 252/Antall barn med tiltak utenfor familien i løpet av året)
- Antall oppholdsdøgn i institusjon i løpet av året (kun institusjoner som faller inn under godkjenningforskriften - ikke for eksempel familiesenter)
- Gjennomsnittlig pris pr. oppholdsdøgn (kun selve døgnprisen, dvs. artene 12781 og 13795 - ikke arten «Institusjonstillegg» 14714)

Budsjettforutsetninger FO3 Helse og omsorg

Kostra-funksjon 253 – Helse- og omsorgstjenester i institusjon:

Det vises til elektronisk vedlegg i excel-format

Budsjettforutsetninger FO4 Sosiale tjenester og ytelser

Kostra-funksjon 281 – Ytelse til livsopphold:

- Gjennomsnittlig antall klienter med utbetalt økonomisk sosialhjelp pr. mnd. i budsjettåret
- Gjennomsnittlig brutto utbetalt i økonomisk sosialhjelp pr klient pr. mnd.

Kostra-funksjon 276 – Kvalifiseringsordningen:

- Gjennomsnittlig antall deltakere i kvalifiseringsprogram pr. mnd.
- Gjennomsnittlig brutto utbetalt kvalifiseringsstønad pr deltaker pr. mnd.

Kostra-funksjon 275 – Introduksjonsordningen:

- Gjennomsnittlig antall deltakere i introduksjonsordningen pr. mnd.
- Gjennomsnittlig brutto utbetalt introduksjonsstønad pr. mnd.

Det presiseres at disse størrelsene kun gir grunnlag for bruttobudsjettet. Som grunnlag for nettobudsjettet må bydelen også vurdere inntektssiden.

Svein Lyngroth
kommunaldirektør

Sigbjørn Iversen
seksjonssjef

Vedlegg

Som elektroniske vedlegg til dette fellesskrivet følger fire excelfiler:

1. FO1 – obligatorisk lokalt måltall

2. FO2B - obligatorisk sentralt måltall
3. FO3 - obligatoriske sentrale måltall, obligatoriske lokale måltall, sentrale budsjettforutsetninger
4. FO4 - obligatoriske sentrale måltall, obligatoriske lokale måltall

Vedlegg:

FO1 2023
FO2B 2023
FO3 2023
FO4 2023