



Saksbehandler: Jan Håvard Frøyland

Rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

--	--	--

Budsjettoppfølging per oktober 2021

Rådmannens forslag til vedtak:

Karmøy formannskap tar budsjettoppfølging per oktober til orientering.

Saksutredning

Sammendrag

Basert på økonomioppfølging drift per oktober, er det en positiv prognose i driftsbudsjettet på +60,5 mill. kroner. Med denne prognosen og før endringer i avsetning/bruk av fond, vil netto resultat kunne bli på 2,7 % for 2021.

Oppjustert skatteanslag i statsbudsjettet

I revidert nasjonalbudsjett ble anslaget for skatteinngang til kommunesektoren økt med 2,7 mrd. kroner. I statsbudsjett 2022 er de oppdaterte anslaget justert opp ytterligere med 5,9 mrd. kroner. Dette antas å ha sammenheng med sysselsettingsveksten nasjonalt og det har stor betydning for Karmøy kommune, da kommunens inntekter fra skatt og skatteutjevning i sum avhenger i svært stor grad av nasjonal skatteinngang. Med disse nye anslagene vil frie inntekter bli 59 mill. kroner høyere enn i opprinnelig vedtatt budsjett. Det benyttes prognosemodellen fra KS i beregningene.

Det er også et positivt bidrag på finanspostene på 16,9 mill. kroner. Dette gjelder blant annet utbyttet fra Haugaland Kraft, deler av låneopptaket i 2021 forskyves til 2022 og positiv avkastning i finansmarkedet. Særlig sistnevnte må forventes å svinge en hel del gjennom året.

Forventet negativt avvik i tjenesteproduksjonen

For tjenesteproduksjonen er prognosen om lag på samme nivå som rapporteringen per 2. tertial. Det anslås et negativt avvik i tjenestene på -15 mill. kroner. De største utfordringene ligger innen tjenesteområdene barnehage og omsorg.

Hovedpunktene i tjenesteproduksjonen er som følger:

- En høyere andel barn som benytter seg av barnehagetilbudet, og det tar lengre tid enn forventet å oppnå full økonomisk effekt av omorganiseringen av arbeidet med

spesialpedagogisk hjelp for førskolebarn. Dette medfører at prognosene for barnehagene er -10 mill. kroner.

- Sterk vekst i vedtak om brukerstyrt personlig assistanse (BPA) og andre kostnadsutfordringer bidrar til en negativ prognose på omsorgssektoren på -19 mill. kroner.
- Høye strømpriser medfører om lag 7 mill. kroner i økte kostnader, fordelt på de ulike tjenesteområdene.
- Lavere leieinntekter og høyere utgifter til strøm og vedlikehold, bidrar til en negativ prognose for bolig på -4 mill. kroner
- På andre områder er avvikene mindre eller positive. Blant annet innen barnevern, sosial og helse har positive avvik.

Koronasituasjonen påvirker fortsatt kommunen, også på økonomiområder. Dette påvirker tallene, og gjør sammenligninger mer krevende, og sammen med usikkerhet om hvordan pandemien påvirker aktivitet og bruk av tjenester, det kan være vanskeligere å fange opp trender. Hovedbildet er likevel at det er et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen, og at en del av de forholdene som bidro til positive tall i 2020 per i dag ikke antas å være til stede i 2021.

Andre forutsetninger

Det er i rapporten lagt til grunn at kommunens merutgifter i forbindelse med covid19-pandemien blir dekket av statlige midler, og det vises til en rapport rundt dette.

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-2 190 214	-2 241 020	50 806	-2 614 489	-2 674 849	60 360
Netto finansutgifter og inntekter	-56 123	25 118	-81 241	47 240	30 340	16 900
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	37 338	38 538	-1 200
Til disposisjon	-2 246 336	-2 215 902	-30 434	-2 529 911	-2 605 971	76 060
Administrasjon	139 760	112 963	26 797	167 740	166 790	950
Barnehage	373 153	380 195	-7 042	400 157	409 955	-9 798
Skole	495 260	483 005	12 254	638 201	638 901	-700
Kultur	42 362	37 731	4 631	52 851	53 786	-935
Idrett	16 242	18 379	-2 137	24 729	25 329	-600
Livssyn	26 264	25 964	300	26 413	26 413	0
Helse	107 171	119 472	-12 300	133 793	131 333	2 460
Omsorg	832 701	862 157	-29 457	902 192	921 432	-19 240
Sosial	90 923	83 418	7 505	113 028	103 228	9 800
Barnevern	79 767	72 989	6 777	95 731	92 181	3 550
Forvaltning	7 625	7 540	85	7 692	8 392	-700
Nærmiljø	19 921	15 631	4 290	29 356	29 506	-150
Bolig	-4 946	-597	-4 349	3 687	7 689	-4 002
Næring	11 742	5 968	5 775	12 872	13 072	-200
Samferdsel	21 664	22 106	-442	41 671	41 671	0
Brann og ulykkesvern	47 372	47 402	-31	48 382	47 982	400
VAR	-76 610	-91 411	14 802	-13 945	-16 845	2 900
Økonomi	-24 159	-23 971	-187	-154 639	-155 339	700
Sum disponering	2 206 212	2 178 939	27 273	2 529 911	2 545 476	-15 565
Merforbruk -/mindreforbruk +	-40 124	-36 963	-3 161	0	-60 495	60 495

Rådmannens konklusjon

Den høye skatteinngangen og de positive finansresultatene, dekker mer enn den negative prognosen som tjenestene viser. Prognosen tyder på at kommunen vil få et betydelig bedre resultat enn budsjettet. En eventuell merskattevekst sammenlignet med anslaget i revidert nasjonalbudsjett vil ikke påvirke inntektsveksten for 2022, som bestemmes og måles ut fra inntektsnivået i RNB. Rådmannen vil arbeide videre med å tilpasse utgiftsnivået til de vedtatte rammene i årsbudsjettet og videre i økonomiplanen.

Vedlegg:

Rapport økonomioppfølging drift per oktober