Månedsrapport oktober 2021

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 årsoppgjørsdisposisjoner	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**

Sentrale kapitler

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter							
Skatt på inntekt og formue	-962 725	-1 014 055	51 330	5,3 %	-1 212 500	-1 253 700	41 200
Ordinært rammetilskudd	-1 072 624	-1 083 891	11 268	1,1 %	-1 235 110	-1 253 210	18 100
Skatt på eiendom	-131 115	-132 954	1 839	1,4 %	-131 115	-132 915	1 800
Andre generelle statstilskudd	-23 750	-10 121	-13 630	-57,4 %	-35 764	-35 024	-740
Sum Frie disponible inntekter	**-2 190 214**	**-2 241 020**	**50 806**	**-2,3 %**	**-2 614 489**	**-2 674 849**	**60 360**

Skatt på inntekt og formue

Frie inntekter anslås nå å bli 59 mill. kroner høyere en i opprinnelig vedtatt budsjett.

Omtalen her gjelder for de frie inntektene samlet. Disse består av skatteinngang til kommunen samt rammetilskudd. Delvis utjevning av skatteinntekter mellom kommunene kommer i form av rammetilskudd.

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 en i opprinnelig vedtatt budsjett. Det benyttes prognosemodellen fra KS i beregningene.

Forklaring til sammenhengen mellom nasjonal skatteinngang og frie inntekter i Karmøy kommune.

Karmøy har skatteinntekter som er lavere enn 90 prosent av landsgjennomsnittet per innbygger. Det betyr at vi mottar en høy grad av inntektsutjevning. Det betyr også at nasjonal skatteinngang i veldig stor grad er styrende for Karmøys frie inntekter, mens lokal skatteinngang i stor grad styrer i hvilken grad inntektene kommer i form av skatteinntekter eller inntektsutjevning over rammetilskuddet. For nærmere informasjon om hvordan de frie inntektene fungerer, se "grønt hefte" (om inntektssystemet for kommuner og fylkeskommuner 2021). Se for eksempel omtale av skatteutjevningen mellom kommunene på side 19 og 20.

Lokal skatteinngang:

Tabellen under viser lokal skatteinngang så langt i år i prosent av landsgjennomsnittet per innbygger. På grunn av at skatteinnkrevingen er gjort statlig fra høsten 2020, kan det være brudd i tidsserien fra 2020 til 2021 på hvordan inntektene fordeles gjennom året. Dette skyldes den såkalte marginavsetningen. Dette er en ordning hvor man har holdt igjen en del av skatteinnbetalingene for å kunne dekke at det normalt betales mer tilbake til skattyterne etter skatteoppgjøret, enn det skal kreves inn i restskatt. Etter skatteoppgjøret gjøres det et marginoppgjør i november. Disse tilbakeholdte skatteinnbetalingene vises ikke i de månedlige skatteinntektene. Tidligere har det vært kommunene som har fastsatt hvor mye som skulle holdes tilbake, mens dette ansvaret nå ligger på skatteetaten. Ved forskjellig praksis her kan det påvirke fordelingstallene gjennom året (men skal ikke påvirke tallene året under ett).

Skatteinngangen i Karmøy, i prosent av landsgjennomsnittet per innbygger, har vært nokså stabilt de siste årene.

Skatteinngang	2021*:	**2020:**	**2019:**	**2018:**	**2017:**	**2016:**	**2015:**	**2014:**
per januar	94,3 %	90,8 %	90,4 %	92,1 %	89,7 %	92,6 %	92,1 %	93,4 %
per februar	90,6 %	87,1 %	86,2 %	87,9 %	86,3 %	88,1 %	88,7 %	89,7 %
per mars	87,9 %	87,5 %	86,2 %	87,0 %	85,3 %	87,4 %	88,7 %	90,0 %

per april	85,8 %	85,8 %	84,3 %	86,0 %	83,8 %	85,7 %	86,9 %	88,5 %
per mai	86,8 %	85,3 %	84,0 %	84,5 %	83,4 %	84,9 %	87,0 %	88,8 %
per juni	85,3 %	84,6 %	83,8 %	84,2 %	83,1 %	84,4 %	86,5 %	88,5 %
per juli	87,2 %	86,0 %	85,4 %	85,6 %	84,6 %	86,0 %	88,3 %	89,9 %
per august	86,4 %	85,8 %	85,2 %	85,1 %	84,1 %	85,6 %	87,9 %	89,7 %
per september	85,7 %	85,6 %	85,4 %	84,9 %	84,2 %	85,9 %	87,9 %	89,6 %
per oktober	85,3 %	85,2 %	85,3 %	84,6 %	84,1 %	85,8 %	87,9 %	90,1 %
per november		85,3 %	85,7 %	84,4 %	83,6 %	85,4 %	88,6 %	90,6 %
per desember		84,8 %	85,4 %	84,0 %	83,3 %	85,1 %	88,5 %	90,4 %

Ordinært rammetilskudd

Rammetilskudd er en del av de "frie inntektene". Disse er omtalt samlet under skatt på inntekt og formue

Skatt på eiendom

Alle de fire terminene av eiendomsskatt er nå fakturert. Per i dag er det en positiv prognose på inntekter fra eiendomsskatt på 1,8 mill. kroner. Dette skyldes følgende:

Prognosen viser merinntekter på 1,0 mill. kroner fra bolig- og fritidseiendom. Dette skyldes at boligverdiene som er mottatt fra skatteetaten har økt noe, i tillegg til at flere boliger/fritidsboliger er taksert.

Prognoser for eiendomsskatt på annen eiendom (næringseiendommer, tomter mv) viser merinntekter på 0,8 mill. kroner. Dette skyldes nye takstobjekter som ikke har vært taksert tidligere, men som nå er kommet inn i eiendomsskattegrunnlaget.

Det er fortsatt en usikkerhet knyttet til pågående saker.

Anslåtte inntekter fra eiendomsskatt i 2021
31,2 mill. kroner i eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendom
101,7 mill. kroner i eiendomsskatt fra næringseiendom, og fra den tidligere verk- og brukordningen som nå trappes ned.

Andre generelle statstilskudd

Andre generelle statstilskudd gjelder:

- Rente- og avdragskompensasjon
- Integreringstilskudd
- Havbruksfond

Totalt anslås disse å bli 0,7 mill. kroner lavere enn budsjettert.

Rente- og avdragskompensasjon (+0,1 mill. kroner)
Prognosen er at det vil være noe høyere inntekter. Dette skyldes i hovedsak at renteprognosen nå ligger noe høyere enn budsjettert. Rentene følger den såkalte basisrenten, som fastsettes av finanstilsynet. Renten er basert på rentebetingelser for boliglån i markedet, og følger en litt annen utvikling enn den vanligste pengemarkedsrenten (nibor). Blant annet vil endringer i rentenivået slå først ut på pengemarkedsrentene, mens basisrenten har en noe forsinket effekt. Anslaget nå er at Karmøy kommune vil få en rentekompensasjon basert på 0,31 prosent, mot 0,29 prosent i budsjettet. Dette utgjør et avvik på i underkant av 0,1 mill. kroner.

Ordning	Budsjett	Prognose
Kompensasjonstilskudd (rente- og avdragstilskudd) til omsorgsboliger og sykehjem	4,0 mill kroner	4,1 mill. kroner
Rentekompensasjon for skole- og svømmeanlegg	0,4 mill. kroner	0,4 mill. kroner
Rentekompensasjon til kirkebygg.	0,1 mill. kroner	0,1 mill. kroner
	4,5 mill. kroner	**4,6 mill. kroner**

Integreringstilskudd (-0,3 mill. kroner)
Karmøy kommune mottar integreringstilskudd det året flyktninger bosettes i kommunen, samt de påfølgende 4 årene. Tilskuddene er høyest de første årene. Lavere bosettinger de siste årene har medført lavere inntekter til kommunen, også i budsjettet. I løpet av siste måned har prognosen for antall nye flyktninger til kommunen økt fra 27 til 40. Dette medfører en inntektsprognose som er 2,5 mill. kroner høyere i forhold til prognose rapportert per 2. tertial(august). Per oktober er dermed prognosen på 0,3 mill. kroner i lavere inntekter enn budsjettert for 2021. Dette skyldes følgende forhold:

- Satsene for integreringstilskudd 2021 er lavere enn antatt i budsjettet, noe som reduserer inntektsanslaget med 0,7 mill. kroner. Det er særlig tilskudd for enslige mindreårige flyktninger som er redusert, mens andre satser har fått en lavere prisjustering enn budsjettprognosen la til grunn.

- Det ble bosatt færre flyktninger i 2020 enn antatt, men med siste prognose for 2021 vil volumeffekten bidra positivt og utgjør ca 0,4 mill. kroner lavere tilskudd enn budsjettert.

Anslaget vil være avhengig av faktisk bosetting i 2021. Prognosene må også ses i sammenheng med utgiftene på sosialkapittelet (sosialhjelp flyktninger og introduksjonsstønad).

Havbruksfond (-0,5 mill. kroner)
Karmøy kommune ble tildelt 1,558 mill kroner for 2021. Det er 0,5 mill. kroner lavere en budsjettert.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-4 831	-7 728	2 897	-9 000	-12 700	3 700
Utbytte	-78 200	-83 265	5 065	-78 200	-83 300	5 100
Gevinst finansielle instrumenter	-12 167	-26 995	14 828	-14 600	-23 000	8 400
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	39 075	40 956	-1 881	46 890	47 190	-300
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	102 150	-102 150	102 150	102 150	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	**-56 123**	**25 118**	**-81 241**	**47 240**	**30 340**	**16 900**

Prognosen for 2021 for finanspostene samlet har et positivt avvik på +16,9 mill. kroner. Dette er 1,0 mill. kroner lavere enn prognosen per august. Den endrede prognosen skyldes i hovedsak negativ avkastning i finansmarkedet samlet sett de siste to månedene. Avkastning i markedsporteføljen vil normalt svinge en del gjennom året.

Renteinntekter (prognose: +3,7 mill. kroner)
Inntektene styres i hovedsak av en rente som er fastsatt ut fra nibor, og størrelsen på kommunens likviditet og utlånsportefølje (startlån). Det er i 2021 budsjettert med en 3-mnd nibor rente på 0,3 prosent, men rentenivået er nå økt noe. Det anslås nå at gjennomsnittlig 3-mnd nibor rente for 2021 vil ligge på 0,5 prosent. Dette trekker opp anslaget på renteinntektene med 1,0 mill. kroner. God likviditet og andre rente-/finansinntekter trekker inntektsanslaget ytterligere opp.

Inntekter fra Haugaland Kraft (prognose: +5,1 mill. kroner)
Haugaland Kraft AS la i april frem regnskapet for 2020. Det er er lagt opp til et utbytte til eierne på 231 mill. kroner. Av dette tilfaller 83,3 mill. kroner Karmøy kommune, noe som er 5,1 mill. kroner høyere enn vedtatt budsjett.

Avkastning i markedsporteføljen (prognose: +8,4 mill. kroner)
Det har vært en positiv verdiutvikling i begynnelsen av året. Per 31. oktober har porteføljen hatt en verdiutvikling på +20,6 mill. kroner i positiv avkastning, noe som er 8,4 mill. kroner høyere enn budsjettert. Dette er en reduksjon på 1,9 mill. kroner i forhold til augustrapporteringen. Med normal forventet avkastning ut året, tilsvarer den en prognose på +8,4 mill. kroner for året.

Det må forventes svingninger. Kommunen har avsatt et eget bufferfond på 35 mill. kroner for å unngå at svingninger i markedsporteføljen får betydning for løpende drift. Prognosen er basert på faktisk avkastning så langt i år, og budsjettert avkastning ut året. Avkastningen vil normalt variere en del fra måned til måned, og prognosen vil derfor også normalt endre seg en del fra måned til måned. Kommunen må være beredt på at dette svinger.

Størrelsen på markedsporteføljen styres ut fra hensyn til kommunens likviditetsstyring. På kort sikt vil svingninger i aksjemarkedet slå kraftig ut, mens det over tid forventes at rentenivået vil være styrende

for avkastningen i porteføljen. Budsjettert avkastning anslås med utgangspunkt i NIBOR-rentene, og forventet avkastning er derfor justert ned i 2021-budsjettet.

Føringene på markedsporteføljen gjør at dette beløpet i skjema 1A ligger fordelt på linjene renteinntekter, gevinst finansielle instrumenter, renteutgifter og tap finansielle instrumenter. Dette varierer en del, og i budsjettoppfølgingen er samlet netto forventet avvik lagt på linjen for gevinst finansielle instrumenter.

Det vises til finansreglement og egne rapporter for finansoppfølging for ytterligere detaljer.

Rentekostnader (prognose: -0,3 mill. kroner)
Kommunens rentekostnader vil avhenge av flere faktorer. Herunder den generelle renteutviklingen, vilkår ved refinansiering av eksisterende lån samt tidspunkt og endringer i årets låneopptak.

Det vurderes per i dag at rentekostnadene vil bli 0,3 mill. kroner høyere enn budsjettert. Det er to ulike virkninger her. Karmøy har en relativt høy andel fastrentelån, men noe økt rentenivå gir likevel noe utslag i porteføljen. Gjennomsnittlig rente (inkl. omkostninger) forventes nå å bli 1,86 prosent- mot budsjettert 1,70 prosent. Samlet trekker høyere rente utgiftene opp med om lag 4,2 mill. kroner. I motsatt retning virker et lavere låneopptak. Anslaget i 2. tertialrapport for investeringer tilsier at vesentlig lavere låneopptak enn budsjettert, særlig på grunn av lavere investeringsaktivitet innen selvkostområdene (vann, avløp og renovasjon). I tillegg er det foreslått å benytte mindreforbruket fra regnskap 2020 som finansiering, og dermed redusere låneopptaket ytterligere. Dette trekker renteutgiftene i prognosen ned med om lag 3,9 mill. kroner, dvs. en samlet en negativt prognose på 0,3 mill. kroner.

Per oktober har porteføljen en snittrente på 1,83 prosent (ekskl. omkostninger). Snittrenten er i budsjettet forventet å gå noe ned som følge av at at nye låneopptak forventes å kunne finansieres til en lavere rente enn gjennomsnittet i porteføljen, og at lån som skal refinansieres kan finansieres til en lavere rente enn dagens lån. Dette vil avhenge av blant annet renteutviklingen, forholdet mellom fast/flytende rente mv.

26,0 prosent av porteføljen har flytende rente ved utgangen av oktober.
20,6 prosent av porteføljen forfaller de neste 12 månedene.

Avdragskostnader (prognosen er lik budsjett)
Det forventes ikke vesentlige avvik fra budsjetterte avdrag.

Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	110 848	110 848	0
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	0	0	0	0	1 200	-1 200
Bruk av tidl. års regn.messige mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	-73 510	-73 510	0
Netto avsetninger	**0**	**0**	**0**	**37 338**	**38 538**	**-1 200**

Av selvkostfondene beregnes det en kalkulatorisk rente som skal avsettes i regnskapet. Denne avsetningen vil vise i bevilgningsoversikten til drift under *Til bundne avsetninger*. Basert på foreløpige beregninger settes prognosen for disse kalkulatoriske rentene til 1,2 mill. kroner.

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak	Avvik etter tiltak i % av utgift
Rådmannens stab	163 948	140 398	23 550	178 193	176 693	1 500	0,7 %
Oppvekst og kultur	808 063	801 264	6 799	934 627	945 460	-10 833	-1,0 %
Teknisk etat (VAR)	-83 171	-97 565	14 393	-59 212	-62 112	2 900	2,0 %
Teknisk Etat	175 029	179 676	-4 648	210 376	216 176	-5 800	-1,3 %
Helse og omsorg	948 233	971 803	-23 570	1 052 146	1 055 478	-3 332	-0,3 %
Sentrale poster	194 112	183 363	10 748	213 781	213 781	0	0,0 %
Sum	**2 206 212**	**2 178 939**	**27 273**	**2 529 911**	**2 545 476**	**-15 565**	**-0,5 %**

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	112 963	167 740	166 790	950
Barnehage	380 195	400 157	409 955	-9 798
Skole	483 005	638 201	638 901	-700
Kultur	37 731	52 851	53 786	-935
Idrett	18 379	24 729	25 329	-600
Livssyn	25 964	26 413	26 413	0
Helse	119 472	133 793	131 333	2 460
Omsorg	862 157	902 192	921 432	-19 240
Sosial	83 418	113 028	103 228	9 800
Barnevern	72 989	95 731	92 181	3 550
Forvaltning	7 540	7 692	8 392	-700
Nærmiljø	15 631	29 356	29 506	-150
Bolig	-597	3 687	7 689	-4 002
Næring	5 968	12 872	13 072	-200
Samferdsel	22 106	41 671	41 671	0
Brann og ulykkesvern	47 402	48 382	47 982	400
VAR	-91 411	-13 945	-16 845	2 900
Økonomi	-23 971	-154 639	-155 339	700
Sum tjenesteområder	**2 178 939**	**2 529 911**	**2 545 476**	**-15 565**

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	88 837	68 333	20 504	96 909	95 409	1 500
2-Oppvekst og kultur	9 130	5 795	3 335	11 656	11 656	0
4-Teknisk Etat	16 368	16 561	-193	29 451	30 051	-600
5-Helse og omsorg	12 474	13 493	-1 019	15 388	15 338	50
9-Sentrale poster	12 950	8 781	4 169	14 336	14 336	0
Sum	**139 760**	**112 963**	**26 797**	**167 740**	**166 790**	**950**

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Stort positivt avvik på 20,5 mill. kroner per oktober.

Knapt halvparten av avviket skyldes at det er bokført bruk av disposisjonsfond, mens dette i budsjettet er periodisert som inntekt i årsavslutningen i desember. Dette vil ikke gi avvik ved årets slutt. Ytterligere 2,9 mill. kroner er knyttet til at kommunen har mottatt en del inntekter som er inntektsført i regnskapet og som gjelder hele året. I tillegg er kostnadene til IKT-lisenser så langt vesentlig lavere enn periodisert budsjett. Det ventes her noen større kostnader i løpet av høsten. Blant annet gjelder det fornying av kostnader knyttet til Office 365-pakken, som er en stor post. Det er også en del utgifter på IT-siden som er forsinklet på grunn av sen levering som følge av leveringsproblemer i internasjonal leverandørindustri. Mye av dette er midler som vil søkes overført til 2022.

På noen områder forventes det imidlertid også et mindreforbruk samlet for 2021. Dette gjelder blant annet noe innsparing på grunn av stillinger som har stått ledige deler av året, eller hvor det ikke er brukt vikar i forbindelse med sykefravær. Samlet sett er det en positive prognose på rundt 1,5 mill. kroner knyttet til dette. Videre er lederutviklingsprogrammet utsatt flere ganger på grunn av pandemien. Dette er startet opp høsten 2021.

Personalavdeling

Pr oktober 2021 er det 92 lærlinger. Årets inntak av lærlinger er høyere enn tidligere år, blant annet fordi det ble vedtatt økt antall læreplasser i årets budsjett. Det er et positivt avvik på 0,2 mill avvik pr oktober og det forventes ikke avvik ved årets slutt. Lønnen fordeles på funksjonen som hører til faget. Det er en del endringer i prognosen på de ulike funksjonene, men samlet sett innenfor rammen.

Prognose for innsparing på personalforsikringer er 0,3 mill. kroner. Hittil i år vises en innsparingen på 0,2 mill og den vil øke utover året fordi arbeidstakerne betaler en egenandel som trekkes i lønn hver måned.

Funksjon	Lærling	Forsikring	Sum
Tjenesteområde 2 Barnehage	+800 000	+100 000	+900 000
Tjenesteområde 3 Skole	-1 100 000		-1 100 000
Tjenesteområde 8 Omsorg	0	+200 000	+200 000
Tjenesteområde 18 Økonomi	+300 000		+ 300 000

Formannskapets disposisjonspost

Per oktober 2021 er det bevilget kr. 185 076 fra denne posten.

Skyggeregnskap formannskapets disposisjonspost - 2021	
Budsjett	500 000
Vedtatt	185 076
Disponibelt	**314 924**

Vedtaksdato	Sak	Type	Vedtakssum	Restverdi
19.10.2020	KST 134/20	Dekke utgifter for opplæring forliksråd - I. Clausen, opptil 30.000	30 000	470 000
19.04.2021	FSK 32/21	17. mai markering TVH	30 000	440 000
03.05.2021	FSK 39/21	Den norske Filmfestivalen 2021	30 000	410 000
30.08.2021	FKS 80/21 (141)	TV-aksjonen NRK Plan 2021	85 076	324 924
25.10.2021	FKS 102/21	First LEGO League	10 000	314 924

Tabell: Formannskapets disposisjonspost 2021

Teknisk Etat

Tjenesteområde Administrasjon har et negativt budsjettavvik per oktober måned på 0,2 mill. kroner. Avviket kan henføres til premieutgifter for kommunens eiendomsforsikring og ansvarsforsikring.

For hele 2021 forventes et negativ budsjettavvik på 0,6 mill. kroner. Om vi ser utenom forsikringsutgifter, forventes dessuten en overskridelse knytter til strømutgifter.

Strøm

Rapporteringen for oktober måned viser forbruk av energi/strøm per september måned. Totalt for Teknisk etat per september måned foreligger det et negativt nettoresultat på energi artene på 3,9 mill. kroner. Grunnet et vesentlig hopp i spotprisen fra og med siste halvår anslås avvik prognose per årsslutt å beløpe seg til 6,8 mill. kroner.

For september måned, som er det rapporteringen for oktober viser, ser vi basert på informasjon fra Nordpool at gjennomsnittsprisen på strøm alene har vært 1,08 kr/kWh. Inkludert nettleie tilsvarer dette en total strømpris på 1,58 kr/kWh, noe som er mer enn en dobling av budsjettet på 0,74 kWh.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål 2021	Resultat 2021	Planlagt 2022
Strømpris inkl. nettleie, kroner per kWh	0,87	0,76	0,74	0,00	0,74
Energiforbruk i eiendomsforvaltning målt i GWh	25,7	24,1	24,5	0,0	24,5

Barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 539	2 068	471	2 469	1 569	900
2-Oppvekst og kultur	351 037	359 756	-8 719	372 852	383 650	-10 798
4-Teknisk Etat	3 435	3 201	234	7 070	6 970	100
5-Helse og omsorg	0	0	0	0	0	0
9-Sentrale poster	16 142	15 169	972	17 766	17 766	0
Sum	**373 153**	**380 195**	**-7 042**	**400 157**	**409 955**	**-9 798**

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Det forventes et positivt avvik på 0,9 mill. kroner innen tjenesteområde barnehage.

Dette skyldes at fordelingen av lærlinger er noe annerledes enn lagt til grunn i budsjettet, og det forventes et positivt avvik på 0,8 mill. kroner i barnehage knyttet til dette. Avviket må ses i sammenheng med avvik på andre tjenesteområder. Samlet forventes kostnader til lærlinger å bli som budsjettert.

Prognose for innsparing på personalforsikringer er 0,3 mill. kroner for kommunen samlet sett. Prognosen for innsparing på denne funksjon er 0,1 mill. kroner.

Oppvekst og kultur

BARNEHAGESEKTOREN TOTALT

Barnehagesektoren forventer på nåværende tidspunkt et negativt avvik a 10,1 mill. kroner ved årsslutt. Vi har vesentlig flere barn i barnehagene enn det forutsetningene i budsjettet tilsier, da en høyere andel av innbyggerne våre i førskolealder benytter seg av barnehagetilbudet enn tidligere. I tillegg ser vi at det tar lengre tid enn forventet å oppnå full økonomisk effekt av omorganiseringen av arbeidet med spesialpedagogisk hjelp for førskolebarn, som ble gjort fra og med 15.08.20.

FØRSKOLE

Mindreforbruk pr oktober: 1,6 mill. kroner

Mindreforbruket skyldes blant annet at barnehagesektoren i Karmøy har overtatt ansvaret med å styre midler knyttet til Regional ordning for kompetanseheving, Rekomp. Vi har i den forbindelse mottatt 1,6 mill. kroner fra Statsforvalteren våren 2021, som benyttes til regionale kompetansehevingstiltak fra og med høsten 2021 til og med høsten 2022. Ved utgangen av oktober er det 0,65 mill. kroner av tildelte midler som ikke er benyttet/fordelt ut til deltakende barnehager og kommuner. Restmidlene overføres til neste år.

Hittil i år ser vi også at det er brukt færre av kommunens egne midler som skal brukes til kompetanseheving for ansatte i karmøybarnehagene. Mindreforbruket utgjør ca 0,3 mill. kroner. Vi er på nåværende tidspunkt optimistiske med tanke på å kunne gjennomføre planlagte kompetansehevingstiltak videre utover året.

Mindreforbruk knyttet til lønn skyldes at det er budsjettert for lønn som faktisk lønnes fra funksjonen "kommunale barnehageaktiviteter". Mindreforbruket utgjør om lag 0,2 mill. kroner

Forventningen på nåværende tidspunkt er et mindreforbruk a 0,2 mill. kroner.

KOMMUNALE BARNEHAGEAKTIVITETER

Mindreforbruk pr oktober: 3,0 mill. kroner

Tall for opptak av barn til nytt barnehageår, som hadde oppstart 15.august, viser en nedgang i barnetallet i de kommunale barnehagene for høsten. Bemanningen er redusert, da barnehagene til enhver tid bemanner ut fra lovpålagt bemanningsnorm, og det gir en innsparing på om lag 1,9 mill. kroner.

Ordningen med betalingsreduksjon benyttes ikke i så stor grad som forventet, og vi forventer et mindreforbruk a ca kr 800.000

I tillegg forventes en merinntekt knyttet til foreldrebetaling a ca kr 0,5 mill.kroner

Forventningen på nåværende tidspunkt er at kommunale barnehageaktiviteter vil ha et mindreforbruk ved årsslutt a ca 3,2 mill. kroner.

BARN MED PLASS I ANDRE KOMMUNERS BARNEHAGER

Mindreforbruk pr oktober: 2,3 mill. kroner

Kommunen sender og mottar refusjonskrav til/fra andre kommuner vedrørende barn som har barnehageplass i kommunen, men bosted i annen kommune, to ganger i året, juni og desember. For første halvår sendte vi refusjonskrav til andre kommuner vedrørende 47 barn, totalt pålydende 4,6 mill. kroner og mottok krav fra andre kommuner vedrørende 46 barn, totalt pålydende 3,3 mill. kroner.

Det er knyttet usikkerhet til størrelsen på refusjonskrav for høsthalvåret, da det enda ikke er kjent hvor mange barn som har registrert bosted i annen kommune enn der det har barnehageplass.

På nåværende tidspunkt forventes et mindreforbruk a 2,3 mill. kroner.

IKKE KOMMUNAL BARNEHAGEDRIFT

Merforbruk pr oktober: -7,5 mill. kroner

Når det gjelder barnetallet for våren 2021, så vi en nedgang på totalt 30 barn i private barnehager fra 15.12.19 til 15.12.20. Ut fra demografiske endringer kunne en forvente en nedgang på 80 barn, og det vil si at vi hadde 50 flere barn i private barnehager våren 2021 enn det som var forutsatt i budsjettet. Tall for årets barnehageopptak (hovedopptaket) viser at det også for inneværende høst er flere barn i private barnehager enn forutsetningene lagt til grunn i budsjettet. I budsjettet la vi til grunn at det ville være 1599 barn i private barnehager fra og med 15.08.21. I kommunens barnehagesystem er det imidlertid registrert 1.640 barn i private barnehager pr 15.08, altså 41 barn flere enn forventet.

Grunnen til at det er flere barn i barnehagene enn forventet, er at andelen innbyggere i førskolealder som benytter seg av barnehageplass, har økt. De yngste barna representerer den største delen av andelsøkningen.

I revidert nasjonalbudsjett ble det vedtatt at satsene for kapitaltilskudd til private barnehager skal videreføres på samme nivå for andre halvår som for første halvår. Videreføring av satsene har en kostnad på 1,022 mill. kr og er dekket gjennom økt rammetilskudd fra staten.

I løpet av inneværende år er barnetallene for noen private barnehager justert ned, etter at en har oppdaget feil i tellinger. Det medfører reduserte utbetalinger av tilskudd med ca 0,8 mill. kroner

Vi forventer i tillegg et mindreforbruk av betalingsreduksjoner, da ordningen benyttes i mindre grad enn forventet.

På nåværende tidspunkt forventer vi et negativt avvik på ca -9,1 mill. kroner ved årsslutt.

STYRKET TILBUD FØRSKOLEBARN

Merforbruk pr oktober: -5,0 mill. kroner

Arbeidet med å redusere antall vedtakstimer som i dag gis til barn som har behov for ekstra støtte/tilrettelegging tar tid. Blant annet bidrar nye føringer fra overordnede instanser til økt ressursbruk blant ansatte i Tett på, og enheten har av den grunn vært nødt til å øke antall årsverk.

De ulike sektorene som er involvert i arbeidet med barn som trenger ekstra oppfølging har god dialog og samhandling, der en jobber systematisk for bedring av blant annet spesialpedagogisk hjelp i alle instanser. Et mål med arbeidet på dette området er at alle kommunens barnehager skal få økt sin kompetanse innen arbeidet med spesialpedagogisk hjelp. Vi mener det vil føre til at barn som har behov for ekstra oppfølging i større grad kan oppleve å få et godt tilbud innenfor barnehagens ordinære allmenpedagogiske tilbud, og i mindre grad ha behov for vedtakstimer i form av enkeltvedtak.

Forventningen på nåværende tidspunkt er at vi også i år kommer til å ha merforbruk sett i forhold til budsjett.

Barnehagesektoren har mottatt kr 0,5 mill. kroner for å styrke barn og unge i koronapandemien, og midlene er fordelt ut til barnehager etter søknad med begrunnelse for behov og en forklaring på hvordan midlene skal brukes.

Vi forventer på nåværende tidspunkt negativt budsjettavvik ved årsslutt a ca -6,9 mill. kroner

Teknisk Etat

Tjenesteområde Barnehage har et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner per oktober måned.

På grunn av besparelse av lønnmidler innenfor renholdvirksomheten, forventes tjenesteområde Barnehage å gå ut med et positivt budsjettavvik for året på 0,1 mill. kroner.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål 2021	Resultat 2021	Planlagt 2022
0-6 år Kommune Alle oppholdskategorier Barn i barnehage (antall)	529	517	500	0	490
0-6 år Privat Alle oppholdskategorier Barn i barnehage (antall)	1 838	1 758	1 678	0	1 618
0-6 år barn i barnehage (antall)	2 367	2 275	2 178	0	2 108
Korrigerte oppholdstimer alle barnehager pr 15.12. ('000)	6 465	6 234	5 951	0	5 761
Arealutnyttelse i de kommunale barnehagene pr 15.12.	91,7 %	89,9 %	86,3 %	0,0 %	86,0 %
Antall vedtakstimer per uke for barn med særskilte behov	2 206	2 153	2 070	0	2 050

Skole

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 823	3 107	-284	2 740	3 840	-1 100
2-Oppvekst og kultur	395 655	394 225	1 431	487 849	487 849	0
4-Teknisk Etat	42 630	39 055	3 575	87 524	87 124	400
5-Helse og omsorg	4 309	2	4 307	5 226	5 226	0
9-Sentrale poster	49 843	46 617	3 226	54 862	54 862	0
Sum	**495 260**	**483 005**	**12 254**	**638 201**	**638 901**	**-700**

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Det forventes et negativt avvik på 1,1 mill. kroner innen tjenesteområde skole. Dette skyldes at fordelingen av lærlinger er noe annerledes enn lagt til grunn i budsjettet. Avviket må ses i sammenheng med avvik på andre tjenesteområder. Samlet forventes kostnader til lærlinger å bli som budsjettert.

Oppvekst og kultur

Tjenesteområde 3 Skole ligger pr. oktober 2021totalt sett an til balanse ved regnskapsårets slutt. Ingen spesielle områder skiller seg særskilt ut positivt eller negativt.

Prognose ved regnskapsårets slutt på KOSTRA nivå:

202 Det forventes at Grunnskole går i pluss med 1,0-1,5 millioner kroner ved regnskapsårets slutt.

213 Det forventes at Voksenopplæring går med 0,5 – 1,0 millioner kroner i minus ved regnskapsårets slutt.

215 Det forventes at SFO går med 0,5 – 1,0 millioner kroner i minus ved regnskapsårets slutt.

222 Det forventes at Skolelokaler går i balanse ved regnskapsårets slutt.

223 Det forventes at Skoleskyss går i balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde skole har et positivt budsjettavvik per oktober måned på hele 3,6 mill. kroner. Perioderesultatet er skapt av fordelingsmessige forhold mot andre tjenesteområder, som idrett og Nærmiljø, og er ikke reell i sin størrelsesorden.

Tjenesteområde Skole forventes å ha et positivt budsjettsavvik på 0,4 mill. kroner for hele året samlet sett. Dette kommer av følgende forhold:

- -1,200 mill. kroner i forventet avvik tilknyttet strøm.
- -0,100 mill. kroner i forventet avvik tilknyttet lønnsposter.
- 1,700 mill. kroner i forventet besparelse tilknyttet lønnsposter.

Helse og omsorg

Grunnskolen

Disse midlene er satt av til å dekke utgifter for flyktninger som får grunnskoleopplæring ved Karmøy Voksenopplæring. De er lagt inn som en del av bosettingsbudsjettet på funksjon 59100. Midlene er ikke belastet NAV enda.

Voksenopplæring

Disse midlene er satt av til å dekke utgifter som KVOS har med deltakere i introduksjonsordningen. Utgiften ligger inne som egen post på bosettingsbudsjettet, ansvar 59100. Midlene er ikke belastet NAV enda.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål 2021	Resultat 2021	Planlagt 2022
Antall elever i kommunale grunnskoler	5 306	0	5 384	0	5 250
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	6,8 %	6,5 %	6,5 %	0,0 %	6,5 %

Kultur

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	468	511	-43	548	548	0
2-Oppvekst og kultur	33 025	28 216	4 809	39 342	39 377	-35
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	3 987	4 611	-623	7 557	8 457	-900
5-Helse og omsorg	139	45	94	183	183	0
9-Sentrale poster	4 744	4 349	395	5 221	5 221	0
Sum	**42 362**	**37 731**	**4 631**	**52 851**	**53 786**	**-935**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Kultur

Totalt sett i hovedsak mindre avvik på de respektive funksjonsområdene. Det forventes generelt balanse innen tjenesteområdet ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Kultur har per oktober måned et negativt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner. Avviket kommer av overskridelse av lønnsutgifter innen byggforvaltningsvirksomheten.

Tjenesteområde Kultur forventes per årsslutt å overskride budsjett med 0,9 mill. kroner. Avviket kan knyttes til overskridelse av lønnsutgifter og strømutgifter.

Helse og omsorg

Aktivitetstilbud barn og unge

Formannskapet bevilget kr 195 000 i 2020 som skulle gå til vanskeligstilte familier. Det ble kjøpt inn mat og gaver til disse familiene før jul, men hele bevilgningen ble ikke brukt. Omlag kr 100 000 er overført til 2021. Endel av disse ble brukt i forbindelse med påsken 2021. Noe har også blitt brukt til aktiviteter for disse familiene i sommerferien Det er også kjøpt inn noen skolesekker og skoleutstyr som er delt ut til aktuelle familier.

Idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	125	89	36	147	147	0
2-Oppvekst og kultur	9 911	9 132	779	10 533	10 933	-400
4-Teknisk Etat	4 797	7 938	-3 141	12 498	12 698	-200
9-Sentrale poster	1 409	1 220	189	1 551	1 551	0
Sum	**16 242**	**18 379**	**-2 137**	**24 729**	**25 329**	**-600**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Idrett

Gitt at manglende inntekter på idrettsanlegg som følge av Covid-19 kompenseres, forventes det balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Idrett har per oktober måned et negativt budsjettavvik på 3,1 mill. kroner. I hovedsak skyldes avviket utgifter som er fordelt til tjenesteområde skole.

For hele året forventes det at tjenesteområde Idrett vil få et negativt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner grunnet høye strømutgifter.

Livssyn

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	26 107	25 828	279	26 222	26 222	0
2-Oppvekst og kultur	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	134	119	15	166	166	0
9-Sentrale poster	23	16	6	25	25	0
Sum	**26 264**	**25 964**	**300**	**26 413**	**26 413**	**0**

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt. Den største usikkerheten har tradisjonelt sett vært tilskudd til andre livssynssamfunn. Fra 2021 er det tilskudd som ikke går over kommunens budsjett. Kostnader til å dekke kremasjonsutgifter ble noe høyere enn budsjettert i 2020. Kostnadene avhenger av hvor mange som velger dette alternativet, men her ligger det noe risiko for økte kostnader for kommunen.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Livssyn forventes å balansere mot budsjett per årsslutt.

Helse

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	11 217	27 464	-16 246	13 757	13 757	0
2-Oppvekst og kultur	84	72	11	107	107	0
4-Teknisk Etat	-68	910	-978	176	476	-300
5-Helse og omsorg	84 882	80 201	4 680	107 583	104 823	2 760
9-Sentrale poster	11 057	10 825	232	12 170	12 170	0
Sum	**107 171**	**119 472**	**-12 300**	**133 793**	**131 333**	**2 460**

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Negativt avvik på vel 16,2 mill. kroner per oktober. Avviket er knyttet til smittevern og koronasenteret. Det legges til grunn at dette vil dekkes av kommunens koronaavsetning, som budsjettreguleres etterskuddsvis. Det forventes derfor ikke vesentlige avvik ved årets slutt. Det er noe usikkerhet knyttet til om kommunen får dekket sine samlede kostnader, jf. egen sak til kommunestyret om rapportering av koronautgifter per 2. tertial.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Helse har per oktober måned et negativt budsjettavvik på 1,0 mill. kroner. Avviket kan i hovedsak knyttes til driftsutgifter som strøm, husleie og vedlikehold.

Tjenesteområde Helse forventes å overskride budsjett med 0,3 mill. kroner per årsslutt, og dette avviket er henført til strømutgifter.

Helse og omsorg

Annet helsearbeid

Dette er midler som er satt av til å dekke oppfølging som helsesykepleier har med bosatte flyktninger. Ligger som egen post på bosettingsbudsjettet ansvar 59100. Midlene er ikke belastet NAV enda

Annet forebyggende helsearbeid - friskliv og mestring - rask psykisk helsehjelp (0,5 mill kroner)

Funksjonen omfatter rask psykisk helsehjelp og friskliv, læring og mestringstilbud. Tilbudene er nå i drift. I perioder med under pandemien med stort smittepress var tilbudet omlagt til telefon / virtuelle møte under perioder med stort smittepress.

Helsestasjon og skolehelsetjenesten (4,5 mill.kroner)

Hittil i år viser regnskapet 4,7 mill kroner i mindreforbruk. Årsaken er overskudd på lønnsutgifter da det er vakante stillinger, Tjenesten har fått tilført flere nye tilskuddsmidler med tilhørende prosjektstillinger. Ubrukte tilskuddsmidler som har varighet over 3 år overføres neste år. Tjenesten har nå en stabil drift med jevn og god rekruttering, men det er vansker med å rekruttere ferdig utdannede helsesykepleiere, og har dermed satset på å rekruttere direkte fra utdanningsinstitusjon med støtte under utdanning. Prognosen for 2021 samlet er mindreutgifter/merinntekter på 4,5 mill. kroner.

Legetjenester - Norsk pasientskadeerstatning (-0,4. mill kroner)

Merutgifter pga økte utbetalinger fra Norsk pasientskadeerstatning. Kommunens delfinansiering økte med nesten 1 mill kroner fra 2020. Prognosen er 0,4 mill over budsjett for 2021. Det er signalisert økte utgifter også for 2022.

Fastlegetjenesten

Hittil i år er det en mindreutgift på 3,1 mill. kroner. Funksjonen omfatter også grunntilskudd til ny fastlege. Det kommer avregning for fastlegetjeneste i andre kommuner i januar 2022 (for 2020 var denne 3,1 mill kr). Det forventes balanse.

Drift legetjeneste (-0,5 mill. kroner)

Funksjonen omfatter drift av LIS1, veiledere for LIS1 og ALIS og helsepersonell ved private legesenter, samt spesialisering av leger (ALIS), samt drift av kommunalt legesenter. Avvik hittil i år på 1 mill. kroner skyldes mindreinntekter på brukerbetaling og refusjoner for LIS1 tilknyttet private legesentra, foreventet innbetaling av tilskudd LIS1og ekstrautgifter knyttet til den 4. LIS1 og ALIS utdanning. Koronautgifter utgjør 0,2 mill kroner og forventes å bli dekket. Karmøy kommune tar fra 1. september midlertidig mot en fjerde LIS1 kandidat og mottar ekstra tilskudd for det, tilskuddet mottas etterskuddsvis. Tilskuddet dekker ikke de totale utgifter til LIS1, det forventes 0,2 mill ekstrautgifter. Det er utfordrende å rekruttere nye fastleger i næringsdrift. Det er mottatt tilskudd fra helsedirektoratet til rekruttering og spesialisering av fastleger, dette vil benyttes til formålet dersom det rekrutteres tilstrekkelig med fastleger, hvis ikke betales det tilbake.

Drift av det kommunale legesenteret går i balanse. Dette pga økte refusjonsinntekter, refusjoner for covid-19 og opplæring i riktig taksting. Prognose 0,5 mill i merutgifter.

Legevakttjenesten (-1,5 mill.kroner)

Hittil i år er det et merforbruk på 8 mill. kroner. Årsaken til dette er hovedsaklig merutgifter i forbindelse med covid-19, fortrinnsvis lønnsavtale til leger og ekstrabemanning med sykepleiere.

Det er fortsatt svært høy aktivitet knyttet til covid-19, med resultat i økte lønnsutgifter til leger og sykepleier. Fra oktober 2021 vil det være en lavere legedekning som også vil vise seg på lønnsutgiftene, men utgiftene vil være høye på grunn av midlertidig avtale om fastlønn. Det har vært rekrutterings utfordringer for sykepleiere, noe som har resultert i ekstrainnleie og overtid. Det er startet opp årsturnus for sykepleierne, noe som kan redusere overtid og ekstrainnleie.

Koronapandemien har også betydning for den ordinære driften ved legevakten med redusert pasientpågang og dermed også reduserte inntekter i form av redusert brukerbetaling og refusjoner.

Kostnader for legevaktavtalen med Haugesund legevakt vil ligge på samme nivå eller noe høyere i 2021, enn den var i 2020.

Prognosen for året samlet vil være et negativt avvik på 1,5 mill. kroner. Dette forutsatt at kostnader knyttet til covid-19 som er prosjektkodeført kompenseres,

Fysio- og ergoterapitjeneste (0,2 mill. kroner)

Hittil i år er det et positivt avvik på 1,5 mill kroner, prognosen for året samlet sett er på 0,2 mill. kroner. Årsaken er at fastlønnstilskuddet er kommet inn, mens inntekten er periodisering i november. I tillegg økt refusjon av foreldrepenger og mer sykepengerefusjon enn forventet og lav bruk av vikar. Det har også vært reduserte driftsutgifter i perioden pga begrensninger i korona situasjonen. Det benyttes nå ekstra terapeutressurs og lagerressurs (økt vikarbruk) for å øke innsatsen eter korona.

Omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	10 647	9 207	1 440	9 360	9 160	200
2-Oppvekst og kultur	1 107	811	295	1 293	1 293	0
4-Teknisk Etat	23 044	23 311	-268	42 107	42 307	-200
5-Helse og omsorg	686 947	731 121	-44 175	727 292	746 532	-19 240
9-Sentrale poster	110 956	97 706	13 250	122 140	122 140	0
Sum	**832 701**	**862 157**	**-29 457**	**902 192**	**921 432**	**-19 240**

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik på 1,4 mill. kroner per august. Dette skyldes til dels at det er inntektsført overførte midler fra 2020 knyttet til prosjektene Spider og benchmarking helse- og omsorg. Midler forventes medgått i løpet av året. Derimot forventes det et positivt avvik knyttet personalforsikringer.

Prognose for innsparing på personalforsikringer er 0,3 mill. kroner for kommunen samlet. Hittil i år vises ikke innsparingen på grunn av at innsparingen øker utover året fordi arbeidstakerne betaler en egenandel som trekkes i lønn hver måned. Prognosen for innsparing på denne funksjon er 0,2 mill. kroner.

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik på 0,3 mill. kroner som skyldes lavere aktivitet ved fritidsklubber for mennesker med nedsatt funksjonsevne og tilskudd fra feriefondet blir mindre enn planlagt pga koronasituasjonen.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Omsorg har et negativt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per oktober måned. Overskridelsen knytter seg til energiutgiftene.

Isolert forventes energiutgiftene å overskride årsbudsjettet med 1,5 mill. kroner. På grunn av en større besparelse av lønnsmidler innen renholdvirksomheten, ligger tjenesteområde Omsorg an til kun å få et negativt budsjettavvik for året på 0,2 mill. kroner

Helse og omsorg
Dag og aktivitetssenter (-0,3 mill.kroner)

Hittil i år er det 0,4 mill kroner i merforbruk. Prognosen for året samlet er merutgifter på 0, 3 mill. kroner. I perioder med stort smittepress har en lagt ned gruppetilbudene og gitt oppfølging en til en og i små grupper ute. Gruppetiltakene er nå i ferd med å bli tatt opp og det er rekruttert i ledige stillinger og aktivitetstilbudet er økt. Funksjonen ses i sammenheng med støttekontakt og arbeidstrening (sosial).

Støttekontakt (0.7 mill. kroner)

Hittil i år er det mindreutgifter på 0,6 mill. kroner. Prognosen er 0,7 mill. kroner. Aktivitetene har vært redusert hele året på grunn av korona. ROP er nå begynt å åpne opp. Her belastes også utgifter til 50 lapp. Denne aktiviteten har vært satt i bero under hele pandemien. En er nå gradvis begynt å ta opp drift av 50 lappen. I tillegg mottar ROP tilskuddsmidler / smittevern for å øke aktivitet. Midlene benyttes i alle aktiveter innen ROP og er ført på funksjon for miljøarbeidertjeneste (sosial)

Psykososial støtte i kriser (0,2 mill. kroner)

Positivt avvik for året ut fra at det er avsatte midler til bakvaktturnus som ikke er kommet i gang. Kostnader for utrykning tas fra hjemmetjenester.

Hjemmetjenester i ROP (0,2 mill. kroner)

Hittil i år er det mindreutgifter på 0,2 mill kroner. Årsaken er at en stilling holdes vakant,

Boliger heldøgn omsorg (0,3 mill. kroner)

Prognosen er på 0,3 mill kroner i mindreutgifter og forutsetter dagens drift i boligene. Det er nå beboere i alle leilighetene på Østremtunet, men flere har lange opphold i spesialisthelsetjenesten slik at de reelt oppholder seg lite i boligen. Innsparinger skyldes da at en bruker lite vikar / ekstrahjelp i forbindelse med lavt "tilstedeværelse" av beboere. Fullt belegg kan indikere at overskuddet blir mindre, da kan en ikke kan spare inn på ekstrainnleie ved fravær. Refusjon resurskrevende brukere mottas på etterskudd.

Nattjeneste i ROP og Pilehagen (-0,4 mill kroner)

Regnskapet viser merutgifter på 0,3 mill kroner og skyldes at det ikke er avsatt midler til ferievikarer og sykevikar. Driften krever at det er vikar fra første dag, da det ikke er forsvarlig å være alene på vakt.

Trygghetsalarm

Hittil i år er det en mindreinntekt på 0,1 mill kroner. Det forventes balanse dersom det ikke kommer uforutsatte utgifter (nøkkelbokser og sensorer).

Transporttjenester(1,5)

Regnskap pr 31.10.2021 viser et lite mindreforbruk på 1,5 mill. kroner.

Prognose mindreforbruk på 1,5 mill. kroner.

Ut fra pandemi situasjon og færre antall plasser i bruk deler av året, burde transportkostnader vært redusert. imidlertid har det vært økt antall turer for å imøtekomme nasjonale smittevernregler, det har i tillegg vært behov for økt antall transportturer grunnet flere rullestolbrukere utover det som er gjort i avtale.

Dagtilbud utviklingshemmede

Regnskap pr 31.10.2021 viser et lite mindreforbruk.

Prognose balanse.

Støttekontakt

Regnskap pr 31.10.2021 viser et lite mindreforbruk.

Prognose balanse

Dagopphold hjemmeboende eldre (1,0 mill.kroner)

Regnskap pr. 31.10.2021 viser et mindreforbruk på kr 1,6 mill.

Prognose mindreforbruk kr 1,0 mill.

Driften har vært redusert deler av året, og virksomheten har holdt stillingen vakant i samme periode. Fra og med oktober er driften igjen oppe på normal nivå, og det er tilsatt flere medarbeidere. Kostnadene vil øke i november/desember både i form av lønn og andre driftskostnader.

Kort- og langtidsopphold (-5 mill.kroner)

Regnskap pr 31.10.2021 viser et merforbruk på kr 8,8 mill.

Det vl blir regulert ut kompetansemidler og turnusmidler tilsvarende 5 mill som legges på sykehjemmene for enkelhets skyld. Prognose er merforbruk kr 5 mill.

Årsak til merforbruk er fravær, bruk av forskjøvet arbeidstid, overtid og bakvakt. Det meste av merforbruket er allikevel knyttet til ekstra innleie til enkeltbrukere grunnet behov for fast vakt og grunnet utfordrende atferd.

Det innvilges flere krav fra ansatte som har krav iht lovverk.

Tiltak vil være å arbeide videre med å justere drift og ressursbruk inn mot budsjettramme. Det arbeides med heltids kultur og et av verktøyene i dette arbeidet er års turnus.

Hjemmetjenester (2,0 mill kroner)

Regnskap pr. 31.10.2021 viser et mindreforbruk på kr 2,7 mill.

Prognose vil være et mindreforbruk på kr 2,0 mill

Årsak til merforbruket er tjenesteproduksjon og justering av drift inn mot vedtakstimer.

Tiltak vil være at tjenesten arbeider videre med å justere drift og ressursbruk inn mot budsjettramme og vedtakstimer. Det arbeides med heltids kultur og et av verktøyene i dette arbeidet er års turnus.

Boliger med heldøgnsbemanning (5,950mill.kroner)

Regnskap pr 31.10.2021 viser et mindreforbruk.

Prognose vil være et mindreforbruk på kr 5,950 mill.

Årsak er færre tildelte vedtak i bolig med døgnbemanning enn forutsett i budsjett.

Personlig assistanse (-17,0 mill.kroner)

Regnskap pr. 31.10.2021 viser et merforbruk på kr 31,0 mill.

Under forutsetning av avregning av faktisk brukt tid tilsvarende som foregående år vil prognose være et merforbruk på kr 17,0 mill.

Det er noe usikkerhet knyttet til prognose i forhold til faktisk bruk av vedtakstimer og refusjonsordning for ressurskrevende brukere.

Familieavlastning (-0,8 mill.kroner)

Regnskap pr. 31.10.2021 viser et merforbruk på kr 0,9 mill.

Prognose vil være et merforbruk på kr 0,8 mill.

Årsak til merforbruk er økt aktivitet og vedtak.

Nattjeneste (-3,0 mill.kroner)

Regnskap pr. 31.10.2021 viser et merforbruk på kr 2,55 mill.

Prognose vil være et merforbruk på kr 3,0 mill. forutsatt at tjenesten vil ha samme antall oppdrag med fast vakter i eget hjem.

Det er knyttet stor usikkerhet til når disse oppdragene eventuelt avsluttes og annet tjenestetilbud blir iverksatt.

Tilbud om øyeblikkelig hjelp (1 mill kroner)

Regnskap pr. 31.10.2021 viser et mindreforbruk på kr 0,9 mill.

Prognose vil være et mindreforbruk på 1 mill.

Overbelegg på sykehuset (-5,6 mill. kroner)

Det var 160 overbelegg på sykehuset/utskrivningsklare pasienter totalt i oktober. Dette utgjør et gjennomsnitt på 5,1 overbelegg pr. døgn for oktober.

Antall overbelegg totalt fra januar-oktober er 110. Dette gir et gjennomsnitt på 3,6 overbelegg pr. døgn.

Sats for overbelegg er 5167 kr pr. døgn. Prognosen er basert på et gjennomsnitt på på 3,6 overbelegg pr. døgn til og med 31.10. Dette gir et anslått forbruk på 5,6 mill. kroner.

Dersom trenden fortsetter med et gjennomsnitt på 3,6 overbelegg ut 2021 er prognosen for hele 2021 6,7 mill. kroner.

Koronasituasjonen og økt smittetrykk gjør prognosene usikre.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål 2021	Resultat 2021	Planlagt 2022
Institusjonsplasser sykehjem	272	277	277	0	277
Institusjonsplasser avlastning/barnebolig	20	19	19	19	19
Heldøgns omsorgsboliger utviklingshemmede	105	119	129	0	133
Heldøgns omsorgsboliger (andre boliger)	32	32	32	32	32
Hjemmetjeneste, samlet antall vedtakstimer	290 000	317 000	331 700	26 565	357 000
Brukerstyrt personlig assistanse (BPA)	109 000	122 000	127 000	0	127 000

Sosial

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	347	316	31	274	274	0
2-Oppvekst og kultur	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	267	226	42	443	443	0
5-Helse og omsorg	84 596	77 510	7 087	106 023	96 223	9 800
9-Sentrale poster	5 713	5 367	346	6 288	6 288	0
Sum	**90 923**	**83 418**	**7 505**	**113 028**	**103 228**	**9 800**

Kommentar til status økonomi

Helse og omsorg
Sosial rådgivning og veiledning (-0,8 mill.kroner)

På grunn av styrket økonomisk rådgivertjeneste, brukes det en stilling mer enn det er hjemler for. Det anslås et merforbruk på 0,8 mill. ved årsslutt 2021. Det bør vurderes å opprette en ekstra hjemmel i 2022. Dette kan ivareta et godt tilbud innenfor økonomisk rådgivning, og forebygge økonomiske problemer for kommunenes innbyggere. Videre vil det forhindre at flere trenger økonomisk sosial stønad.

Innvandrersekretariat (6,5 mill. kroner)

Funksjonen 24240 må ses på tvers av ansvar 59100 og 59010. Det positive avviket på rundt 3,2 mill skyldes øremerkede midler til oppfølging av bosatte flyktninger med særlige behov. Størsteparten av de øremerkede midlene er refusjon av utgifter som er bokført i 2020. Totalt mottatte øremerkede ekstra tilskudd anslås å bli ca. 7 mill. ved årsslutt 2021. Av dette anslås 6,3 mill. å være refusjon for utlegg i 2020. Overskytende midler kan benyttes til å justere overforbruk på andre funksjoner på ansvar 59100 bosettings budsjett eller eventuelt ansvar 59000.

Tolketjenesten (0,2 mill. kroner)

Korona situasjonen har bidratt til færre hjemmebesøk og mindre bruk av frammøtetolk. Det anslås derfor et positivt avvik ved årsslutt på 0,2 mill.

Introduksjonsordningen

Pr dags dato er det et overforbruk på introduksjonsstønad. Dette skyldes flere utvidelser av program. Overforbruket hentes inn med ekstra overføring fra IMDI som er ment å dekke kommunens mer utgifter med utvidelser av introduksjonsprogram som følge av korona. Disse antas å komme før årsslutt, og det vil da balanse i regnskapet.

Kvalifiseringsordningen (0,5mill.kroner)

Det forventes et positivt avvik på kr. 0,5 mill. ved årsslutt. Dette skyldes at pandemien har gjort det utfodrende å få tilstrekkelig antall deltakere inn i ordningen.

Økonomisk sosialhjelp generelt (-1,0 mill.kroner)

Det er en nedgang i antall mottakere av sosial stønad sammenlignet med 2020. Det har imidlertid vært en økning i gjennomsnittlig utbetaling av sosial stønad per mottaker. Årsaken til det ser ut til å være høyere utbetalinger til lav inntektsfamilier. I tillegg antas høyere strømutgifter å påvirke stønadsnivået. På bakgrunn av dette så anslås det et merforbruk på 1 mill. ved årsslutt.

Økonomisk sosialhjelp flyktning

Bosettings tallet har tatt seg opp, og det ser ut som det vil bli bosatt opp mot 40 personer.Dette er i henhold til kommunestyrevedtaket. Mindreforbruket som har vært hittil antas å bli utjevnet med ekstra utgifter til etablering i november og desember måned. Anslås derfor balanse ved årsslutt.

Miljøarbeidertjenester rus, ruskonsulenttjeneste (3,4 mill. kroner)

Hittil i år er det et positivt avvik på 3,3 mill. kroner. Årsaken er vakante stilling/er, blant annet en psykologstilling som ikke er lyst ut. Bare der er det en innsparing på 1 mill. dersom stillingen står tom hele året. - høyere sykelønnsrefusjon. Det er kommet inn nye tilskuddsmidler, smittevern dette er tilskuddsmidler knyttet til smittevern i forbindelse med utføring av aktiviteter til personer med rus og psykiske problem. Det er tilsatt i den midlertidige stillingen, så en forventer økt forbruk siste del av året. prognosen for året er på 3,4 mill. kroner.

Arbeidsrettede tiltak TIO (1.0 mill. kroner)

Hittil i år mindreutgifter på 0,9 mill kroner. Årsaken er at det har vært personer ute i permisjon i forbindelse med korona, og at det ikke er leid inn full dekning. Det har med redusert aktivitet å gjøre. Merinntekt på sykelønnsrefusjon.

ROP er nå i full gang med å rekruttere i vakante stillinger. Forventer økte utgifter framover. prognosen er på 1. mill. kroner for året samlet sett.

Barnevern

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 261	1 284	-23	1 537	1 537	0
4-Teknisk Etat	231	150	81	339	339	0
5-Helse og omsorg	73 074	66 840	6 235	88 131	84 581	3 550
9-Sentrale poster	5 200	4 716	485	5 724	5 724	0
Sum	**79 767**	**72 989**	**6 777**	**95 731**	**92 181**	**3 550**

Kommentar til status økonomi

Helse og omsorg

Barnevern, administrasjon, drift og saksbehandling (-0,7 mill kroner)

Hittil i år er det et positivt avvik på 1,7 mill kroner hovedsaklig grunnet mottatt årlig øremerket tilskudd for besatte stillinger og refusjon lønn. Samlet for året forventes det merutgifter på 0, 7 mill kroner. Merutgiftene skyldes økt innleie av personell for å kunne ha forsvarlig drift.

Barneverntiltak når barnet ikke er plassert (-2,0 mill kroner)

Hittil i år er det et negativt avvik på 1,2 mill. kroner. Merutgiftene knytter seg til lønn og godtgjørelser til ansatte og oppdragstakere ut fra økt satsing på forebyggende tiltak. Dette må sees opp mot mindreutgifter på barneverntiltak der barn er plassert, der det er vesentlige mindreutgifter. Dette er en nødvendig og ønsket ressursinnsats da færre barnevernplasseringer fordrer vesentlig større innsats på de ulike forebyggende tiltak. Utgiftsfordelingen vil forsterkes med den nye barnevernreformen der vridning over på forebyggende tiltak og tiltak i nærmiljøet er er ett av formåla. Prognosen for året samlet sett er på merutgift på 1,9 mill kroner.

Barneverntiltak der barn er plassert (6,2 mill. kroner)

Hittil i år er det et positivt avvik på 5,5 mill kroner. Store mindreutgifter på dette område som skyldes større satsing på å hjelpe barn uten å plassere. Mindreutgiftene er i hovedsak lønn og kostnader til plassering i fosterhjem. Mindreutgiftene må ses i sammenheng med merutgiftene på arbeid med barn som bor hjemme/ikke er plassert. Prognosen for året samlet sett er på 6,2 mill. kroner i mindreutgifter.

Barnevern	31.12.2020	% i fht 2020	31.10.2021
Antall meldinger	675	91	614
Herav meldinger henlagt pga aktiv tiltakssak	129	116	150
Herav melding i pågående sak	121	98	118
Barn med undersøkelse totalt	359	76	273
Barn med hjelpetiltak totalt	144	93	134
Omsorgsovertakelser totalt	3	100	3
Barn under omsorg (fosterhjem og institusjon)	80	99	79
Frivillige plasseringer 0-18 i fosterhjem	14	93	13
Barn i familiehjem 0-23 år	16	75	12
Barn i institusjon 0-18år	5	140	7
Ettervern i fosterhjem 18-23 år	19	79	15
Ettervern i institusjon	1	0	0
Ettervern i hjelpetiltak 18-23	19	142	27

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål 2021	Resultat 2021	Planlagt 2022
Meldinger i alt	479	600	600	0	600
0-17 år Hjelpetiltak Barn med barnevernstiltak per 31.12. (antall)	142	139	135	0	135
Barn under omsorg inkludert frivillig plassering	101	99	95	0	93
Barn med tiltak institusjon per 31.12	6	4	5	0	5
Unge voksne i ettervern, fosterhjem institusjon	20	20	20	0	21

Forvaltning

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 698	3 453	-756	3 241	3 541	-300
4-Teknisk Etat	1 792	990	802	1 000	1 400	-400
9-Sentrale poster	3 135	3 096	39	3 451	3 451	0
Sum	**7 625**	**7 540**	**85**	**7 692**	**8 392**	**-700**

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Negativt avvik på 0,8 mill. kroner per oktober. Avviket er særlig knyttet til en del konsulentarbeid som er gjennomført forbindelse med arbeidet med samfunnsdel mv. Det er i tillegg merutgifter knyttet til områdeplan Kolnes, og det forventes et merforbruk på 0,3 mill. kroner knyttet til dette, som dekkes med mindreforbruk på andre områder i rådmannens stab.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Forvaltning har et positivt budsjettavvik på 0,8 mill. kroner per oktober måned. På grunn av at en uforholdsmessig stor del av gebyrinntektene er budsjettmessing periodisert til desember måned, må det forventes at dette avviket ikke vil vedvare.

I 2021 har det vært spesielt høye gebyrinntekter knyttet til byggesak og eierseksjonering. Dette selvkostområdet er estimert til å oppnå en finansiell dekningsgrad på 106 % ved årsslutt. Gebyrinntektene for byggesak og eierseksjonering er ventet å passere 15 mill. kroner i 2021, som er 2,4 mill. kroner over budsjettert nivå. Overskuddet, som er den del av inntektene som vil overstige 100 % selvkost, vil bli avsatt til selvkostfond.

Alt i alt er det estimert at tjenesteområde forvaltning vil ende ut med et negativt budsjettavvik for året på 0,4 mill. kroner. Årsaken til dette er et større negativt budsjettavvik knyttet til gebyrinntekter for kart og oppmåling.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål 2021	Resultat 2021	Planlagt 2022
Gitte rammetillatelser	117	120	120	0	130
Gitte igangsettingstillatelser	122	140	150	0	150
Gitt midlertidig brukstillatelser/ferdigattest	548	550	550	0	550
Utstedte matrikkelbrev	341	320	320	0	320
Antall bestillinger fra Infoland	848	850	850	0	850
Politisk godkjente planer/planendringer	9	14	25	0	25

Nærmiljø

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	183	150	33	175	175	0
2-Oppvekst og kultur	3 481	-162	3 643	6 344	6 344	0
4-Teknisk Etat	13 463	13 215	247	19 691	19 991	-300
5-Helse og omsorg	539	375	164	663	513	150
9-Sentrale poster	2 256	2 053	203	2 483	2 483	0
Sum	**19 921**	**15 631**	**4 290**	**29 356**	**29 506**	**-150**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

En del flerårige prosjekter som går over flere år - overføres. Ellers forventes det balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Nærmiljø har et positivt budsjettavvik per oktober måned på 0,2 mill. kroner. Avviket er skapt av øremerkede eksterne tilskuddsinntekter til naturforvaltning i kommunen.

Grunnet gjennomføring av et verbalvedtak tilknyttet prosjektet sanitæranlegg i Skudeneshavn, som det ikke er tatt budsjettmessig høyde for, vil det medføre merutgifter på 0,5 mill. kroner.

Samlet forventes et negativt avvik på 0,3 mill. kroner mot årsbudsjettet.

Helse og omsorg

Miljøpatruljen (0,15 mill. kroner)

Mindre aktivitet en først antatt. Forventes økt aktivitet i 2022.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål 2021	Resultat 2021	Planlagt 2022
Antall lekeplasser som kommunen har helt eller delvis ansvar for	408	408	408	0	408

Bolig

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	16	11	5	16	16	0
4-Teknisk Etat	-7 163	-3 208	-3 955	997	4 597	-3 600
5-Helse og omsorg	1 339	1 629	-290	1 725	2 127	-402
9-Sentrale poster	862	971	-109	949	949	0
Sum	**-4 946**	**-597**	**-4 349**	**3 687**	**7 689**	**-4 002**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Det er per oktober måned et vesentlig negativt budsjettavvik på 4,0 mill. kroner for tjenesteområdet Bolig. Avviket er generert av negativ status for poster som energiutgifter, vedlikehold og leieinntekter. Avviket for vedlikehold forventes å forsvinne innen årsslutt.

Ved årsslutt forventes et negativt budsjettavvik på 3,6 mill. kroner.

Generelt om husleieinntekter kommunale utleieboliger:

Per oktober måned er differansen mot budsjett negativt med1,5 mill. kroner. Det forventes at dette underskuddet på leieinntekter vil vedvare og øke i 2021. Per årsslutt anslås underskuddet å utgjøre totalt 2,100 mill. kroner. Forholdet skyldes en lav utleiegrad over tid.

Utleiegraden per oktober måned var på 92 %. mot 91 % forrige periode.

Utleiegrad i %	2019	2020	2021
Jan	89	89	90
Feb	91	89	90
Mars	90	89	89
April	90	90	88
Mai	90	90	87
Juni	92	89	88
Juli	92	89	89
Aug	91	89	89
Sep	90	89	91
Okt	90	88	92
Nov	90	89	
Des	90	90	

Samferdsel og utemiljø

Ved utgangen av oktober er det et positivt avvik på grunn av at utgiftene fordeles mot tjeneste nærmiljø. Prognosen for året er i samsvar med budsjett og det forventes ikke avvik ved årets slutt.

Helse og omsorg

Ledige omsorgsboliger (-0,4 mill. kroner)

Foreløpig anslås merforbruk knyttet til ledige omsorgsboliger (tomleie) til 0,4 mill. kroner. Helse og omsorg samarbeider med Eiendomsavdelingen, og ser bl.a. på muligheten for å avhende boliger som står tomme. Det er usikkerhet om anslaget.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål 2021	Resultat 2021	Planlagt 2022
Utleiegrad kommunale boliger	90,0 %	89,0 %	93,0 %	0,0 %	93,0 %

Næring

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 958	-1 709	4 667	2 169	2 169	0
2-Oppvekst og kultur	4 030	3 394	636	4 085	4 085	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	-73	73	0	0	0
4-Teknisk Etat	3 597	3 336	261	5 344	5 544	-200
9-Sentrale poster	1 158	1 021	137	1 274	1 274	0
Sum	**11 742**	**5 968**	**5 775**	**12 872**	**13 072**	**-200**

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik per oktober. Dette skyldes særlig ekstra statlige midler som kommunen har mottatt som en del av statens økonomiske tiltak for næringslivet. Kommunen videreformidler disse inntektene til lokalt næringsliv, og det forventes ikke avvik ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

Det forventes balanse ved regnskapsårets avslutning.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Næring har et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per oktober måned. Avviket er særlig skapt av mindreforbruk av lønnsutgifter.

På grunn av uforutsette vedlikeholdsbehov og høye strømutgifter, forventes tjenesteområde Næring å få et negativt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner ved årsslutt.

Samferdsel

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	25	19	6	25	25	0
4-Teknisk Etat	20 104	20 721	-617	39 956	39 956	0
9-Sentrale poster	1 535	1 366	169	1 690	1 690	0
Sum	**21 664**	**22 106**	**-442**	**41 671**	**41 671**	**0**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Ved utgangen av oktober måned er det et negativt avvik på 0,6 mill. kroner for tjenesteområde Samferdsel. Dette kommer av utgifter til ny bro på Bukkøy, relativt høye utgifter for vinterdrift og høye utgifter til drift og vedlikehold veg- og gatelys. I sum ventes en overskridelse av budsjettet for disse tre momentene med 2,6 mill. kroner i slutten av året. Det samlede avvik på 2,6 mill. kroner dekkes inn med redusert vedlikeholdsaktivitet (i hovedsak redusert reasfaltering).

Prognosen for året er i samsvar med budsjett og det forventes ikke avvik ved årets slutt.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål 2021	Resultat 2021	Planlagt 2022
Registrering av anlegg (kummer m.m.)	0,0 %	10,0 %	40,0 %	0,0 %	80,0 %
Reasfaltering av veier i km	1,0	5,0	7,5	0,0	9,5

Brann og ulykkesvern

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	0	0	0	402	402	0
4-Teknisk Etat	47 372	47 402	-31	47 980	47 580	400
Sum	**47 372**	**47 402**	**-31**	**48 382**	**47 982**	**400**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

På grunn av at årlige utgifter for tjenesteleveranser fra HBR iks vil bli lavere enn budsjettert, går det mot et positivt avvik mot årsbudsjettet på 0,4 mill. kroner for tjenesteområde Brann og ulykkesvern.

VAR

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	477	340	137	510	510	0
3-Teknisk etat (VAR)	-83 171	-97 541	14 370	-59 212	-62 112	2 900
4-Teknisk Etat	969	1 176	-207	39 126	39 126	0
9-Sentrale poster	5 116	4 615	501	5 631	5 631	0
Sum	**-76 610**	**-91 411**	**14 802**	**-13 945**	**-16 845**	**2 900**

Kommentar til status økonomi

Teknisk etat (VAR)

Teknisk etat VAR har et positivt avvik mot periodebudsjettet per oktober måned på 14,4 mill. kroner. Særlig kan dette avviket knyttes til driftsfinansiert utskiftning av ledningsnett.

Teknisk etat VAR har et positivt avvik per oktober måned på 2,0 mill. kroner innenfor lønnsutgiftene som skyldes vakante stillinger. Flere stillinger er nå besatt, men senere enn budsjettert.

Driftsfinansiert utskiftning av ledningsanlegg er kommet senere igang. Prognose per oktober måned er at avvik på utgifter vil komme på 4 mill. kroner i 2021. Dette underforbrukte beløpet ønskes flyttet til 2022 da utgiftene er tilstede, men skyldes
forsinkelser.

Strømutgifter er per oktober måned er 1,5 mill. kroner over periodebudsjettet. 0,7 mill. kroner gjelder Karmøy kommune, mens resterende 0,8 mill. kroner gjelder industrivann som er dekket av Norsk Hydro.

Kapitalutgiftene er i prognosen per oktober måned 2,9 mill. kroner høyere enn planlagt i forkalkylen for selvkost. Dette kommer av høyere rente. Dermed ligger det an til at kommunen behøver 2,9 mill. kroner mer enn budsjettert i inntekter for å dekke selvkost for 2021, og videre vil det da bli et positivt avvik mot årsbudsjettet på 2,9 mill. kroner.

Teknisk Etat

Tjenesteområde VAR forventes å balansere mot budsjett per årsslutt.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål 2021	Resultat 2021	Planlagt 2022
Kapitalkostnader, rentesats SWAP-rente uten påslag	1,80	0,85	0,78	1,49	0,91
Kubikk salg vann til Tysvær kommune	390 117	391 304	389 000	29 311	220 000

Økonomi

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	13 220	-73	13 292	17 692	17 392	300
2-Oppvekst og kultur	604	25	580	566	166	400
3-Teknisk etat (VAR)	0	50	-50	0	0	0
4-Teknisk Etat	70	-37	107	-131 049	-131 049	0
5-Helse og omsorg	-65	587	-652	-68	-68	0
9-Sentrale poster	-37 987	-24 524	-13 464	-41 780	-41 780	0
Sum	**-24 159**	**-23 971**	**-187**	**-154 639**	**-155 339**	**700**

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik på 12,9 mill. kroner per oktober. Avviket er knyttet til avsetninger til å dekke merutgifter knyttet til koronapandemien. Midlene er plassert her, men vil i samsvar med etablert rutine etterskuddsvis bli budsjettregulert ut for å dekke utgiftene som påløper på ulike steder i driften. Det vises til egen sak om håndtering av koronautgifter per 2. tertial, og risiko knyttet til denne, som ble behandlet i kommunestyret tidligere i høst.

Det forventes et positivt avvik på 0,3 mill. kroner innen tjenesteområde økonomi. Dette skyldes at fordelingen av lærlinger er noe annerledes enn lagt til grunn i budsjettet. Avviket må ses i sammenheng med avvik på andre tjenesteområder. Samlet forventes kostnader til lærlinger å bli som budsjettert.

Oppvekst og kultur

Tjenesteområde 18 Økonomi

Det forventes et positivt avvik ved regnskapsårets slutt på 0,4 millioner kroner.

Dette knyttes til et antatt positivt avvik innen ordningen med kommunal kontantstøtte, og et tilsvarende forventet positivt avvik i tilknytning til Ungdomskonferansen. Kontantstøtteordningen er mindre benyttet enn budsjettert, og arbeid i tilknytning til Ungdomskonferanse har vært nedskalert som følge av Covid-19.

Teknisk Etat

Innenfor tjenesteområdet Økonomi ligger i hovedsak inntekter knyttet til motpost for avskrivninger.

Tjenesteområde Økonomi forventes å balansere mot budsjett ved årsslutt.