

Saksbehandler: Jan Håvard Frøyland
Rådmann: Vibeke Vikse JohnsenReferatsak til hovedutvalg
oppvekst og kultur

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
	Formannskapet	

Budsjettoppfølging per februar 2022

Rådmannens forslag til vedtak:

Karmøy formannskap tar budsjettoppfølging per februar til orientering.

Saksutredning

Sammendrag

Basert på økonomioppfølging drift per februar, er det en negativ prognose i driftsbudsjettet på -43,5 mill. kroner. Med denne prognosen og før endringer i avsetning/bruk av fond, vil netto resultat kunne bli på 0,3 % for 2022. Budsjettoppfølging per februar gir noen tidlige indikasjoner på utfordringer som ligger i driften. Det er derfor en betydelig usikkerhet i anslagene. Rådmannen vil følge utviklingen, og komme med en nærmere vurdering i forbindelse med 1. tertialrapport. Den største usikkerhet er ofte knyttet til utviklingen i nasjonal skatteinntang, og der vil det kunne komme ny informasjon i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett i mai.

Negativ avkastning for markedsporteføljen

For de to første månedene var det en negativ avkastning for markedsporteføljen på -11,3 mill. kroner. Det er 15,0 mill. kroner lavere enn budsjettet. Dette må forventes å svinge en hel del gjennom året. Under forutsetning av budsjettet avkastning oppnås resten av året, er prognosen for hele året også satt til -15,0 mill. kroner. Kommunestyret har satt av egne fondsmidler som ved behov skal benyttes slik av svingninger i avkastningen ikke skal ha direkte konsekvenser for løpende drift.

Forventet negativt avvik i tjenesteproduksjonen

For tjenesteproduksjonen er prognosen negativt avvik med -30,7 mill. kroner. De største utfordringene ligger innen strømpriser, samt innen tjenesteområdene barnehage, skole og omsorg.

Hovedpunktene i tjenesteproduksjonen er som følger:

- Et høyere antall og 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. I tillegg er det noen

budsjettmessige konsekvenser fra statsbudsjettet med videreføring av kapitaltilskuddet og økt deflator i 2021, som har effekt på tilskuddet til private barnehager. Dette medfører at prognosen for barnehagene er på -6,9 mill. kroner.

- Fortsatt sterk vekst i vedtak om brukerstyrt personlig assistanse (BPA) og andre kostnadsutfordringer bidrar til en negativ prognose på omsorgssektoren på -18,7 mill. kroner.
- Høye strømpriser medfører om lag 16,4 mill. kroner i økte kostnader, fordelt på de ulike tjenesteområdene.
- VAR viser en positiv prognose på 11,4 mill. kroner grunnet høyere rentenivå enn i budsjettet. Dette innebærer at kommunen får høyere inntekter fra selvkostområdet VAR, for å dekke beregnet høyere kapitalkostnader hos kommunen, og må derfor ses i sammenheng med kommunens finansutgifter. Siden beregningen av kapitalkostnader i selvkostområdet gjøres på bakgrunn av sentralt fastsatte forutsetninger, er de ikke direkte koplet til kommunens faktiske rentekostnader. Disse faktiske rentekostnadene avhenger blant annet av andel fast rente. Vurderingen per februar er at kommunen har en høy andel fast rente, og at kommunens renteutgifter vil øke vesentlig mindre enn de økte beregnede kapitalkostnadene i selvkostområdet.
- På andre områder er avvikene mindre eller positive. Blant annet innen barnevern, sosial og forvaltning har positive avvik.

Koronasituasjonen påvirker fortsatt kommunen, også på økonomiområdet. 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. Karmøy kommune har tatt i bruk den sentrale rammeavtalen om utvidet kompensasjon for overtid og merarbeid i forbindelse med koronapandemien. Dette har ført til en kraftig økning i merkostnadene. Det legges til grunn at finansieringen av merkostnadene med korona vil komme i revidert nasjonalbudsjett.

Hovedbildet er likevel at det er tidlige signaler om et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen. Samtidig er det per februar et negativt avvik på netto finansposter og det foreligger per i dag ikke grunnlag for endre prognosen for de frie inntektene. En del av de store faktorene som gav positive tall i 2021, er det per februar ikke grunnlag for å si at vil være til stede i 2022. Det er betydelig usikkerhet i anslagene. Det som kan bedre den økonomiske prognosen er et høyt utbytte fra Haugland kraft AS og økt nasjonal skatteinngang i løpet av 2022. Det vil foreligge mer informasjon om dette til 1. tertialrapport.

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 rapport for 2021 rundt dette.

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-415 641	-437 202	21 561	-2 693 406	-2 696 506	3 100
Netto finansutgifter og inntekter	3 576	20 207	-16 631	33 870	49 770	-15 900
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	67 310	67 310	0
Til disposisjon	-412 065	-416 995	4 930	-2 592 226	-2 579 426	-12 800
Administrasjon	35 046	39 461	-4 415	171 715	171 715	0
Barnehage	116 008	117 757	-1 749	405 048	411 984	-6 936
Skole	117 715	109 032	8 682	664 653	679 028	-14 375
Kultur	9 740	9 901	-162	56 206	56 980	-774
Idrett	7 152	1 398	5 754	29 747	31 057	-1 310
Livssyn	6 682	6 695	-13	27 084	27 084	0
Helse	23 064	32 248	-9 185	127 760	128 795	-1 035
Omsorg	172 381	206 146	-33 764	923 348	942 068	-18 720
Sosial	19 583	21 701	-2 118	113 878	111 720	2 158
Barnevern	21 336	18 668	2 668	112 696	111 546	1 150
Forvaltning	2 007	756	1 252	7 768	6 168	1 600
Nærmiljø	5 273	4 892	381	30 092	30 092	0
Bolig	-841	-2 261	1 420	5 230	7 330	-2 100
Næring	3 390	5 620	-2 229	13 079	13 399	-320
Samferdsel	5 789	4 923	866	42 141	43 775	-1 634
Brann og ulykkesvern	39 782	39 321	461	48 323	48 323	0
VAR	-45 863	-32 975	-12 888	-28 941	-40 341	11 400
Økonomi	-4 905	-2 644	-2 261	-157 601	-157 801	200
Sum disponering	533 339	580 638	-47 299	2 592 226	2 622 922	-30 696
Merforbruk -/mindreforbruk +	121 274	163 643	-42 369	0	43 496	-43 496

Rådmannens konklusjon

Med et negativt avvik på netto finansposter og et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen, tyder det på at kommunen vil få et lavere resultat enn budsjettet. Rådmannen vil arbeide videre med å tilpasse utgiftsnivået til de vedtatte rammene i årsbudsjettet og videre i økonomiplanen.

Vedlegg:

Månedrapport februar 2022

Månedssrapport februar 2022

Karmøy

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-415 641	-437 202	21 561	-2 693 406	-2 696 506	3 100
Netto finansutgifter og inntekter	3 576	20 207	-16 631	33 870	49 770	-15 900
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	67 310	67 310	0
Til disposisjon	-412 065	-416 995	4 930	-2 592 226	-2 579 426	-12 800
Administrasjon	35 046	39 461	-4 415	171 715	171 715	0
Barnehage	116 008	117 757	-1 749	405 048	411 984	-6 936
Skole	117 715	109 032	8 682	664 653	679 028	-14 375
Kultur	9 740	9 901	-162	56 206	56 980	-774
Idrett	7 152	1 398	5 754	29 747	31 057	-1 310
Livssyn	6 682	6 695	-13	27 084	27 084	0
Helse	23 064	32 248	-9 185	127 760	128 795	-1 035
Omsorg	172 381	206 146	-33 764	923 348	942 068	-18 720
Sosial	19 583	21 701	-2 118	113 878	111 720	2 158
Barnevern	21 336	18 668	2 668	112 696	111 546	1 150
Forvaltning	2 007	756	1 252	7 768	6 168	1 600
Nærmiljø	5 273	4 892	381	30 092	30 092	0
Bolig	-841	-2 261	1 420	5 230	7 330	-2 100
Næring	3 390	5 620	-2 229	13 079	13 399	-320
Samferdsel	5 789	4 923	866	42 141	43 775	-1 634
Brann og ulykkesvern	39 782	39 321	461	48 323	48 323	0
VAR	-45 863	-32 975	-12 888	-28 941	-40 341	11 400
Økonomi	-4 905	-2 644	-2 261	-157 601	-157 801	200
Sum disponering	533 339	580 638	-47 299	2 592 226	2 622 922	-30 696
Merforbruk -/mindreforbruk +	121 274	163 643	-42 369	0	43 496	-43 496

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter							
Skatt på inntekt og formue	-158 672	-179 984	21 313	13,4 %	-1 259 300	-1 259 300	0
Ordinært rammetilskudd	-224 844	-224 202	-643	-0,3 %	-1 277 524	-1 277 524	0
Skatt på eiendom	-31 725	-33 016	1 291	4,1 %	-126 900	-129 900	3 000
Andre generelle statstilskudd	-400	0	-400	-100,0 %	-29 682	-29 782	100
Sum Frie disponible inntekter	-415 641	-437 202	21 561	-5,2 %	-2 693 406	-2 696 506	3 100

Skatt på inntekt og formue

Prognosen for frie inntekter er på nivå med 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.

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 2022). 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. Skatteinngangen i Karmøy, i prosent av landsgjennomsnittet per innbygger, har vært nokså stabilt de siste årene.

Skatteinngang	2022:	2021:	2020:	2019:	2018:	2017:	2016:	2015:	2014:
per januar	91,6 %	94,3 %	90,8 %	90,4 %	92,1 %	89,7 %	92,6 %	92,1 %	93,4 %
per februar	88,8 %	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 %	85,3 %	85,7 %	84,4 %	83,6 %	85,4 %	88,6 %	90,6 %
per desember		83,8 %	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

Etter at 1. termin er fakturert er det en positiv prognose på inntekter fra eiendomsskatt på 3,0 mill. kroner. Dette skyldes følgende:

Prognosen viser merinntekter på 1,5 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 1,5 mill. kroner. Dette skyldes nye takstobjekter som ikke har vært taksert tidligere, men som nå er kommet inn i eiendomsskattegrunnet. Det er fortsatt en usikkerhet knyttet til pågående saker.

Anslåtte inntekter fra eiendomsskatt i 2022:

32,7 mill. kroner i eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendom

97,2 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 2,3 mill. kroner lavere enn budsjettet.

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 budsjettet. 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 1,07 prosent, mot 1,04 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	4,41 mill. kroner	4,43 mill. kroner
Rentekompensasjon for skole- og svømmeanlegg	1,20 mill. kroner	1,24 mill. kroner
	5,6 mill. kroner	5,7 mill. kroner

Integreringstilskudd (prognose lik budsjett)

Karmøy kommune mottar integreringstilskudd det året flyktninger bosettes i kommunen, samt de påfølgende 4 årene. Tilskuddene er høyest de første årene. I budsjettet for 2022 er det lagt til grunn bosetting av 31 flyktninger.

Med flyktningkrisen fra Ukraina vil antallet bli betydelig høyere. Siden antallet er svært usikkert er det i prognosen ikke lagt inn økning i inntekter sentralt eller kostnader i sosialkapittelet. Det legges til grunn at det ordinære integreringstilskuddet pr flyktning vil dekke kostnadene som økningen i antall flyktninger medfører. Dermed antas det at dette ikke vil ha en budsjettmessig effekt på netto driftsresultat.

Havbruksfond (prognose lik budsjett)

Det er budsjettert med 1,0 mill. kroner fra Havbruksfondet. I 2021 fikk Karmøy kommune ble tildelt 1,558 mill kroner. Det er ikke blitt gitt noen signaler for hvor mye som vil bli tildelt i 2022.

Beløp i 1000

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-1 844	-530	-1 314	-16 500	-17 500	1 000
Utbytte	0	0	0	-83 600	-83 600	0
Gevinst finansielle instrumenter	-4 072	3 917	-7 989	-25 000	-10 000	-15 000
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	9 492	16 245	-6 753	56 950	58 850	-1 900
Avdrag på lån	0	575	-575	102 020	102 020	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	3 576	20 207	-16 631	33 870	49 770	-15 900

Prognosen for 2022 for finanspostene samlet har et negativt avvik på -15,9 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak negativ avkastning i markedsporteføljen de to første månedene.

Renteinntekter (prognose: +1,0 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 2022 budsjettert med en 3-mnd nibor rente på 1,2 prosent, men rentenivået er nå økt noe. Det anslås nå at gjennomsnittlig 3-mnd nibor rente for 2022 vil ligge på 1,7 prosent. Noe lavere likviditet i bank og lavere utlån til startlån ved inngangen av året, holder prognosen for renteinntekter nede. Totalt er anslaget på renteinntektene på 1,0 mill. kroner.

Inntekter fra Haugaland Kraft (prognose som budsjettert)

Haugaland Kraft AS sitt årsregnskapet for 2021 var ikke mottatt innen skrivefrist for denne saken. Prognosen er derfor satt likt med budsjett.

Avkastning i markedsporteføljen (prognose: -15,0 mill. kroner)

Det har vært en negativ verdiutvikling i begynnelsen av året. Per 28. februar har porteføljen hatt en verdiutvikling på -11,3 mill. kroner i negativ avkastning, noe som er 15,0 mill. kroner lavere enn budsjettert. Med normal forventet avkastning ut året, tilsvarer den en prognose på -15,0 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 opp i 2022-budsjettet.

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

Rentekostnader (prognose: -1,9 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 1,9 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 2,14 prosent- mot budsjettert 1,97 prosent. Samlet trekker høyere rente utgiftene opp med om lag 2,0 mill. kroner. I motsatt retning virker et lavere låneopptak fra Husbanken ved inngangen av året. Dette trekker renteutgiftene i prognosen ned med om lag 0,1 mill. kroner, dvs. en samlet en negativ prognose på 1,9 mill. kroner.

38,7 prosent av porteføljen har flytende rente ved utgangen av februar.
25,1 prosent av porteføljen forfaller de neste 12 månedene.

Avdragskostnader (prognosen som budsjettert)

Det forventes ikke vesentlige avvik fra budsjetterte avdrag.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	131 200	134 310	-3 110
Til ubundne avsetninger	0	0	0	3 110	0	3 110
Til bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	-67 000	-67 000	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	0	0	0	67 310	67 310	0

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak	Avvik etter tiltak i % av utgift
Rådmannens stab	37 559	42 378	-4 819	165 330	165 330	0	0,0 %
Oppvekst og kultur	223 926	214 575	9 351	971 571	986 621	-15 050	-1,4 %
Teknisk etat (VAR)	-47 591	-34 321	-13 270	-77 305	-88 705	11 400	8,6 %
Teknisk Etat	72 336	71 183	1 153	216 491	232 296	-15 805	-3,5 %
Helse og omsorg	202 110	249 099	-46 989	1 099 800	1 111 041	-11 241	-0,8 %
Sentrale poster	45 000	37 725	7 275	216 339	216 339	0	0,0 %
Sum	533 339	580 638	-47 299	2 592 226	2 622 922	-30 696	-0,9 %

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	39 461	171 715	171 715	0
Barnehage	117 757	405 048	411 984	-6 936
Skole	109 032	664 653	679 028	-14 375
Kultur	9 901	56 206	56 980	-774
Idrett	1 398	29 747	31 057	-1 310
Livssyn	6 695	27 084	27 084	0
Helse	32 248	127 760	128 795	-1 035
Omsorg	206 146	923 348	942 068	-18 720
Sosial	21 701	113 878	111 720	2 158
Barnevern	18 668	112 696	111 546	1 150
Forvaltning	756	7 768	6 168	1 600
Nærmiljø	4 892	30 092	30 092	0
Bolig	-2 261	5 230	7 330	-2 100
Næring	5 620	13 079	13 399	-320
Samferdset	4 923	42 141	43 775	-1 634
Brann og ulykkesvern	39 321	48 323	48 323	0
VAR	-32 975	-28 941	-40 341	11 400
Økonomi	-2 644	-157 601	-157 801	200
Sum tjenesteområder	580 638	2 592 226	2 622 922	-30 696

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	20 354	24 304	-3 950	101 576	101 576	0
2-Oppvekst og kultur	2 149	2 199	-50	12 281	12 281	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	7 162	7 445	-284	29 494	29 494	0
5-Helse og omsorg	2 613	2 882	-269	14 681	14 681	0
9-Sentrale poster	2 768	2 631	137	13 683	13 683	0
Sum	35 046	39 461	-4 415	171 715	171 715	0

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Per februar er det ikke indikasjon på vesentlige avvik fra budsjett. Det er en del avvik fra periodisert budsjett, men dette er ikke forhold som forventes å gi avvik ved årets slutt. Det er også ført kostnader til personalforsikringer på administrasjonområdet, men som skal fordeles ut på andre funksjoner. Det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Usikkerhet knyttet til antall møter.

Det ble i 2021 vedtatt økning i antall politiske møter i møteplan 2022. Økt antall folkevalgte møter, lengre varighet for folkevalgte møter, samt flere enkeltstående arrangementer og møter på kveldstid vil påvirke lønnskostnadene. Dette medfører økte kostnader, som kan gi et merforbruk.

Formannskapetets disposisjonspost.

Per februar 2022 er det bevilget kr. 25 000 fra denne posten.

Det vises til behandling av formannskapetets budsjett om størrelsen på formannskapetets disposisjonspost.

Rådmannen vil komme tilbake til dette i 1. tertialrapport.

Forventer balanse ved årets slutt.

Skyggeregnskap formannskapetets disposisjonspost - 2022	
Budsjett	100 000
Vedtatt	25 000
Disponibelt	75 000

Vedtaksdato	Sak	Type	Vedtakssum
24.01.2022	FSK 11/22 (RS 1/22)	Søknad til kommunene om produksjonsstøtte til serie om psykisk helse -TVH	25 000

Teknisk Etat

Tjenesteområde Administrasjon har et negativt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per februar måned. I hovedsak skyldes dette avviket tilbakeføring av avsatt forsikringsutbytte opptjent i 2021. Dette er et periodisk avvik som vil forsvinne når forsikringsutbytte opptjent i 2021 blir utbetalt.

Årsprognosen er alt i alt balanse for tjenesteområde Administrasjon.

Generell kommentar

Teknisk etat eks. VAR har i år store avvikuutfordringer knyttet til uvanlig høye priser på energivarer. Etter at Russland angrep Ukraina 24. februar 2022, har vi fått en ytterligere økning av en fra før av veldig høy spotpris på strøm. Per 22. mars 2022 har vi via kraftbørsen Nord Pool registrert en økning i spotprisen på 78 % siden krigsutbruddet. Også priser på byggevarer som trelast og stål er direkte påvirket av krigen, og vi må forvente å kunne få utført mindre vedlikehold med årets budsjettammer enn opprinnelig tenkt.

Etter årets to første måneder, viser energiutgiftene en overskridelse av periodebudsjettet med 1,9 mill. kroner. Strøm utgjør omtrent 83 % av våre energiutgifter. Når det gjelder innkjøp av strøm, har vi en avtale hvor 70 % av forventet innkjøpt volum er prissikret mot systempris. Denne innkjøpsavtalen gjør at kommunens strømudgifter i 2022 blir langt lavere enn hva disse ville ha vært om vi utelukkende hadde fulgt spotprisen. Gjennomsnittsprisen på strøm er estimert av vår strømleverandør til å bli omtrent 1,39 kr/kWh ut 2022 inkludert nettleie. Vi har budsjettet for 2022 med en strømpris på 0,83 kr/ kwh inkludert nettleie. Vi forventer at energiutgiftene samlet vi gi et negativt budsjettavvik for 2022 på 16,4 mill. kroner.

Utleiegraden og leieinntekter for kommunale utleieboliger utgjør en avvikuutfordring. For hele 2022 regner vi per i dag med et negativt budsjettavvik knyttet til utleieinntektene på 1,4 mill. kroner.

Vinterdriften så langt i 2022 kan beskrives å ha ligget på et nokså normalt nivå, og vi forventer at vinterdriften utgiftsmessig ikke vil gå ut over budsjettets avsatte rammer for formålet.

I likhet med de siste to årene er det fortsatt stor aktivitet knyttet til byggesak og eierseksjonering. Vi regner derfor med betydelige merinntekter innenfor dette selvkostfeltet. Tjenesteområde Forvaltning regner vi med at vil gi et positivt budsjettavvik for året på 1,6 mill. kroner.

Årsprognose for Teknisk etat eks. VAR uten energiutgifter er et positivt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner. Tar vi med energiutgiftene, er årsprognosen et negativt budsjettavvik på 15,8 mill. kroner.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Strømpris inkl. nettleie	0,79	0,89	0,83	0,00	0,83
Antall klagesaker - eiendomsskatt	47	50	35	0	30
Energiforbruk eiendomsforvaltning (GWh årlig)	21,4	23,8	24,5	0,0	24,5

Barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	743	751	-8	1 625	1 625	0
2-Oppvekst og kultur	111 234	113 210	-1 976	380 111	386 411	-6 300
4-Teknisk Etat	649	805	-156	6 848	7 484	-636
9-Sentrale poster	3 382	2 990	392	16 464	16 464	0
Sum	116 008	117 757	-1 749	405 048	411 984	-6 936

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Barnehage

BARNEHAGESEKTOREN TOTALT

Forventningene på nåværende tidspunkt er negativt avvik a 6,3 mill. kroner ved årsslutt. Det skyldes økte kostnader for tildeling av tilskudd til private barnehager grunnet høyere satser for kapitaltilskudd pga høyere prisvekst enn forutsatt. I tillegg forventes også i år merforbruk i Tett på.

FØRSKOLE

Mindreforbruk pr februar: 0,5 mill. kroner

Mindreforbruket skyldes delvis at lønnsmidler fra kommunale barnehager er overført barnehagesjefens stab, etter at barnetallet i barnehagene er redusert og midler til bemanning på denne måten vil spares inn.

I tillegg er det flere mindre forhold som bidrar til mindreforbruket

På nåværende tidspunkt er forventningen mindreforbruk a 0,5 mill. kroner

KOMMUNALE BARNEHAGEAKTIVITETER

Merforbruk pr februar: 0,5 mill. kroner

Barnetallet i kommunale barnehager våren 2022 er redusert med 28 barn sammenlignet med våren 2021. Det gikk pr telletidspunkt 15.12.21 495 barn i barnehagene. Innsparingen i lønnsmidler er overført til barnehagesjefens stab. Foreløpige tall for høstens opptak av barn til nytt barnehageår, som har oppstart 15. august, viser imidlertid en økning på 21 barn sammenlignet med oppstart på samme tid høsten 2021. Økningen gjelder i sin helhet barn under 3 år. Det vil være 484 barn i kommunale barnehager pr 15. august dersom dette ikke endrer seg.

Merforbruket pr februar skyldes i hovedsak at barnehagene hittil i år har hatt ekstraordinære kostnader til vikarer og overtidsarbeid i forbindelse med koronapandemien, samt at sykkelønsrefusjoner gjennom året føres en måned på etterskudd. Det inntektsføres ikke sykkelønsrefusjoner på barnehagene i januar måned, men i desember føres sykkelønsrefusjoner for to måneder. Når en hensyntar disse forholdene, har kommunale barnehager reelt sett et lite mindreforbruk pr februar måned.

Forventningen på nåværende tidspunkt er at kommunale barnehageaktiviteter ved årsslutt vil være i balanse.

BARN MED Plass I ANDRE KOMMUNERS BARNEHAGER

Mindreforbruk pr november: 0,2 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. Vi har foreløpig verken sendt eller mottatt refusjonskrav for året 2022, og har foreløpig ikke tall på antall barn vi skal motta refusjon for eller betale refusjon for. Mindreforbruket pr februar skyldes forventninger om krav fra en kommune vedrørende høsten 2021, som kommunen enda ikke har mottatt.

På nåværende tidspunkt er forventningen å være i balanse ved årsslutt.

IKKE KOMMUNAL BARNEHAGEDRIFT

Merforbruk pr februar: -1,3 mill. kroner

Når det gjelder barnetallet for våren 2022, er det en nedgang på totalt 66 barn i private barnehager fra 15.12.20 til 15.12.21 for private barnehager totalt. I budsjettet forutsettes en reduksjon på 54 barn. Det vil si at det er 12 færre barn i private barnehager våren 2022 enn det som var forventet, og beregnet mindreforbruk av driftstilskudd utgjør ca 1 mill.kroner. Samtidig har færre barn enn forventet deltids plass, slik at tilskuddene øker da flere barn nå har heltids plass.

Foreløpige tall for årets barnehageopptak (hovedopptaket) viser at det for høsthalvåret, fra og med oppstart av nytt barnehageår 15. august, vil være 50 flere barn i private barnehager enn forutsatt i budsjett. Det ble lagt til grunn at det ville være 1602 barn i private barnehager fra og med 15.08.22. I kommunens barnehagesystem er det imidlertid foreløpig registrert 1.652 barn i private barnehager pr 15.08, altså 50 barn flere enn forventet. Dersom dette ikke endrer seg, vil det være økonomiske utfordringer knyttet til tilskudd til private barnehager for inneværende år.

Regjeringen hadde i høst forslag om at satsene for kapitaltilskudd skulle reduseres, og dette ble forutsatt i inneværende års budsjett. Satsene ble likevel videreført på fjorårets nivå, uten at budsjettet ble endret. Vi forventer av den grunn et merforbruk a 1,35 mill. kroner.

I budsjettet er det forutsatt kommunal deflator for 2021 på 2,7 %. Den ble senere endret til 3,3 % uten at budsjettet ble justert. Det forventes av den grunn økte kostnader a 1,9 mill. kroner.

På nåværende tidspunkt forventes det et negativt avvik på ca -3,1 mill. kroner ved årsslutt, før det er tatt høyde for økte kostnader grunnet at det sannsynligvis vil være flere barn i private barnehager fra høsten av enn forutsatt i inneværende års budsjett.

STYRKET TILBUD FØRSKOLEBARN

Merforbruk pr februar: -1,2 mill. kroner

I løpet av fjoråret ble det klart at arbeidet med å redusere antall vedtakstimer som gis til barn som har behov for ekstra støtte/tilrettelegging tar tid. Vedtakstimer knyttet til spesialpedagogisk hjelp tildeles barn på bakgrunn av sakkyndige vurderinger gjort av PPT. Vedtakstimer som tildeles barn med nedsatt funksjonsevne gjøres på bakgrunn av sakkyndig dokumentasjon av barnets behov. Administrasjonen i Tett på behandler hver enkelt søknad og fatter vedtak. De ulike behovene innenfor styrket barnehagetilbud er varierte og ofte komplekse. Dette krever at ansatte som skal følge opp vedtakene og arbeide direkte med barn har innehar høy faglig kompetanse.

Det arbeides samtidig kontinuerlig for at alle kommunens barnehager skal få økt sin kompetanse innen arbeidet med spesialpedagogisk hjelp. 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. Likevel er innvirkningen koronapandemien har hatt, og fortsatt har, på barn i førskolealder en usikkerhet. Det kan ikke utelukkes at ulike påkjenninger barn har hatt/har gir seg utslag i økt behov for styrket barnehagetilbud.

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

Det forventes på nåværende tidspunkt et negativt budsjettavvik ved årsslutt a ca -3,7 mill. kroner

Teknisk Etat

Tjenesteområde Barnehage har per februar måned et negativt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner. Overskridelser av energiutgifter og vedlikeholdsutgifter er årsakene til dette resultatet for perioden.

På årsbasis kan vi regne med et negativt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner grunnet høye energipriser.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
0-6 år barn i barnehage (antall)	2 331	2 260	2 192	0	2 142
0-6 år Kommune Alle oppholdskategorier Barn i barnehage (antall)	523	506	491	0	480
0-6 år Privat Alle oppholdskategorier Barn i barnehage (antall)	1 808	1 754	1 701	0	1 662
Antall vedtakstimer per uke for barn med særskilte behov - v/utgang av barnehageår	2 326	2 281	2 204	0	2 154
Arealutnyttelse i de kommunale barnehagene pr 15.12.	91,1 %	89,2 %	86,3 %	0,0 %	84,0 %
Korrigerte oppholdstimer alle barnehager pr 15.12. ('000)	6 436	6 311	6 099	0	5 960

Skole

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 988	1 431	557	4 155	4 155	0
2-Oppvekst og kultur	94 135	89 428	4 707	510 106	518 806	-8 700
4-Teknisk Etat	8 931	8 854	77	88 391	94 066	-5 675
5-Helse og omsorg	621	0	621	3 392	3 392	0
9-Sentrale poster	12 039	9 320	2 719	58 609	58 609	0
Sum	117 715	109 032	8 682	664 653	679 028	-14 375

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Tjenesteområde 3 Skole ligger i rapport per februar med et positivt avvik på 4,7 millioner kroner. Dette gir ikke et riktig bilde per februar med hensyn til situasjon og årsprognose. Det er noen større fakturaer som er under kreditering hvilket ville redusert det positive avviket med ca. 2 millioner kroner. I tillegg er det en del poster som dessverre per februar mangler korrekt periodisering.

Det er spesielt to utfordringsområder for år 2022 som bør nevnes;

Den ene er innen voksenopplæringen, som basert på sine siste tall vil kunne gi et merforbruk i størrelsesorden 5,5 millioner kroner. Her arbeider etaten systematisk med å få etablert en bedre oversikt gjennom en ny ressursmodell som vil vise både inntekter, aktivitetsnivå og kostnader.

Det andre er innen grunnskole, hvor ny fremforhandlet særavtale SFS 2213 mellom KS og fagorganisasjonene, medfører en økt avsetning til kontaktlærertimer tilsvarende ca 3,2 millioner kroner i 2022.

Basert på ovennevnte, settes prognose med hensyn til mer- eller mindreforbruk 2022 til et merforbruk på 8,7 millioner kroner for Tjenesteområde 3 Skole.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Skole har et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner per februar måned. Avviket er spesielt knyttet til mindreforbruk av lønnsutgifter hos renholdsvirksomheten. Samtidig har det vært klar overskridelse av energiutgifter hittil.

På grunn av høye energipriser, forventes et negativt budsjettavvik for året på 5,7 mill. kroner.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Elever i kommunal grunnskole	5 369	5 384	5 250	0	5 200
Andel elever som mottar spesialpedagogisk hjelp	6,3 %	6,3 %	6,3 %	0,0 %	6,3 %

Kultur

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	348	518	-170	2 085	2 085	0
2-Oppvekst og kultur	7 540	7 448	93	40 889	40 889	0
4-Teknisk Etat	790	1 113	-323	7 988	8 762	-774
5-Helse og omsorg	22	0	22	183	183	0
9-Sentrale poster	1 040	823	216	5 061	5 061	0
Sum	9 740	9 901	-162	56 206	56 980	-774

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Kultur

Karmøy kommunale kino

Positivt avvik 0,4 mill. kroner. Ikke mottatt anmodning om utbetaling av tilskudd. Vil gå i balanse.

Allment kulturarbeid

Positivt avvik på 0,14 mill. kroner som skyldes refusjon av lønnskostnader knyttet til tillitsvalgt

Budsjettregulere lønnsrefusjon

Karmøy Folkebibliotek

Negativt avvik på 0,2 mill. kroner. Har hatt større innkjøp av media i starten av året, samt høyt sykefravær, mens refusjon av sykkelønn ikke er mottatt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Kultur har et negativt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per februar måned. Hovedkilder til denne overskridelsen er negative avvik knyttet til strømgifter og lønn til personell innen byggforvaltning.

For året 2022 må vi forvente et negativt budsjettavvik på 0,8 mill. kroner grunnet høye energipriser.

Idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå. 2022	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	55	36	19	148	148	0
2-Oppvekst og kultur	5 786	-523	6 309	14 802	15 052	-250
4-Teknisk Etat	1 002	1 657	-655	13 294	14 354	-1 060
9-Sentrale poster	309	228	81	1 503	1 503	0
Sum	7 152	1 398	5 754	29 747	31 057	-1 310

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Kultur

Hovedårsaken til at sektor kultur har et positivt avvik på skyldes mottatt spillemidler som ikke er budsjettregulert.

Driftstilskudd idrettsorganisasjoner

Tilskuddene blir utbetalt etter behandling i hovedutvalget i april.

Idrett

Positivt avvik på 6,67 mill. kroner som hovedsakelig skyldes mottatte spillemidler. Budsjett justering er sendt, men ikke registrert. Forventer å gå i balanse.

Karmøyhallen - offentlig bading

Negativt avvik på 0,25 mill. kroner som skyldes stengt og redusert kapasitet i de første månedene. Januar og februar er normalt den mest besøkte perioden av året.

Teknisk Etat

Per februar måned har tjenesteområde Idrett et negativt budsjettavvik på 0,7 mill. kroner. Avviket kommer blant annet av overskridelser knyttet til lønn, strøm og naturgass.

For året 2022 forventer vi et negativt budsjettavvik på 1,1 mill. kroner. Av dette beløpet kommer 0,3 mill. kroner av manglede inntekter for sykkelønnsrefusjon, mens resterende 0,8 mill. kroner er forventet overskridelse for energiutgifter.

Livssyn

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	6 647	6 645	2	26 866	26 866	0
4-Teknisk Etat	30	44	-14	194	194	0
9-Sentrale poster	5	6	-1	24	24	0
Sum	6 682	6 695	-13	27 084	27 084	0

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Tilskudd til kirken går som planlagt, og det forventes ikke vesentlige avvik.

Teknisk Etat

Årsprognosen for tjenesteområde Livssyn forventes å samsvare med årsbudsjettet.

Helse

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 168	931	238	6 186	6 186	0
2-Oppvekst og kultur	15	0	15	108	108	0
4-Teknisk Etat	-59	270	-330	250	685	-435
5-Helse og omsorg	19 669	28 829	-9 160	110 162	110 762	-600
9-Sentrale poster	2 271	2 218	52	11 054	11 054	0
Sum	23 064	32 248	-9 185	127 760	128 795	-1 035

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Det er noe usikkerhet knyttet til kostnader til offentlig legearbeid / kommunelegefunksjonen der det er en uavklart situasjon. Utover dette forventes det ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

Forebyggende rusvern

Et mindre positivt avvik. Det er ikke kommet søknader vedr tiltak. Vanskelig å periodisere da søknader kommer ujevnt gjennom året.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Helse har et negativt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per februar måned. Overskridelsen er blant annet knyttet til vedlikehold og energiutgifter.

På grunn av dagens markedssituasjon for energivarer, må vi for året påregne at tjenesteområde Helse vil få et negativt budsjettavvik på 0,4 mill. kroner.

Helse og omsorg

Helse

Annet helsearbeid

Merforbruket er korona relatert og forventes dekket gjennom midler fra staten.

Rus og psykisk helse (+0,4 mill. kroner)

Det anslås et mindreforbruk på 0,4 mill kroner grunnet permisjon.

Legevakt (-1 mill. kroner)

Merforbruk skyldes utfordringer med å dekke vakter som medfører overtid og ekstra innleie.

Omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	3 798	3 540	258	9 965	9 965	0
2-Oppvekst og kultur	177	150	27	1 334	1 334	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	4 476	5 155	-678	43 764	48 284	-4 520
5-Helse og omsorg	141 119	179 390	-38 271	757 234	771 434	-14 200
9-Sentrale poster	22 811	17 911	4 901	111 051	111 051	0
Sum	172 381	206 146	-33 764	923 348	942 068	-18 720

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Tiltak funksjonshemmede

Hovedfordelingen av tilskudd blir behandlet i hovedutvalg oppvekst og kultur i april.

Fritidsklubbene med tilrettelagt tilbud

Har startet opp normal drift igjen etter pandemien.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Omsorg har per februar måned et negativt budsjettavvik på 0,7 mill. kroner. Dette resultatet er en konsekvens av dagens prisbilde for strøm og naturgass.

For hele 2022 forventes det en overskridelse, som er knyttet til energiutgiftene, på 4,5 mill. kroner for tjenesteområde Omsorg.

Helse og omsorg

Overbelegg på Helse-Fonna (-1,1 mill. kroner)

Det har i løpet av januar-februar 2022 vært totalt 272 overbelegg på Helse-Fonna. Dette gir et snitt på 136 overbelegg pr. måned og 4,6 overbelegg per døgn. Sats i 2022 for overbelegg Helse-Fonna er 5306 kroner per døgn. Overbelegg skyldes at pasientene ikke kan skrives ut når de er utskrivningsklare på grunn av de er i behov av korttidsopphold ved ut skrivelse og det ikke er korttidsopphold ledig.

Det forutsettes av vi klarer å ta utskrivningsklare pasienter og at det ikke ytterligere kostnader på denne posten

Omsorgsstønad (-0,25 mill.kroner)

Prognosen er basert på økning i antall søknader og vedtakstimer. Merforbruket er i gjennomsnitt 22000 kroner pr. måned.

Rus og psykisk helse

Dagsenter Servicesenter (-0,4 mill. kroner)

Det er et uhjemlet årsverk på 50 % knyttet til denne funksjonen, noe som vil gi et merforbruk på 0,4 mill. kroner,

Rus og psykisk helse - Helse og omsorgstjenester til hjemmeboende (0.4 mill. kroner)

Det er satt av midler til gjennomgang og evt. omlegging av turnusordning for psykososialt kriseteam. Arbeidet er ikke kommet igang og det forventes derfor et mindreforbruk på 0,4 mill. kroner.

Støttekontakt (0,5 mill. kroner)

Basert på fjorårets aktivitet og regnskapstall forventes et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner.

Omsorg

Transporttjenester

Regnskap pr. 28.02 viser et lite merforbruk, men prognosen er i balanse.

Dagtilbud utviklingshemmede

Regnskap pr. 28.02. viser et merforbruk på kr 0,167 mill, men prognosen er i balanse.

Støttekontakt

Regnskap pr. 28.02 viser et lite merforbruk, men prognose er i balanse.

Dagopphold hjemmeboende eldre

Regnskap pr 28.02 viser balanse, men prognose er i balanse.

Kort- og langtidsopphold

Regnskap pr. 28.02 viser et merforbruk på kr 8,6 mill

Årsak til merforbruk er stort sykefravær grunnet bl.a korona, mange ekstravakter med ekstra betaling jfr. korona avtale.

Helårsturnus har oppstart i februar/mars, og i dette arbeidet har flere ansatte fått forhøyet stilling. Kjent fravær som bl.a ferie vil i stor grad dekkes inn av dette. Målet er at årsturnus er et virkemiddel for lavere sykefravær, bedre arbeidsmiljø og bedre kvalitet på tjenestene med kjent personal.

Under forutsetning av lik aktivitet pr nå samt effekt av helårsturnus opp mot sykefravær, innleie og overtid vil prognosen være balanse.

Produksjons kjøkken

Regnskap pr. 28.02 viser et merforbruk på kr 0,5 mill, men prognose er i balanse.

Hjemmetjenester (+4,0 mill. kroner)

Regnskap pr. 28.02 viser et merforbruk på kr 5,3 mill

Årsak til merforbruk er stort sykefravær grunnet bl.a korona, mange ekstravakter med ekstra betaling jfr. korona avtalen. Leasing biler er byttet i perioden, og mange av innbyttebilene fikk store vedlikeholdskostnader ved innbytte (hvert 4de år)

Helårsturnus har oppstart i februar/mars, og i dette arbeidet har flere ansatte fått forhøyet stilling. Kjent fravær som bl.a ferie vil i stor grad dekkes inn av dette. Målet er at årsturnus er et virkemiddel for lavere sykefravær, bedre arbeidsmiljø og bedre kvalitet på tjenestene med kjent personal.

Under forutsetning av effekt av helårsturnus opp mot sykefravær, innleie og overtid og at levert volum holder seg stabilt, vil prognosen for året være tilsvarende det som er avsatt til volumvekst, på 4,0 mill kroner i mindreforbruk.

Boliger heldøgnsbemanning

Regnskap pr. 28.02 viser et merforbruk på kr 2 mill, men prognose er i balanse.

Årsak til merforbruk er et stort sykefravær grunnet bl.a korona, mange ekstravakter med ekstra betaling jfr. korona avtalen.

Tiltak i 2022 er at årsturnus iverksettes i alle avdelinger. Målet er at helårsturnus er et virkemiddel for lavere sykefravær, bedre arbeidsmiljø og bedre kvalitet på tjenestene med kjent personal.

Personlig assistanse (-12,0 mill.kroner)

Budsjettet ble styrket med ca 8 mill. Under forutsetning av lik drift som i 2021 vil årsprognose være 12 mill i merforbruk.

Familieavlastning (-1,0 mill.kroner)

Regnskap viser et merforbruk på kr 0,217 mill.

Prognose er merforbruk kr 1,0 mill. gitt samme nivå på vedtak som for 2021

Nattpatrulje (-4,5 mill.kroner)

Regnskap viser et merforbruk på kr 0,802 mill.

Prognose vil være kr 4,5 mill.

Årsak er at det er innvilget flere fastvakter på natt.

Tilbud om øyeblikkelig hjelp

Regnskap viser et mindreforbruk på kr 0,5 mill.

Prognose vil være balanse.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Indikator Institusjonsplasser avlastning/barnebolig	19	19	19	19	19
Institusjonsplasser sykehjem	277	286	286	0	305
Heldøgns omsorgsboliger utviklingshemmede	119	120	120	0	126
Heldøgns omsorgsboliger (andre boliger)	32	32	32	0	40
Hjemmetjeneste samlet antall vedtakstimer	317 000	331 700	331 700	0	331 700
Brukerstyrt personlig assistanse (BPA) vedtakstimer	122 000	155 000	167 000	0	167 000

Sosial

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	294	436	-142	285	285	0
4-Teknisk Etat	33	64	-31	285	436	-151
5-Helse og omsorg	17 979	20 217	-2 238	107 094	104 785	2 309
9-Sentrale poster	1 276	984	293	6 214	6 214	0
Sum	19 583	21 701	-2 118	113 878	111 720	2 158

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

For tjenesteområde Sosial forventes det for året et budsjettmessig merforbruk på 0,2 mill. kroner grunnet situasjonen med uvanlig høye strømpriser.

Helse og omsorg

Helse

Miljøarbeidertjenester/konsulent (3 mill. kroner)

Rus- og psykisk helsetjenesten har bl.a. en ubesatt psykologstilling og kjøper mindre tjenester. Det tar noe tid å få vikar eller erstatte når noen slutter, og denne vakansen kan gi mindreforbruk.

Prognose for året er et mindreforbruk på 3 mill.kroner.

Nav

Krisesenteret (-0,09 mill. kroner)

IKS Krisesenter Vest fakturerer kommunen januar hvert år. Kommunene betaler IKS på bakgrunn av deres kostnader og demografi. Kostnaden i 2022 er økt med 0,09 mill. kroner. Dette er ikke regulert i budsjettet.

Bosettingsbudsjett

Integreringstjenesten har over tid hatt en sunn økonomisk drift. Europa og Norge opplever nå den største flyktningsstrømmen siden 2. verdenskrig. Det vil bli økt aktivitet i tjenesten og budsjettet vil følge etter. Det vurderes som sannsynlig at de aller fleste kostnadene knyttet til økt aktivitet vil bli dekket av overføringer fra staten.

Det forventes balanse ved årets slutt og at merkostnadene dekkes av de ordinære inntektsordningen for flyktinger.

Sosial rådgivning og sosial (-0,6 mill.kroner)

Det er brukt noe mer lønnsmidler enn budsjettet prognosen tilsier at det vil bli et merforbruk på ca 0,6 mill. kroner.

Økonomisk sosialhjelp

Pr. utgangen av februar ligger med et mindreforbruk på 1 mill. kroner. Det er stor usikkerhet bl.a i forhold til høye strømutfgifter og andre utgifter vil utvikle seg utover året.

Prognosen er balanse.

Barnevern**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	345	376	-31	1 647	1 647	0
4-Teknisk Etat	49	45	5	447	447	0
5-Helse og omsorg	19 729	17 346	2 383	104 694	103 544	1 150
9-Sentrale poster	1 214	901	312	5 908	5 908	0
Sum	21 336	18 668	2 668	112 696	111 546	1 150

Kommentar til status økonomi**Teknisk Etat**

Prognosen for tjenestoområde Barnevern forventes å samsvare med budsjettet ved årsslutt.

Helse og omsorg**Barnevern****Administrasjon (0,8 mill. kroner)**

Det anslås et mindreutgifter på 0,8 mill. kroner i administrasjon av barnevernstjenesten, bl.a. knyttet til sykelønnsrefusjon.

Aktivitetsdata:

Barnevern	31.12.2021	% i fht 2021	28.02.2022
Antall meldinger	770	17	130
Herav meldinger henlagt pga aktiv tiltakssak	201	20	40
Herav melding i pågående undersøkelse	141	18	25
Barn med undersøkelse totalt	331	19	64
Barn med hjelpetiltak totalt	124	102	127
Omsorgsovertakelser totalt	3	100	3
Tilbakeføringer til biologisk familie	2	50	1
Barn under omsorg (fosterhjem og institusjon)	37	0	79
Frivillige plasseringer 0-18 i fosterhjem	12	0	11
Tilbakeført etter frivillig plassering			
Barn i familiehjem 0-23 år	11	0	10
Barn i institusjon 0-18år	9	0	9
Ettervern i fosterhjem 18-23 år	13		12
Ettervern i institusjon			
Ettervern i hjelpetiltak 18-23	26		32

Barnevernstjenesten - drift (+0,35 mill. kroner)

Barneverntjenesten satser på forebyggende tiltak for barn og deres familier, og det gjenspeiles i regnskapet. Dette gir merutgifter når barn ikke er plassert som må sees direkte i sammenheng med tilsvarende mindreutgifter på utgifter der barn er plassert i fosterhjem eller institusjon. Hovedgrunnen til mindre utgiftene er færre barn blir plassert.

Som en konsekvens av barnevernreformen er det usikkert i hvor stor grad det forhøyede kommunale egenandelen vil slå i i regnskapet i 2022. Vi vil ha 3 kvartaler i 2022 med full egenbetaling på institusjon. Vi vil også ha flere saker der vi må kjøpe fosterhjem selv, med vesentlig høyere pris enn hva vi tidligere har betalt for statlige familiehjem. Prognosen bærer da en relativ usikkerhet.

Foreløpig prognose er et mindreforbruk på 0,35 mill. kroner.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
0-17 år Barn med hjelpetiltak	144	150	160	0	160
Barn under omsorg, inkludert frivillig plassering	94	90	90	0	85
Barn med tiltak institusjon	5	5	4	0	4
Meldinger til barneverntjenesten i alt	675	675	675	0	675
Ettervern 18-25 år, fosterhjem og institusjon	20	20	21	0	22

Forvaltning**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	786	582	205	4 394	4 394	0
4-Teknisk Etat	405	-389	795	-596	-2 196	1 600
9-Sentrale poster	816	563	252	3 970	3 970	0
Sum	2 007	756	1 252	7 768	6 168	1 600

Kommentar til status økonomi**Rådmannens stab**

Ingen vesentlige avvik per februar. Det forventes balanse ved årets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Forvaltning har et positivt budsjettavvik på 0,8 mill. kroner per februar måned. Alle hovedstørrelser i form av lønn, øvrige utgifter og inntekter har positive avvik per februar måned, men det er et særlig stort positivt avvik knyttet til mindreforbruk av stillinger.

I starten av året har det vært en veldig stor aktivitet knyttet til byggesak og eierseksjonering, og det er etter to måneder opparbeidet et positivt avvik mot periodebudsjettet for gebyrinntekter på nesten 0,6 mill. kroner. For plansaker og oppmåling ligger en derimot noe bak gebyrinntektsbudsjettet etter to måneder.

På grunn av forventning om underforbruk av lønnsutgifter, kan vi regne med at tjenesteområde Forvaltning får et positivt budsjettavvik på 1,6 mill. kroner for året.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Antall bestillinger fra Infoland	850	850	850	0	850
Gitt midlertidig brukstillatelse/ferdigattest	583	560	570	0	580
Gitte igangsettingstillatelser	123	130	130	0	140
Gitte rammetillatelser	132	130	130	0	130
Politisk godkjente planer/planendringer	12	15	15	0	15
Igangsatte boliger	201	180	170	0	160
Fullførte boliger	184	190	160	0	150

Nærmiljø

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	24	16	8	24	24	0
2-Oppvekst og kultur	1 080	885	195	7 179	7 179	0
4-Teknisk Etat	3 559	3 575	-16	19 829	19 829	0
5-Helse og omsorg	121	104	17	680	680	0
9-Sentrale poster	489	312	177	2 380	2 380	0
Sum	5 273	4 892	381	30 092	30 092	0

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Nærmiljø er omtrent i budsjettbalanse ved utgangen av februar måned.

Grunnet et verbalvedtak budsjettåret 2021 knyttet til byggingen av et sanitæranlegg i Skudeneshavn, som det ikke er tatt høyde for i investeringsbudsjettet, er dette tatt inn i driftsregnskapet. Dette vil også påvirke regnskapet i 2022. Det forventes et negativt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per årsslutt som skyldes sanitæranlegget ført drift, samt uforutsett vedlikehold på kommunens bygg utover budsjett.

Ved utgangen av februar måned er det et positivt budsjettavvik på grunn av lavere lønnsutgifter i forbindelse med en langtidssykemelding. Prognosen for året er et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner på grunn av denne årsaken. Avviket kompenserer et tilsvarende merforbruk innenfor tjenesteområde idrett.

Totalt sett forventes dermed tjenesteområde Nærmiljø å balansere for 2022.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
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. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	17	10	7	17	17	0
4-Teknisk Etat	-1 302	-2 767	1 464	2 484	4 684	-2 200
5-Helse og omsorg	242	323	-81	1 745	1 645	100
9-Sentrale poster	202	172	30	984	984	0
Sum	-841	-2 261	1 420	5 230	7 330	-2 100

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Bolig har et positivt budsjettavvik på 1,5 mill. kroner per februar måned. Men dette avviket kommer av et forbigående periodisk avvik relatert til tilskuddsordningen for egen bolig.

Per årsslutt forventes det et negativt budsjettavvik på 2,2 mill. kroner. Dette kan i hovedsak tilskrives to årsaker. Men tjenesteområde Bolig har også vesentlige utgifter knyttet til vedlikehold av kommunale boliger grunnet flere totalrenoveringer av slitte/gamle/total ødelagte boliger. Materialkostnaden er også økt vesentlig det siste året.

1. Vesentlig lavere husleieinntekter på kommunale boliger enn forutsatt i budsjett. Per februar måned er differansen knyttet til husleieinntektene mot budsjett minus 0,3 mill. kroner. Dette negative avviket forventes å øke til 1,4 mill. kroner per årsslutt.

2. Merforbruk av strøm. Et avvik på 0,8 mill. kroner legges inn som forventet negativt budsjettavvik per årsslutt.

Tabellen under viser faktisk utleiegrad per måned. For 2022 har vi budsjettert med en utleiegrad på 93 %.

Utleiegrad i %	2019	2020	2021	2022
Jan	89	89	90	90
Feb	91	89	90	91
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	91	
Des	90	90	91	

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Husleiegrad i %	89,0 %	89,0 %	93,0 %	0,0 %	93,0 %

Næring

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	347	2 631	-2 285	2 200	2 200	0
2-Oppvekst og kultur	1 719	1 749	-30	4 183	4 183	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	-38	38	0	0	0
4-Teknisk Etat	1 070	1 045	26	5 458	5 778	-320
9-Sentrale poster	254	233	22	1 238	1 238	0
Sum	3 390	5 620	-2 229	13 079	13 399	-320

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Negativt avvik på 2,3 mill. kroner per februar. Avviket må ses i sammenheng med tilskuddsmidler til kompensasjonsordningen for lokale virksomheter. Det er vedtatt overføring av 1,8 mill. kroner fra 2021 som ikke er budsjettregulert inn i 2022 ennå. Det forventes balanse ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

Regionalt kystpilegrimssenter

Positivt avvik på 0,4 mill. kroner som skyldes større statlig tilskudd enn budsjettet.

Historiske Avaldsnes

Negativt avvik på 0,4 mill. kroner. Cruise sesongen har startet og forventer å ta seg opp utover våren. Det er ikke foretatt en budsjettjustering og periodisering.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Næring er tilnærmet i balanse mot periodebudsjettet per februar måned.

For 2022 forventes et negativt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner. Avviket er satt sammen av en forventet overskridelse av strømutfgifter på 0,5 mill kroner og forventet mindreforbruk av utgifter innen landbruksavdelingen på 0,2 mill. kroner.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Behandlet antall saker etter jordloven	10	15	15	0	15
Behandlet antall konsesjonssøknader	15	19	18	0	18
Behandlet antall søknader om produksjonstilskudd	230	230	230	0	230

Samferdsel

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	28	13	15	28	28	0
4-Teknisk Etat	5 419	4 647	772	40 450	42 084	-1 634
9-Sentrale poster	342	263	78	1 663	1 663	0
Sum	5 789	4 923	866	42 141	43 775	-1 634

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Ved utgangen av februar måned er det for tjenesteområde Samferdsel et positivt budsjettavvik på grunn av manglende fakturaer for mottatte tjenester. Dette gjelder drift og vedlikehold av vei- og gatelys og utgifter for vinterdrift. Positivt budsjettavvik per februar måned er på 0,8 mill. kroner.

For året forventer vi et negativt budsjettavvik relatert til strømutfgifter på 1,6 mill. kroner, hvorav 1,4 mill. kroner kan henføres til belysning av veier og gater.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Registrering av anlegg (kummer m.m)	0,0 %	40,0 %	80,0 %	0,0 %	100,0 %
Resafaltering av veier i km	5,0	2,5	9,5	0,0	11,0

Brann og ulykkesvern

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
4-Teknisk Etat	39 782	39 321	461	48 323	48 323	0
Sum	39 782	39 321	461	48 323	48 323	0

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Brann og ulykkesvern har et positivt budsjettavvik på 0,5 mill. kroner per februar måned. Imidlertid er dette avviket skapt av en periodiseringsforskjell av refusjonsinntekter fra Haugaland Brann og Redning IKS mellom regnskapet og budsjettet.

Haugaland Brann og Redning IKS har per februar måned utfakturert 75 % av årets budsjett for tjenesteleveranser. Utfakturerte beløp er i tråd med vedtatt budsjett.

Økte driftsutgifter knyttet til brannstasjoner i Karmøy kommune vil dekkes gjennom refusjon fra Haugaland Brann og Redning IKS.

Det forventes samsvar mellom regnskap og budsjett ved årsslutt.

VAR

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	325	138	187	1 321	1 321	0
3-Teknisk etat (VAR)	-47 591	-34 317	-13 274	-77 305	-88 705	11 400
4-Teknisk Etat	336	272	64	41 849	41 849	0
9-Sentrale poster	1 067	932	135	5 194	5 194	0
Sum	-45 863	-32 975	-12 888	-28 941	-40 341	11 400

Kommentar til status økonomi

Teknisk etat (VAR)

Tjenesteområde VAR har et negativt budsjettavvik på 3,3 mill. kroner per februar måned på utgifter. Avviket har denne sammensetningen:

- 5,5 mill. kroner overforbruk på driftsutgifter. I hovedsak så er dette på bakgrunn av kostnader på vann og avløp (ledningsutskiftning) som ble planlagt for utførelse i 2021, men ble forsinket.
- 2,2 mill. kroner mindre forbruk på kjøp fra andre, og gjelder renovasjon, drift Borgardalen. Innenfor renovasjon fikk VAR bedre behandlingspriser kontrahert våren 2021, og dette gir fortsatt lavere utgifter enn budsjettet også i 2022. Driftsutgiftene vil imidlertid øke utover året som følge av økte kostnader tilknyttet midlertidig tildekking av deponi 2.
- 10 mill. kroner skyldes ulik periodisering i budsjett i forhold til regnskap.

Strømutgiftene per februar måned er 0,3 mill. kroner over periodebudsjettet. 0,2 mill. kroner av dette gjelder industrivann som er dekket av Norsk Hydro, så kun 0,1 mill. kroner gjelder kommunen. Det er kun kostnadsført strømfaktura for januar måned per februar 2022. Strømfaktura vil ligge en måned bak hele året frem til årsslutt da det vil anordnes for 12 måneder.

Kalkylerenten er vesentlig høyere enn budsjettet rente. 3,11 % mot budsjettet på 2,16 %. Sett på bakgrunn av dette, må det planlagte overskuddet, som bl.a. skal dekke kommunens renteutgifter i forhold til investeringer, justeres opp. 11,4 mill. kroner mer i kapitalkostnader enn budsjettet basert på oppdatert kalkylerente fra Kommunalbanken per 16. mars 2022. Dermed ser det per februar rapporteringen ut for at forventet positivt budsjettavvik for året blir på 11,4 mill. kroner.

Teknisk Etat

For tjenesteområde VAR forventes det samsvar mellom regnskap og budsjett ved årsslutt.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Kapitalkostnader, 5-årig swaprente uten påslag	0,00	1,40	1,66	0,00	1,92
Kubikkmeter salg av vann til Tysvær kommune	362 000	360 000	220 000	49 966	220 000

Økonomi

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	291	22	269	2 808	2 808	0
2-Oppvekst og kultur	90	29	61	578	378	200
3-Teknisk etat (VAR)	0	34	-34	0	0	0
4-Teknisk Etat	2	27	-25	-132 261	-132 261	0
5-Helse og omsorg	-4	8	-13	-65	-65	0
9-Sentrale poster	-5 284	-2 764	-2 520	-28 661	-28 661	0
Sum	-4 905	-2 644	-2 261	-157 601	-157 801	200

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik per februar. Avviket er i hovedsak knyttet til rådmannens prosjektpott hvor det ikke har vært utgifter per februar. Det forventes balanse ved årets slutt.

Teknisk Etat

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

Tjenesteområde økonomi forventes å balansere mot budsjett ved årsslutt.

Oppvekst og kultur

Kontantstøtteordningen brukes ikke i det omfanget som er forutsatt i budsjett. Antall brukere av ordningen er på nivå med fjoråret, og det forventes på nåværende tidspunkt et mindreforbruk a ca 0,2 mill. kroner.