

# Månedsrappport juli 2022

Karmøy

---

## Innstilling til vedtak

### Innstilling til vedtak - drift

Forslag til vedtak

1. Karmøy formannskap tar vedlagte budsjettoppfølging per juli til orientering.

## Saksutredning

### Saksutredning drift

Basert på økonomioppfølging drift per juli, er det en negativ prognose i driftsbudsjettet på -11,1 mill. kroner. Prognosen er noe optimistisk, da den økte lønns- og prisveksten bare i begrenset grad er lag inn i prognosene for tjenesteområdene. Med denne prognosen og før endringer i avsetning/bruk av fond, vil netto resultat kunne bli på 0,9 % for 2022.

### Totaloversikt økonomi drift

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-1 684 502	-1 764 837	80 335	-2 695 106	-2 753 506	58 400
Netto finansutgifter og inntekter	-104 810	-72 385	-32 425	2 170	26 770	-24 600
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	69 258	65 916	3 342
<b>Til disposisjon</b>	<b>-1 789 313</b>	<b>-1 837 223</b>	<b>47 910</b>	<b>-2 623 678</b>	<b>-2 660 820</b>	<b>37 142</b>
Administrasjon	100 186	85 354	14 831	174 794	173 529	1 265
Barnehage	260 605	265 111	-4 506	408 966	422 466	-13 500
Skole	347 599	335 885	11 714	675 584	675 242	342
Kultur	31 297	33 475	-2 178	57 083	57 083	0
Idrett	15 749	18 636	-2 887	30 743	31 293	-550
Livssyn	20 139	20 381	-242	27 097	27 097	0
Helse	66 049	73 995	-7 945	128 991	132 041	-3 050
Omsorg	500 286	643 898	-143 613	929 058	972 468	-43 410
Sosial	62 440	67 680	-5 240	114 063	112 154	1 909
Barnevern	63 676	62 997	679	112 804	117 204	-4 400
Forvaltning	3 040	808	2 232	7 768	6 868	900
Nærmiljø	11 658	8 356	3 302	30 156	29 856	300
Bolig	-2 289	-2 750	460	6 974	8 274	-1 300
Næring	8 588	6 204	2 384	14 108	14 008	100
Samferdsel	17 326	19 747	-2 421	44 151	44 951	-800
Brann og ulykkesvern	48 898	35 330	13 568	48 353	48 353	0
VAR	-75 346	-77 855	2 509	-28 941	-42 732	13 791
Økonomi	-15 456	-70 680	55 224	-158 074	-158 174	100
<b>Sum disponering</b>	<b>1 464 444</b>	<b>1 526 574</b>	<b>-62 130</b>	<b>2 623 678</b>	<b>2 671 981</b>	<b>-48 303</b>
<b>Merforbruk -/mindreforbruk +</b>	<b>-324 869</b>	<b>-310 649</b>	<b>-14 220</b>	<b>0</b>	<b>11 161</b>	<b>-11 161</b>

### **Oppjustert skatteanslag i revidert nasjonalbudsjett**

Etter behandling av revidert nasjonalbudsjett i stortinget anslås Karmøy kommune sine frie inntekter til å bli 55 mill. kroner høyere enn budsjettet. Utviklingen de siste månedene, gir indikasjoner på at den nasjonale skatteinngangen blir enda bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett.

### **Negativ avkastning for markedsporteføljen**

Per juli var det en negativ avkastning for markedsporteføljen på -13,0 mill. kroner. Det er 28,0 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 -28,0 mill kroner.

Kommunestyret har satt av 35 mill. kroner i 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 viser prognosen et negativt avvik på -48,3 mill. kroner. Denne prognosen inneholder ikke avvik for bosetting da det forventes å gå i balanse med tilsvarende økte inntekter. Budsjettet for strøm er justert opp etter vedtak i forrige kommunestyre og viser dermed heller ikke som avvik i denne prognosen. Justerte for disse to elementene er prognosen for tjenesteproduksjonen forverret med 37,7 mill. kroner i forhold til rapportert prognose 1. tertial. De største utfordringene ligger innen tjenesteområdene barnehage, omsorg og barnevern.

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. Dette medfører at prognosen for barnehagene er på -13,5 mill. kroner.
- Fortsatt sterk vekst i vedtak om brukerstyrt personlig assistanse (BPA) og andre kostnadsutfordringer bidrar til en negativ prognose på omsorgssektoren på -43,4 mill. kroner.
- Barneverntjenesten satser på foreldrestøttende tiltak for barn og deres familier, og det gjenspeiles i prognosen med økte kostnader for ikke plasserte barn samtidig som kostnadene har økt på statlige tiltak. Målsettingen er at satsningen på foreldrestøttende tiltak skal bidra til å dempe kostnadsveksten på kort og lang sikt. Prognosen for barnevern er på -4,4 mill. kroner, der -2,7 mill. kroner skyldes en etterbetaling fra 2021.
- VAR viser en positiv prognose på 13,8 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 juli er at kommunen har en høy andel fastrente, 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 administrasjon, sosial og forvaltning har positive avvik.

Koronasituasjonen har i stor grad påvirket kommunen første halvår, også på økonomiområdet. Dette har påvirket tallene, og gjør sammenligninger mer krevende. Sammen med usikkerhet om hvordan pandemien påvirket aktivitet og bruk av tjenester, kan det være vanskeligere å fange opp trender. Karmøy kommune tok i bruk den sentrale rammeavtalen om utvidet kompensasjon for overtid og

merarbeid i forbindelse med koronapandemien som var gjeldende til 30. april med utbetaling til og med juni. Dette har ført til en kraftig økning i merkostnadene. Det legges til grunn at finansieringen av merkostnadene med korona vil komme i nysalderingen av nasjonalbudsjettet i desember.

Hovedbildet er likevel at det de tidlige signalene om et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen opprettholdes og forsterkes for noen. Samtidig er det indikasjoner på at den nasjonale skatteinngangen blir bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett.

### 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 budsjettert hvis ikke den nasjonale skatteinngangen blir vesentlig bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett. Rådmannen vil arbeide videre med å tilpasse utgiftsnivået til de vedtatte rammene i årsbudsjettet og videre i økonomiplanen.

## Status drift

### Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. Prognose bud. 2022	Avvik i kr
Frie disponible inntekter						
Skatt på inntekt og formue	-718 431	-798 855	80 424	11,2 %	-1 368 300	109 000
Ordinært rammetilskudd	-860 918	-840 857	-20 061	-2,3 %	-1 225 224	-54 000
Skatt på eiendom	-95 175	-97 754	2 579	2,7 %	-126 900	3 400
Andre generelle statstilskudd	-9 979	-27 372	17 393	174,3 %	-29 682	0
<b>Sum Frie disponible inntekter</b>	<b>1 684 502</b>	<b>-1 764 837</b>	<b>80 335</b>	<b>-4,8 %</b>	<b>-2 753 506</b>	<b>58 400</b>

### Skatt på inntekt og formue

**Frie inntekter anslås nå å bli 55 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 presenterte regjeringen nye anslag for skatteinngangen til kommunesektoren. Anslaget ble økt med 17,4 mrd. kroner til kommunene, noe som antas å ha sammenheng med oppjusterte anslag for lønns- og sysselsettingsvekst og som følge av høye utbytteuttak i 2021. Av økningen i kommunenes skatteinntekter anslås 11,4 - 13 mrd. kroner å være relatert til økte utbytteuttak fra personlige skatteyttere i 2021. Økte skatteinntekter som følge av økt

utbytte betraktes av regjeringen som ekstraordinære inntekter, som kommer i en situasjon der norsk økonomi er i en høykonjunktur og det samtidig er store ekstraordinære utgifter på statsbudsjettet. Regjeringen foreslo derfor at det vesentligste av disse merinntektene skal tilfalle staten, og 9,1 mrd. kroner av merskatteveksten trekkes inn allerede i 2022 gjennom et trekk i **rammetilskuddet**. Ved behandling av RNB i stortinget ble det vedtatt å trekke inn ytterligere 567 mill. kroner. Netto økning i frie inntekter i 2022 i RNB blir etter dette på 7,7 mrd. kroner.

Dette har stor betydning for Karmøy kommune, da kommunens inntekter fra skatt og skatteutjevning i sum avhenger i svært stor grad av nasjonal skatteinngang. Frie inntekter anslås nå å bli 55 mill. kroner høyere enn i opprinnelig vedtatt budsjett, men 3 mill. kroner lavere enn ved rapportering 1. tertial på grunn av endringen i stortinget. Det benyttes prognosemodellen fra KS i beregningene. Utviklingen de siste månedene, gir indikasjoner på at den nasjonale skatteinngangen blir enda bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett og KS sin prognosemodell.

### **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:
januar	91,6 %	94,3 %	90,8 %	90,4 %	92,1 %	89,7 %	92,6 %	92,1 %	93,4 %
februar	88,8 %	90,6 %	87,1 %	86,2 %	87,9 %	86,3 %	88,1 %	88,7 %	89,7 %
mars	86,6 %	87,9 %	87,5 %	86,2 %	87,0 %	85,3 %	87,4 %	88,7 %	90,0 %
april	85,5 %	85,8 %	85,8 %	84,3 %	86,0 %	83,8 %	85,7 %	86,9 %	88,5 %
mai	84,9 %	86,8 %	85,3 %	84,0 %	84,5 %	83,4 %	84,9 %	87,0 %	88,8 %
juni	83,4 %	85,3 %	84,6 %	83,8 %	84,2 %	83,1 %	84,4 %	86,5 %	88,5 %

juli		87,2 %	86,0 %	85,4 %	85,6 %	84,6 %	86,0 %	88,3 %	89,9 %
august		86,4 %	85,8 %	85,2 %	85,1 %	84,1 %	85,6 %	87,9 %	89,7 %
tember		85,7 %	85,6 %	85,4 %	84,9 %	84,2 %	85,9 %	87,9 %	89,6 %
oktober		85,3 %	85,2 %	85,3 %	84,6 %	84,1 %	85,8 %	87,9 %	90,1 %
november		85,3 %	85,3 %	85,7 %	84,4 %	83,6 %	85,4 %	88,6 %	90,6 %
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 3. termin er fakturert er det en positiv prognose på inntekter fra eiendomsskatt på 3,4 mill. kroner. Dette skyldes følgende:

Prognosen viser merinntekter på 1,6 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 1,8 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:

32,8 mill. kroner i eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendom

97,5 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 0,30 mill. kroner lavere enn budsjettet.

### Rente- og avdragskompensasjon (-0,3 mill. kroner)

Prognosen er at inntektene for året vil bli 0,3 mill. kroner lavere enn budsjettet. Rentene følger den såkalte [basisrenten](#), som fastsettes av finansilsynet. 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. Denne forsinkelsen er årsaken til at prognosen for kompensasjonsrenten er lavere enn budsjettet. Anslaget nå er at Karmøy kommune vil få en rentekompensasjon basert på 0,85 prosent, mot 1,04 prosent i budsjettet. Dette utgjør et negativt avvik på -0,3 mill. kroner.

Ordning	Budsjett	Prognose
Kompensasjonstilskudd (rente- og avdragstilskudd) til omsorgsboliger og sykehjem	4,41 mill. kroner	4,33 mill. kroner
Rentekompensasjon for skole- og svømmeanlegg	1,20 mill. kroner	0,98 mill. kroner
	<b>5,6 mill. kroner</b>	<b>5,3 mill. kroner</b>

### 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 flyktningekrisen fra Ukraina vil antallet bli betydelig høyere. Anmodningen er at Karmøy kommune skal ta i mot totalt 294 flyktninger, noe som vil gi en kraftig økning i inntekter sentralt og kostnader i aktuelle tjenesteområder. Dette er ikke lagt inn for denne rapporteringen, da det faktiske antallet fortsatt er usikkert. 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)

I 2021 ble det utbetalt 1 milliard kroner fra en produksjonsavgift gjennom havbruksfondet. Fra 2022 vil kommunene få 40 prosent av salgsinntektene fra ny kapasitet, fordelt gjennom Havbruksfondet. I tillegg vil kommunene få inntekter fra en produksjonsavgift som vil ligge på rundt 500 millioner kroner årlig.

Det er budsjettet 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 hvordan den nye beregningsmåte vil slå ut for Karmøy kommune i 2022.

## Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

## Månedssrapport Juli-2022

	Rev. bud hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-8 204	-5 583	-2 621	-16 500	-20 600	4 100
Utbytte	-115 300	-115 899	599	-115 300	-115 300	0
Gevinst finansielle instrumenter	-14 527	22 173	-36 700	-25 000	3 000	-28 000
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	33 221	26 349	6 872	56 950	57 650	-700
Avdrag på lån	0	575	-575	102 020	102 020	0
<b>Sum Finansinntekter/-utgifter</b>	<b>-104 810</b>	<b>-72 385</b>	<b>-32 425</b>	<b>2 170</b>	<b>26 770</b>	<b>-24 600</b>

**Prognosen for 2022 for finanspostene samlet har et negativt avvik på -24,6 mill. kroner. Utbytte fra Haugaland Kraft som var høyere enn opprinnelig budsjett, er regulert inn i budsjettet. Dette fører til at den negative avkastningen på markedsporteføljen er majoriteten av avviket.**

### Renteinntekter (prognose: +4,1 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 budsjettet 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 2,03 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 4,1 mill. kroner.

### Inntekter fra Haugaland Kraft (prognose som budsjettet)

Haugaland Kraft AS la i april frem regnskapet for 2021. Det var lagt opp til et utbytte til eierne på 330 mill. kroner, herav 50 mill. kroner i ekstraordinært utbytte på grunn av det gode resultatet. Av dette tilfaller 115,3 mill. kroner Karmøy kommune, noe som er 31,7 mill. kroner høyere enn opprinnelig budsjettet. Dette er nå regulert inn i budsjettet og disponert i henhold til vedtak i kommunestyret 13. juni sak 64/22. Brukt til blant annet økte energikostnader for kommunen.

### Avkastning i markedsporteføljen (prognose: -28,0 mill. kroner)

Det har vært en negativ verdiutvikling i begynnelsen av året. Til og med juli har porteføljen hatt en verdiutvikling på -12,9 mill. kroner i negativ avkastning, noe som er 28,0 mill. kroner lavere enn budsjettet. Med normal forventet avkastning ut året, tilsvarer den en prognose på -28,0 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 budsjettet 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. Budsjettet 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: -0,7 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.



## Månedssrapport Juli-2022

Det vurderes per i dag at rentekostnadene vil bli 0,7 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 2,06 prosent- mot budsjettert 1,97 prosent. Samlet trekker høyere rente utgiftene opp med om lag 2,8 mill. kroner. I motsatt retning virker et lavere låneopptak fra Husbanken ved inngangen av året. Dette trekker renteutgiftene i prognosen ned med om lag 2,1 mill. kroner, dvs. en samlet en negativ prognose på 0,7 mill. kroner.

27,6 prosent av porteføljen har flytende rente ved utgangen av juli.  
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	6 452	0	6 452
Til bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	-68 394	-68 394	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
<b>Netto avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 258</b>	<b>65 916</b>	<b>3 342</b>

## 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	108 926	89 698	19 228	166 481	165 081	1 400	0,7 %
Oppvekst og kultur	566 721	564 364	2 357	977 679	991 329	-13 650	-1,2 %
Teknisk etat (VAR)	-80 122	-82 349	2 227	-77 305	-91 096	13 791	10,4 %
Teknisk Etat	148 675	136 200	12 475	239 288	240 288	-1 000	-0,2 %
Helse og omsorg	590 170	746 562	-156 392	1 100 789	1 150 040	-49 251	-3,6 %
Sentrale poster	130 075	72 099	57 976	216 746	216 339	407	0,2 %
<b>Sum</b>	<b>1 464 444</b>	<b>1 526 574</b>	<b>-62 130</b>	<b>2 623 678</b>	<b>2 671 981</b>	<b>-48 303</b>	<b>-1,4 %</b>

## Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	85 354	174 794	173 529	1 265
Barnehage	265 111	408 966	422 466	-13 500
Skole	335 885	675 584	675 242	342
Kultur	33 475	57 083	57 083	0
Idrett	18 636	30 743	31 293	-550
Livssyn	20 381	27 097	27 097	0
Helse	73 995	128 991	132 041	-3 050

## Månedrapport Juli-2022

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Omsorg	643 898	929 058	972 468	-43 410
Sosial	67 680	114 063	112 154	1 909
Barnevern	62 997	112 804	117 204	-4 400
Forvaltning	808	7 768	6 868	900
Nærmiljø	8 356	30 156	29 856	300
Bolig	-2 750	6 974	8 274	-1 300
Næring	6 204	14 108	14 008	100
Samferdsel	19 747	44 151	44 951	-800
Brann og ulykkesvern	35 330	48 353	48 353	0
VAR	-77 855	-28 941	-42 732	13 791
Økonomi	-70 680	-158 074	-158 174	100
<b>Sum tjenesteområder</b>	<b>1 526 574</b>	<b>2 623 678</b>	<b>2 671 981</b>	<b>-48 303</b>

## Kommunens tjenesteområder

### Administrasjon

#### Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	64 172	49 197	14 975	102 727	101 727	1 000
2-Oppvekst og kultur	6 279	5 956	322	12 281	12 281	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	13 466	13 623	-156	30 089	29 889	200
5-Helse og omsorg	8 072	7 691	381	15 949	15 949	0
9-Sentrale poster	8 197	8 888	-691	13 748	13 683	65
<b>Sum</b>	<b>100 186</b>	<b>85 354</b>	<b>14 831</b>	<b>174 794</b>	<b>173 529</b>	<b>1 265</b>

#### Kommentar til status økonomi

##### Rådmannens stab

Et stort positivt avvik på 15 mill. kroner per juli. Dette skyldes i all hovedsak kostnader til IT og digitalisering. Det er også en del tilskudd og inntekter hvor ut- og innbetalinger følger årsbudsjettet, men hvor periodisering avviker fra periodisering i budsjettet.

En del av avviket på IT-lisenser og digitalisering skyldes tidspunkt for belastning av lisenskostnader, noe som vil redusere avviket utover høsten. Det har over noe tid vært et etterslep på planlagte kostnader til IT-lisenser og digitalisering. og det ble overført nærmere 8 mill. kroner fra 2021 til 2022, som følge av blant annet utsatte prosjekter pga koronapandemien og leveringsproblemer i internasjonal leverandørindustri. Det er særlig lang leveringstid som skaper forskyvninger. For eksempel er det utstyr som ble bestilt i januar som har estimert leveringstid i desember. De betyr at en del IT-utstyr som bestilles i 2022 ikke blir levert før 2023. Forskyvningen i kostnader vil derfor trolig fortsette, og det blir behov for å overføre driftsmidler fra 2022 til 2023 for å gjennomføre planlagte IT-prosjekter. Mange av disse prosjektene er en forutsetning for etablering av Haugaland IKT oppgavefelleskap fra 1.1.2023.

På andre området forventes det noe regnskapsmessig mindreforbruk, og det er en positiv prognose på 1,0 mill. kroner ved årets slutt. Dette er blant annet knyttet til stillinger som har stått ubesatte i deler av året.

##### Formannskapets disposisjonspost

Formannskapets disposisjonspost. I kommunestyrets vedtak 64/22 ble det vedtatt økning på kr. 400.000.

## Månedrapport Juli-2022

Skyggeregnskap formannskapets disposisjonspost - 2022				
Budsjett			100 000	
Økning			400 000	
Vedtatt			-55 000	
Disponibelt			445 000	
Vedtaksdato	Sak	Type	Vedtakssum	Restverdi
24.01.2022	FSK 11/22 (RS 1/22)	Søknad til kommunene om produksjonsstøtte til serie om psykisk helse -TVH	25 000	475 000
30.05.2022	FSK 67/22 (RS 75/22)	Søknad om støtte - Den norske filmfestivalen 2022	30 000	445 000

### Oppvekst og kultur

Et mindre positivt avvik - ingen særskilt anmerkning. Forventer balanse på tjenesteområdet ved regnskapsårets slutt.

### Teknisk Etat

Tjenesteområde Administrasjon for teknisk etat har per juli måned et negativt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner. I hovedsak skyldes dette et periodisk avvik knyttet til forsikringsutbytte.

Prognose for året er et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner. I kommunalsjefens stab regnes det med en budsjettbesparelse relatert til lønnsutgifter på 0,2 mill. kroner. Denne lønnsbesparelsen kommer primært av stillingsmessig ledighet og permisjon.

### Energiutgifter

Teknisk etat eks. VAR har i 2022 hatt store utfordringer knyttet til høye energipriser. Kommunestyret vedtok i sak 64/22 en budsjettendring som øker inneværende års budsjett for energiutgifter med 21,5 mill. kroner.

Spotprisen for strøm har innenfor vært markedsområde, NO2 Kristiansand, økt vesentlig i løpet av sommeren 2022. Foreløpig regner vi kun med en mindre overskridelse av strøm- og energitgiftene for inneværende år, men det videre prisutviklingen høsten 2022 kan komme til å endre på dette bildet.

Innen kommunens eiendomsforvaltning er energioppfølgingssystemet Greentracker i ferd med å implementeres. Hittil er Greentracker tatt i bruk i de største kommunale formålsbyggene. Greentracker sporer normalt strømforbruk i et bygg, og varsler dersom det oppstår avvik fra normalt forbruksnivå. Primært ligger det størst besparingspotensiale gjennom å justere byggs oppvarming. Kommunen har dessuten innført normer for energiforbruk i det enkelte bygg, som b.la. skal medvirke til at det ikke brukes unødig energi til oppvarming og belysning.

### Nøkkeltall aktivitet

## Månedrapport Juli-2022

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Strømpris inkl. nettleie	0,79	0,89	0,83	1,53	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	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 296	1 422	-126	1 625	1 625	0
2-Oppvekst og kultur	246 844	250 936	-4 092	383 361	396 861	-13 500
4-Teknisk Etat	2 602	2 323	280	7 516	7 516	0
9-Sentrale poster	9 864	10 430	-567	16 464	16 464	0
<b>Sum</b>	<b>260 605</b>	<b>265 111</b>	<b>-4 506</b>	<b>408 966</b>	<b>422 466</b>	<b>-13 500</b>

### Kommentar til status økonomi

### Oppvekst og kultur

#### BARNEHAGESEKTOREN TOTALT

Forventningene er nåværende tidspunkt negativt avvik på -13,5 mill. kroner ved årsslutt. Det skyldes økte kostnader for tildeling av tilskudd til private barnehager grunnet flere barn enn forventet i barnehagene høsten 2022, ref. foreløpige tall for høstens opptak. I tillegg forventes også i år merforbruk i Tett på, samt at refusjonskostnader knyttet til barn som har bosted i annen kommune enn der de(t) har barnhageplass er større enn inntektene.

#### FØRSKOLE

Mindreforbruk pr juli: 3,0 mill. kroner

Mindreforbruket hittil år skyldes i stor grad midler som er mottatt fra Statsforvalteren for å drive regional kompetanseheving innen barnehageområdet gjennom ordningen ReKomp. Det er Karmøy som har tatt på seg å følge opp den administrative delen av økonomi knyttet til den regionale ordningen. Mottatte midler skal fordeles ut til deltakere i ordningen i tråd med egne bestemmelser.

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

I tillegg er det flere mindre forhold som bidrar til mindreforbruket.

På nåværende tidspunkt er forventningen mindreforbruk på 1,5 mill. kroner for hele 2022.

## **KOMMUNALE BARNEHAGEAKTIVITETER**

Merforbruk pr juli: -1,1 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 (Førskole). Foreløpige tall for høstens opptak av barn til nytt barnehageår, som har oppstart 15. august, viser imidlertid en økning på 24 barn sammenlignet med oppstart på samme tid høsten 2021. Økningen gjelder i sin helhet barn under 3 år. Det vil være 487 barn i kommunale barnehager pr 15. august, dersom dette ikke endrer seg frem til oppstart.

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

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

## **BARN MED Plass I ANDRE KOMMUNERS BARNEHAGER**

Merforbruk pr juli: -4,5 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 vårhalvåret har vi sendt refusjonskrav til 5 andre kommuner for til sammen 31 barn og pålydende totalt kr 2,9 mill. kroner. Vi har for samme periode mottatt refusjonskrav fra 4 kommuner for til sammen 69 barn og pålydende totalt kr 7,0 mill. kroner. Sammenlignet med fjoråret er det en økning i antall barn som har bosted i Karmøy, men barnehageplass i annen kommune, hovedsakelig Haugesund. Vi har samtidig en reduksjon i antall barn som har bosted annen kommune, men barnehageplass i Karmøy.

Kommunens barnehager i sone 5 (unntatt Kolnes) opplever for tiden et press fra foresatte som ønsker barnehageplass, men kapasiteten i området er sprengt og barnehagene er fulle. Denne utviklingen er ny for inneværende år, og vi hadde ikke samme utfordring i fjor. Det forventes nå at utviklingen med at sone 5 (unntatt Kolnes) er et pressområde fortsetter fremover i tid, og at vi vil ha større kostnader enn inntekter knyttet til barn som har annen bostedskommune enn der de(t) har barnehageplass.

På nåværende tidspunkt forventes et negativt avvik ved årsslutt på -6 mill. kroner

## **IKKE KOMMUNAL BARNEHAGEDRIFT**

Merforbruk pr juli: -0,1 mill. kroner

Når det gjelder barnetallet for våren 2022, ser vi 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 vi har 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.

Våren 2022 har det vært uforutsette kostnader knyttet til krigen i Ukraina. En privat barnehage ble tildelt tilskudd for å arrangere åpen barnehage to dager i uken i periode. En annen barnehage ble tildelt tilskudd for barn utenom telledatoene, grunnet inntak av flyktningsbarn. Totale ekstraordinære kostnader beløper seg til 0,3 mill. kroner.

Foreløpige tall for årets barnehageopptak (hovedopptaket) viser at det for høsthalvåret, fra og med oppstart av nytt barnehageår 15. august, vil være ca 70 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 1.675 barn i private barnehager pr 15.08. Når en forutsetter at dette ikke endrer seg frem til oppstart, vil det være økonomiske utfordringer knyttet til tilskudd til private barnehager for inneværende år. Grunnen til at antall barn pr 15.08.22 avviker vesentlig fra budsjettet antall barn for høsten, er at flere 1 åringene nå starter i barnehagen ved hovedopptak 15.08., når de tidligere startet ved supplerende opptak 15.12.

Pr 15.08.21 utgjorde 1 åringene 12,48% av totalt antall barn i barnehagen. Foreløpige tall pr 15.08.22 viser at 1 åringene utgjør 15,05% av totalt antall barn

På nåværende tidspunkt forventer vi et negativt avvik på ca -5 mill. kroner ved årsslutt.

### **STYRKET TILBUD FØRSKOLEBARN**

Merforbruk pr juli: -2,0 mill. kroner

I løpet av fjoråret kunne vi se 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 av koronapandemien har hatt, og fortsatt har, på barn i førskolealder for lite kjent. Det kan ikke utelukkes at ulike påkjenninger barn har hatt/har gir seg utslag i økt behov for styrket barnehagetilbud.

Det forventes på nåværende tidspunkt negativt budsjettavvik ved årsslutt a ca -4,0 mill. kroner

## Teknisk Etat

Tjenesteområde Barnehage har per juli måned et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner. Avviket kommer primært av underforbruk av lønnsutgifter.

Ved årsslutt forventes det at regnskapet skal samsvare med budsjettet.

## 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	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	3 227	2 902	324	4 155	4 155	0
2-Oppvekst og kultur	273 422	269 963	3 459	512 964	512 964	0
4-Teknisk Etat	33 805	30 032	3 773	96 122	96 122	0
5-Helse og omsorg	1 828	0	1 828	3 392	3 392	0
9-Sentrale poster	35 317	32 988	2 329	58 951	58 609	342
<b>Sum</b>	<b>347 599</b>	<b>335 885</b>	<b>11 714</b>	<b>675 584</b>	<b>675 242</b>	<b>342</b>

### Kommentar til status økonomi

### Oppvekst og kultur

#### Skole (prognose likt budsjett)

Tjenesteområde 3 Skole er, når en hensyntar ekstrakostnader som følge av korona som foreløpig ikke er kompensert, og noen periodiseringmessige avvik som nå delvis er lukket (men ikke fremkommer i rapportutdraget), omtrentlig i balanse.

Samtlige lønnsposter (herunder tilhørende refusjonsposter) ligger med et negativt avvik pr. juli på ca. 19,5 mill. kroner. Av dette negative avviket utgjør ekstra lønnskostnader som følge av Covid-19 ca. 15,4 mill. kroner. Hensyntatt bruk av sykevikar og periodisering av sykelønnsrefusjon gir dette omtrent balanse med hensyn til direkte personalkostnader.



## Månedssrapport Juli-2022

Det er satt igang undervisningstiltak i forhold til flyktninger og situasjonen i Ukraina som vil medføre merutgifter også utover høsten. Det forutsettes at kostnader i tilknytning til Ukraina blir kompensert, og at bosettingsbudsjett budsjettreguleres mot oppvekst- og kulturetaten innen regnskapsårets slutt.

Forutsatt kompensasjon av Covid-19 kostnader (ført på prosjektart HO132), og at kostnader i tilknytning til Ukraina-krisen kompenseres, i tillegg til interne overføringer mht bosettingsbudsjett, forventes det at Tjenesteområde 3 Skole for Oppvekst- og kulturetatens vedkommende vil gå i balanse ved regnskapsårets slutt.

### Teknisk Etat

Tjenesteområde Skole har et positivt budsjettavvik på 3,7 mill. kroner per juli måned. Avviket er ikke reelt da det kommer av utgifter som ennå er ikke er fordelt fra tjenesteområde Idrett. Fordelingen gjennomføres i forbindelse med utarbeidelsen av årsregnskapet for 2022.

Det forventes ikke avvik mellom regnskapet og budsjettet ved årsslutt.

### 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	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 156	2 039	-884	2 085	2 085	0
2-Oppvekst og kultur	23 703	24 165	-462	40 889	40 889	0
4-Teknisk Etat	3 269	4 468	-1 200	8 865	8 865	0
5-Helse og omsorg	138	-132	270	183	183	0
9-Sentrale poster	3 032	2 935	97	5 061	5 061	0
<b>Sum</b>	<b>31 297</b>	<b>33 475</b>	<b>-2 178</b>	<b>57 083</b>	<b>57 083</b>	<b>0</b>

#### Kommentar til status økonomi

#### Rådmannens stab

Et negativt avvik på 0,9 mill. kroner. Forbruket gjelder i hovedsak Sommergøy og er innenfor totalt årsbudsjett. Det vil i liten grad påløpe kostnader utover året, og forbruk er innenfor årsbudsjett. Det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

## Oppvekst og kultur

Samlet negativt avvik på 0,5 mill. kroner. Det er ulike avvik på de enkelte funksjonene. Det forventes balanse på tjenesteområdet ved regnskapsårets slutt.

### Ekstraordinært tilskudd til fritidsklubber

Negativt avvik på 0,1 mill. kroner. Alle tilskuddene er utbetalt, men ikke periodisert.

### Driftstilskudd

Driftstilskuddene er utbetalt og kun en liten rest som fordeles om høsten

### Vikingfestivalen

Negativt avvik på 0,5 mill. kroner. Inntektene for årets festival er ikke kommet, da disse skal refunderes fra Rikssamlingsjubileet.

### Allment kulturarbeid

Positivt avvik på 0,2 mill. kroner som skyldes refusjon av lønnskostnader er høyere enn budsjettert

### Kommunale kulturhus

De 5 kommunale kulturhusene har et samlet positivt avvik på 0,1 mill. kroner. Aktivitetsnivået har tatt seg opp etter pandemien og restriksjonene som ble opphevet i februar. Sommerferien er normalt en periode med lav aktivitet.

### Karmøy kulturskole

Negativt avvik pr. juli på 0,1 mill. kroner. Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

## Teknisk Etat

Tjenesteområde Kultur har et negativt budsjettavvik på 1,2 mill. kroner per juli måned. Hovedkilder til denne overskridelsen er negative avvik knyttet til utleie av lokaler og lønn til personell innen byggforvaltning.

Det forventes at en ved årsslutt skal ha klart å dekke inn foreløpig budsjettmessig overforbruk for tjenesteområde Kultur.

## Idrett

### Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	95	75	20	148	148	0
2-Oppvekst og kultur	10 801	11 123	-322	14 802	15 052	-250
4-Teknisk Etat	3 952	6 631	-2 679	14 290	14 590	-300
9-Sentrale poster	900	807	93	1 503	1 503	0
<b>Sum</b>	<b>15 749</b>	<b>18 636</b>	<b>-2 887</b>	<b>30 743</b>	<b>31 293</b>	<b>-550</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Oppvekst og kultur

Samlet et negativt avvik per april på 0,3 mill. kroner.

Driftstilskuddene er behandlet og utbetalt.

#### Idrett (prognose i balanse)

Negativt avvik på 0,4 mill. kroner, som skyldes i hovedsakelig 2 bilag som er ført på feil funksjon. Feilføringen er korrigerert i august.

#### Anlegg (prognose i balanse)

Positivt avvik på 0,5 mill. kroner som skyldes manglende anmodning av utbetaling av tilskudd og 2 bilag ført på feil funksjon. Avviket er lavere enn forrige periode og vil gå i balanse med årets slutt.

Feilført funksjon er rettet opp i august

#### Karmøyhallen - offentlig bading (-0,25 mill. kroner)

Negativt avvik på kr 0,4 mill. kroner. Skyldes stengt og redusert kapasitet i de første månedene. Januar og februar er den mest besøkte perioden av året. Kan forvente et negativt avvik ved årsslutt på 0,25 mill. kroner. Det er samlet lavere besøkstall enn forventet.

## Teknisk Etat

Ved utgangen av juli måned er det for tjenesteområde Idrett et negativt budsjettavvik på 2,7 mill. kroner. Primært kommer dette av utgifter som ikke er fordelt til tjenesteområde Skole. Denne fordelingen vil bli foretatt i årsoppgjøret for 2022.

For året forventes et negativt avvik budsjettavvik på 0,3 mill. kroner på grunn av manglende inntekter for budsjetterte sykkelønsrefusjoner. Dette avviket vil derfor kompenseres med innsparinger innenfor tjenesteområde Nærmiljø, hvor vi det er planlagt for lavere bruk av ferievikarer enn normalt.

## Livssyn

### Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	20 020	20 256	-236	26 866	26 866	0
4-Teknisk Etat	104	107	-3	207	207	0
9-Sentrale poster	14	17	-3	24	24	0
<b>Sum</b>	<b>20 139</b>	<b>20 381</b>	<b>-242</b>	<b>27 097</b>	<b>27 097</b>	<b>0</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Rådmannens stab

Negativt avvik på 0,2 mill. kroner per juli. Avviket skyldes tilskudd som er feilført her, men hører hjemme i investeringsregnskapet. Sendt til retting og vil være korrigert ved neste rapportering. Det forventes å gå i balanse ved årets slutt.

## Teknisk Etat

Det forventes samsvar mellom regnskapet og budsjettet ved årsslutt.

## Helse

### Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	3 385	3 313	72	6 186	5 786	400

## Månedrapport Juli-2022

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
2-Oppvekst og kultur	58	17	42	108	108	0
4-Teknisk Etat	778	1 325	-548	1 760	1 760	0
5-Helse og omsorg	55 206	61 951	-6 745	109 883	113 333	-3 450
9-Sentrale poster	6 622	7 388	-766	11 054	11 054	0
<b>Sum</b>	<b>66 049</b>	<b>73 995</b>	<b>-7 945</b>	<b>128 991</b>	<b>132 041</b>	<b>-3 050</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Rådmannens stab

Samlet sett marginale avvik er juli. I negativ retning trekker en del tilskudd hvor det er avvik mellom faktisk tidspunkt for utbetalinger og når disse utbetalingene er periodisert i budsjettet. Dette forventes ikke å gi avvik ved årets slutt. De er samtidig noe mindreforbruk knyttet til at det har vært redusert kapasitet i kommunelegefunksjonen. Avviket forventes å vedvare inntil ny kommuneoverlege er på plass. Samtidig har rådmannen sett behov for å styrke kommunelegefunksjonen samlet sett, dette trekker i motsatt retning. Det forventes et samlet netto avvik på 0,4 mill. kroner ved årets slutt.

#### Teknisk Etat

Tjenesteområde Helse har per juli måned et merforbruk på 0,5 mill. kroner mot periodebudsjettet. Først og fremst kommer dette av et periodisk avvik knyttet til husleieutgifter.

Ved årsslutt forventes det ikke avvik mellom regnskapet og budsjettet.

#### Helse og omsorg

##### Helsestasjon og skolehelsetjenesten (2,5 mill. kroner)

Tjenesten styrer mot mindreforbruk. Vi har flere stillinger i tjenesten som tilhører prosjektstillinger og som avlaster våre faste lønnsrammer. Tjenesten har nå en stabil drift med jevn og god rekruttering på sikt, men en sliter noe med å rekruttere ferdig utdannede helsesykepleiere. En har derfor satset på å utdanne egne ansatte, gode betingelser og bindingstid.

##### Drift legetjeneste (-1,8 mill. kroner)

Det er en god drift på legesenteret. Legesenteret har hatt noen rekrutteringsutfordringer første halvdel av 2022. En har derfor satt ned inntjeningstaket ihht refusjonsavtalen med legene for å gi noe tilbake for den økte belastningen de har med større lister. Dette slår negativt ut på resultat hittil i år. Legene har også fått fremforhandlet en ny lønnsavtale om ny provisjonsordning som trer i kraft til høsten. Legesenteret har tatt imot en ansatt i 50 % stilling fra koronasenteret som er omplassert på grunn av mindre drift på korona.

## Månedrapport Juli-2022

Kommunen har plikt til å ta ansvar for å finne vikar til ubesatte hjemler i privat næringsdrift etter en viss periode med kollegial fraværstdekning. Som følge av den vanskelige rekrutteringssituasjonen til fastlegeordningen og frafall av flere fastleger i kommunen vil det bli et merforbruk på Drift legetjeneste.

### Legevaktstjenesten (-4,8 mill. kroner)

Hittil i 2022 er det merforbruk på legevakten. Årsaken til dette er blant annet ekstrakostnader i forbindelse med covid-19, fortrinnsvis lønnsavtale til leger og merarbeid for sykepleiere i form av oppbemanning av luftveislegevakt og ordinær drift knyttet til covid-19.

Det har siden medio mars 2020 vært dobbel bemanning både av sykepleier og lege. Det vil 2022 være en lavere bemanning. Det vil være en høyre bemanning av sykepleier i ny års turnus og det er vanskelig å gå ned på drift da ansatte har avtaler vi er forpliktet til å følge.

### Rehabiliteringstakten (0,1 mill. kroner)

Det forventes et lite mindreforbruk som skyldes merinntekter fra helfo.

### Annet helsearbeid (0,5 mill. kroner)

Vakant stilling gir en prognose på 0,5 mill. kroner i mindreforbruk.

## Omsorg

### Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	8 172	6 622	1 550	10 460	10 460	0
2-Oppvekst og kultur	814	890	-76	1 334	1 334	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	18 212	18 918	-706	48 979	48 979	0
5-Helse og omsorg	406 558	554 299	-147 742	757 234	800 644	-43 410
9-Sentrale poster	66 529	63 168	3 360	111 051	111 051	0
<b>Sum</b>	<b>500 286</b>	<b>643 898</b>	<b>-143 613</b>	<b>929 058</b>	<b>972 468</b>	<b>-43 410</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Rådmannens stab

Positivt avvik per juli. Gjelder midler avsatt til prosjekt for smartere kjøreruter i hjemmetjenestene. Prosjektet har vært utsatt flere ganger på grunn tekniske forhold og i siste omgang lang leveringstid på

datautstyr. Det er usikker fremdrift, men en positiv forventning til realisering i løpet av året. Det forventes derfor ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

## Teknisk Etat

Tjenesteområde Omsorg har per juli måned et negativt budsjettavvik på 0,7 mill. kroner. Avviket kommer av blant annet av merforbruk av utgifter til vedlikehold og serviceavtaler.

Ved årsslutt forventes det ikke budsjettmessig merforbruk for tjenesteområde Omsorg.

## Helse og omsorg

### Dagsenter servicesenter (-0,4 mill. kroner)

Statlig tilskudd på denne funksjonen er innvilget. En er i ferd med å tilsette nye erfaringsmedarbeidere.

Det er et uhjemlet årsverk på 50 % på denne funksjonen.

### Støttekontakt (0,5 mill. kroner)

Det forventes et mindrekonsum på støttekontakt.

### Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende (0,4 mill. kroner)

Penger sett av til "turnus" psykososialt kriseteam Forventet underforbruk med 0.4 mill.

### Hjemmetjenester (-0,2 mill. kroner)

Hjemmetjenester har i år større kostnader med de nye leasingavtalene som står for en del av merforbruket. Effekten av helårsturnuser er fortsatt relativt usikkert.

### Boliger omsorg (-0,1 mill. kroner)

Effekten av helårsturnuser er fortsatt relativt usikkert.

### **Nattjeneste (-4,8 mill. kroner)**

Det er flere vedtak om fastvakter. Det er da et større volum som leveres enn først antatt volum.

### **Transporttjenester (0,7 mill. kroner)**

Pandemien har endret behovet. Behovet er noe foreløpig noe uforutsigbart for 2022.

### **Dagopphold (-0,3 mill. kroner)**

Merforbruk skyldes mindre refusjoner for sykefravær enn først antatt.

### **Betaling utskrivningsklare pasienter (-5,9 mill. kroner)**

Det har i løpet av januar-juli vært totalt 800 døgnopphold med utskrivningsklare pasienter fra Karmøy kommune hos Helse-Fonna. Dette gir et snitt på 114 per. måned og 3,8 per døgn. Sats i 2022 for utskrivningsklare pasienter på sykehus er 5306 kroner per døgn. Årsaken til de fakturerte døgnoppholdene skyldes at pasientene ikke kan skrives ut når de er utskrivningsklare, er fordi de må vente på at det blir ledig korttidsopphold.

Antallet utskrivningsklare pasienter har variert fra måned til måned i løpet av 2022. Prognosen baserer seg på et gjennomsnitt på 3 overbelegg pr.

døgn i løpet av 2022.

### **Kjøkkendrift (-1,2 mill. kroner)**

Merforbruket skyldes svært høy økning i matvarepriser som ikke var forutsett. Det har også vært utfordrende fravær som skaper behov for mer innleie.

### **Helse- og omsorgstjenester til hjemmet (0,4 mill. kroner)**

Vakans i turnus for psykososialt kriseteam medfører et lite mindreforbruk.

### **Personlig assistanse (-16,7 mill. kroner)**

Det er per tid innvilget ca. 185 028 vedtakstimer for året til en kostnad av 472,75 kroner per time. Det er til og med juli fem nye brukere. Gjennomsnittlig vedtakstid per bruker er 82 timer i uken. Dette betyr at per ny bruker vi får vil vi ha en gjennomsnitt kostnad på 170 000 kroner/mnd ut over antatt prognose. Prognosen er antatt til 18,2 million kroner i merforbruk, dette er inkludert en 5% feilmargin på ubrukte



timer. BPA lønnsmidler går i overskudd på 1,5 million kroner. Sammenlagt er antatt prognose et merforbruk på 16,7 million kroner.

### Omsorgslønn (-0,2 mill. kroner)

Flere mottakere av omsorgslønn enn først antatt.

### Trygghetsalarm (0,09 mill. kroner)

Det forventes et lite mindreforbruk på trygghetsalarmer. Mindrekonsumet skyldes mindre behov for innkjøp og reparasjoner av utstyr i år.

### Tilbud om øyeblikkelig hjelp døgnopphold (0,55 mill. kroner)

Mindreforbruket skyldes feilmerking av funksjon.

### Familieavlastning (-1 mill. kroner)

Merforbruket skyldes endring av ansettelseform for avlastere og økt volum.

### Kort og langtidsopphold (-14,95 mill. kroner)

Tjenestene opplever et stort fravær og vanskeligheter med å rekruttere ferievikarer og andre kortsiktige vikarløsninger. Dette medfører økt bruk av forskjøvet vakt og overtid. Effekten av helårsturnuser er fortsatt relativt usikkert.

## 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	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	271	630	-359	285	285	0
4-Teknisk Etat	252	287	-35	470	470	0
5-Helse og omsorg	58 195	63 132	-4 937	107 094	105 185	1 909
9-Sentrale poster	3 723	3 632	91	6 214	6 214	0
<b>Sum</b>	<b>62 440</b>	<b>67 680</b>	<b>-5 240</b>	<b>114 063</b>	<b>112 154</b>	<b>1 909</b>

**Kommentar til status økonomi****Teknisk Etat**

Det forventes samsvar mellom regnskapet og budsjettet ved årsslutt.

**Helse og omsorg****Miljøarbeidertjenester konsulent (3,5 mill. kroner)**

Har vakant psykologstilling og kjøper mindre tjenester. Det er også rekerutertingproblemer som gjør at vi tider har stillinger med vakans.

**NAV****Sosialhjelp (-1,5 mill. kroner)**

01.10 går ca 200 innbyggere ut av den statlige AAP-ordningen, noen etter fem år i ordningen. Et optimistisk anslag er at halvparten starter arbeid eller utdanning. Resten, rundt 100, kan ha rett på kommunal ytelse - sosialhjelp. Sosialhjelp har en prognose på -1,5 mill. kroner.

**Krisesenter (-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.

**Bosettingsbudsjett**

Integreringstjenesten har over tid hatt en sunn økonomisk drift. Europa og Norge opplever nå den største flyktningstrømmen siden 2. verdenskrig. Det er 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. Ny anmodning er på 294 bosetninger i 2022. Dette øker både kostnadene og

inntektene. Forventede kostnader for aktuelle tjenesteområder beregnes å balanseres ut de sentralt førte inntektene.

## Barnevern

### Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	903	998	-95	1 647	1 647	0
4-Teknisk Etat	278	295	-17	555	555	0
5-Helse og omsorg	58 956	58 500	456	104 694	109 094	-4 400
9-Sentrale poster	3 539	3 204	335	5 908	5 908	0
<b>Sum</b>	<b>63 676</b>	<b>62 997</b>	<b>679</b>	<b>112 804</b>	<b>117 204</b>	<b>-4 400</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Teknisk Etat

Det forventes samsvar mellom regnskapet og budsjettet ved årsslutt.

#### Helse og omsorg

##### Barnevernstjeneste (0,7 mill. kroner)

Området prognostiseres i pluss med 700.000. Merk her at prognosen er nedjustert grunnet veldig lavt sykefravær hittil i 2022. Refusjonsberettiget sykefravær er på rekordlave 4,6 % pr årets sju første måneder, samlet fravær er på 7,2 %.

##### Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet (-6,2 mill. kroner)

Merutgifter på 6,2 millioner for barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet, som må sees i sammenheng med mindreutgifter på utgifter der barn er plassert i fosterhjem eller institusjon. Barneverntjenesten satser på foreldrestøttende tiltak for barn og deres familier, og det gjenspeiles i prognosen. Differansen mellom plassert og ikke plassert er større nå grunnet økte kostnader på statlige tiltak. Målsettingen er at dette skal bidra til å dempe kostnadsveksten på kort og lang sikt.

##### Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet (1,1 mill. kroner)

Mindreutgifter på 1,1 million samlet.

Som en konsekvens av barnevernreformen ser vi nå hvordan den forhøyede kommunale egenandelen slår ut i regnskapet i 2022.

Merk at vi har tatt med i regnskapet en etterbetaling på 2,7 million som skulle vært postert på 2021-regnskapet. Samlet sett for barneverntjenesten driftsmessig er merforbruket på 1,8 million, når vi tar bort etterbetalingen. Dette kommer i hovedsak av vesentlig høyere kommunale egenandeler på statlige tiltak.

Det jobbes med kvalitets sikring av plasseringene på både fosterhjem og institusjon. Det kan nevnes et felles prosjekt for styrking av fosterhjem sammen med de andre kommunene på Haugalandet, som har god effekt og gode resultater så langt.

## 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	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 343	1 533	810	4 394	4 394	0
4-Teknisk Etat	-1 681	-2 670	989	-596	-1 496	900
9-Sentrale poster	2 378	1 946	432	3 970	3 970	0
<b>Sum</b>	<b>3 040</b>	<b>808</b>	<b>2 232</b>	<b>7 768</b>	<b>6 868</b>	<b>900</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Teknisk Etat

Tjenesteområde Forvaltning har et positivt budsjettavvik på 1 mill. kroner per juli måned. Underforbruket kommer særlig av vakante stillinger. For å holde utgiftsnivået nede, vil 1,5 stilling holdes vakant ut 2022.

Byggesak og eierseksjonering har hatt høye saksmengder, og dette vil gi merinntekter utover budsjettet. Mest sannsynlig vil dette funksjonsområdet oppnå full selvkostdekning i 2022. Øvrige selvkostfunksjoner ligger noe bak inntektsnivået som er lagt til grunn i budsjettet.

Årsprognosen er at tjenesteområde Forvaltning vil gå ut med et positivt budsjettavvik på 0,9 mill. kroner.

## Nøkkeltall aktivitet

## Månedrapport Juli-2022

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	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	24	27	-3	24	24	0
2-Oppvekst og kultur	1 296	-1 051	2 347	7 179	7 179	0
4-Teknisk Etat	8 545	7 840	705	19 893	19 593	300
5-Helse og omsorg	367	321	46	680	680	0
9-Sentrale poster	1 426	1 219	207	2 380	2 380	0
<b>Sum</b>	<b>11 658</b>	<b>8 356</b>	<b>3 302</b>	<b>30 156</b>	<b>29 856</b>	<b>300</b>

### Kommentar til status økonomi

### Oppvekst og kultur

#### Kulturminner

Positivt avvik i tilknytning til lønn (0,4 mill. kroner), men går i balanse ved årsslutt.

#### Avaldsnesprosjektet

Positivt avvik på 1,8 mill. kroner Dette er statlige midler knyttet til konservering av middelalderruinen. Konserveringen er et pågående arbeid. Det forventes at prosjektet går i balanse ved årsslutt.

#### Teknisk Etat

Tjenesteområde Nærmiljø har per juli måned et positivt budsjettavvik på 0,7 mill. kroner. Avviket relaterer seg til eksternt gitte øremerkede tilskudd, og avviket er således ikke reelt da mottatte midler betinges av bruk.

Prognosen for året for tjenesteområde Nærmiljø er et avvik på 0,3 mill. kroner ved årets slutt. Det vil tas inn færre ferievikarer i år. Avviket kompenserer et tilsvarende merforbruk i tjenesteområde Idrett.

## 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	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	17	17	0	17	17	0
4-Teknisk Etat	-3 809	-4 167	359	4 228	5 628	-1 400
5-Helse og omsorg	913	788	125	1 745	1 645	100
9-Sentrale poster	589	613	-23	984	984	0
<b>Sum</b>	<b>-2 289</b>	<b>-2 750</b>	<b>460</b>	<b>6 974</b>	<b>8 274</b>	<b>-1 300</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Teknisk Etat

Tjenesteområde Bolig har et positivt budsjettavvik på 0,4 mill. kroner per juli måned. Dette avviket kommer av et forbigående periodisk avvik relatert til tilskuddsordningen knyttet til tilrettelegging av boliger.

Per årsslutt forventes det et negativt budsjettavvik på 1,4 mill. kroner knyttet til utleieinntekter.

#### Helse og omsorg

##### Rus og psykisk helse

For rus og psykisk helse forventes det en prognose på 0,1 mill. kroner, som kommer av reduserte leiekostnader.

## Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Husleiegrad i %	89,0 %	89,0 %	93,0 %	91,0 %	93,0 %

## Næring

**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 822	714	1 109	2 200	2 200	0
2-Oppvekst og kultur	3 175	2 189	987	4 183	4 183	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	-180	180	0	0	0
4-Teknisk Etat	2 849	2 643	206	6 487	6 387	100
9-Sentrale poster	742	838	-96	1 238	1 238	0
<b>Sum</b>	<b>8 588</b>	<b>6 204</b>	<b>2 384</b>	<b>14 108</b>	<b>14 008</b>	<b>100</b>

**Kommentar til status økonomi****Rådmannens stab**

Et positivt avvik per juli. Avviket er knyttet til tidspunkt for mottak og videreformidling av tilskuddsmidler. Det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

**Oppvekst og kultur****Reiseliv**

Viser et positivt avvik på 0,6 mill. kroner. Det er foretatt en budsjettregulering og årsbudsjettet stemmer, men dette er ikke fanget opp i periodisert budsjett. Det reelle avviket er mye mindre. Vil gå i balanse ved årets slutt.

**Regionalt kystpilegrimssenter**

Positivt avvik på 0,3 mill. kroner. Avviket er lavere enn forrige periode. Statlig tilskudd kom tidligere enn forutsatt og avvik fordelt på flere arter. Forventer å gå i balanse ved årets slutt.

**Avaldsnes formidling**

Positivt avvik på 0,1 mill. kroner. Historiesenteret var stengt de første månedene pga pandemien. Antall besøkende har vært godt i 2. kvartal.

**Teknisk Etat**

Tjenesteområde Næring har et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner per juli måned.

## Måned rapport Juli-2022

Ved årsslutt forventes et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner grunnet mindreforbruk av driftsutgifter i landbruksavdelingen.

### 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	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	28	22	6	28	28	0
4-Teknisk Etat	16 302	18 727	-2 426	42 460	43 260	-800
9-Sentrale poster	996	998	-2	1 663	1 663	0
<b>Sum</b>	<b>17 326</b>	<b>19 747</b>	<b>-2 421</b>	<b>44 151</b>	<b>44 951</b>	<b>-800</b>

#### Kommentar til status økonomi

##### Teknisk Etat

Ved utgangen av juli måned er det et negativt avvik på 2,4 mill. kroner for tjenestoområde Samferdsel. Det er avviksutfordringer knyttet til vedlikehold av vei- og gatelys, strøm utgifter til vei- og gatebelysning, inntekter for gravesøknader og drivstoffutgifter for kjøretøy. For øvrig er det påløpt 0,4 mill. kroner i inntekter for utført arbeid for andre som ikke er bokført innenfor perioden.

Årets re-asfaltering er i hovedsak avsluttet og utgiftene forbundet med det er postert. Her er det lagt opp til en noe lavere utgiftsbruk enn budsjettet.

Årsprognosen for tjenestoområde Samferdsel er et forventet negativt budsjettavvik på 0,8 mill. kroner.

### Nøkkeltall aktivitet



## Månedrapport Juli-2022

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	Avvik etter tiltak
4-Teknisk Etat	48 898	35 330	13 568	48 353	48 353	0
<b>Sum</b>	<b>48 898</b>	<b>35 330</b>	<b>13 568</b>	<b>48 353</b>	<b>48 353</b>	<b>0</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Teknisk Etat

Tjenesteområde Brann og ulykkesvern har et positivt budsjettavvik på 13,7 mill. kroner per juli måned. Avviket skyldes periodisk avvik knyttet til utfakturerte utgifter for tjenesteleveranser fra HBR iks.

For året forventes samsvar mellom regnskapet og budsjettet.

## VAR

### Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	846	315	530	1 321	1 321	0
3-Teknisk etat (VAR)	-80 122	-82 219	2 097	-77 305	-91 096	13 791
4-Teknisk Etat	819	770	49	41 849	41 849	0
9-Sentrale poster	3 112	3 279	-167	5 194	5 194	0
<b>Sum</b>	<b>-75 346</b>	<b>-77 855</b>	<b>2 509</b>	<b>-28 941</b>	<b>-42 732</b>	<b>13 791</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Teknisk etat (VAR)

Tjenesteområde VAR har et positivt budsjettavvik på 2,1 mill. kroner per juli måned. Avviket har denne sammensetningen:

- 1 mill. kroner positivt avvik på lønn. Dette gjelder sykelønnsrefusjon og refusjon foreldrepenger. Akkumulert per nå så er det 2 stillinger som skulle vært finansiert på prosjekt som ikke er

fordelt. Dette vil bli korrigert før neste rapportering. Det er per nå 3 vakante stillinger i sektor VAR, 2 på drift og 1 på prosjekt.

- 8,8 mill. kroner merforbruk på driftskostnader. 6,5 mill. kroner gjelder utskiftning av avløpsanlegg i Skaffevegen og Skogveien som ble planlagt for i 2021, men ble delvis forsinket til 2022. Det vil ikke påløpe flere kostnader på disse prosjektene fremover. 1 mill. kroner i overforbruk på strøm som tilhører Karmøy Kommune, og skyldes høyere priser, resterende overforbruk på strøm gjelder Norsk Hydro. Resterende kostnadsavvik mot budsjett skyldes høyere drivstoffpriser og vedlikehold i hovedsak på renovasjonsbiler.
- 9,8 mill. kroner høyere inntekt. 1,0 mill. kroner er grunnet høyere andel tilknytningsgebyr akkumulert til nå i år enn budsjettet. 4,9 mill. kroner på vann og avløp skyldes etterslep på avgifter fra tidligere år. 6,5 mill. kroner gjelder budsjettering av redusert renovasjonsavgift som et tiltak for å redusere selvkostfond da det har midler som er over 5 år som må tilbakeføres. Siste termin for avgifter faktureres i oktober måned. Dersom andre kostnader overstiger budsjett i den grad at selvkostresultatet får dekket inn gamle fondsmidler uten å redusere en avgift, så bør det prioriteres. Påløpte inntekter på tilhørende Borgardalen miljøpark på 2,6 mill. kroner er ikke bokført, dette er inntekter forbundet med private som betaler med bankkort i Borgardalen miljøpark.

Kalkylerenten er 3,31 % mot budsjettet på 2,16 %. Sett på bakgrunn av dette, må det planlagte overskuddet, som bl.a. skal dekke kommunens renteutgifter i forhold til VAR, justeres opp. 13,7 mill. kroner mer i kapitalkostnader enn budsjettet basert på renten fra kommunalbanken per august måned 2022. Dermed ligger det for 2022 an til et budsjettoverskudd på 13,7 mill. kroner.

## Teknisk Etat

Det forventes at regnskapet og budsjettet samsvarer 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	186 584	220 000

## Økonomi

### Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 151	-383	1 534	2 313	2 313	0
2-Oppvekst og kultur	327	176	152	578	478	100
3-Teknisk etat (VAR)	0	50	-50	0	0	0
4-Teknisk Etat	35	-282	316	-132 239	-132 239	0
5-Helse og omsorg	-63	11	-74	-65	-65	0
9-Sentrale poster	-16 906	-70 251	53 346	-28 661	-28 661	0
<b>Sum</b>	<b>-15 456</b>	<b>-70 680</b>	<b>55 224</b>	<b>-158 074</b>	<b>-158 174</b>	<b>100</b>

## Kommentar til status økonomi

### Rådmannens stab

Positivt avvik per juli. Gjelder midler på rådmannens prosjektpott som ikke er fullt ut disponert. En mulig oppside dersom midlene ikke fullt ut brukes til relevante prosjekter, men foreløpig legges det til grunn at det ikke vil være vesentlige avvik ved årets slutt.

### Oppvekst og kultur

Totalt positivt avvik på 0,15 mill. kroner, hvor av 0,09 mill. kroner relateres til kontantstøtteordningen, og 0,06 mill. kroner til Ungdomsrådet.

Det er forventet en positiv prognose på 0,1 mill. kroner ved regnskapsårets slutt.

### Teknisk Etat

Innenfor tjenesteområdet Økonomi ligger i hovedsak inntekter knyttet til motpost for avskrivninger. Per juli måned er det et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner. Avviket skyldes refusjonsinntekter for lønn som skal fordeles til andre tjenesteområder.

Tjenesteområde Økonomi forventes å balansere mot budsjett ved årsslutt.