



Innkalling

Utvalg:	Formannskapet
Møtested:	Formannskapssalen
Dato:	21.11.2022
Tid:	Kl. 16:00

Forfall med kortfattet begrunnelse og eventuelle habilitetsspørsmål meldes snarest til møtesekretær på valg@karmoy.kommune.no eller på telefon 52 85 74 21 / 19 / 22. Varamedlemmer møter kun etter nærmere avtale med sekretariatet.

Befaring Tuastad gård:
Oppmøte ved Tuastad bedehus kl. 14:30.

Møtet i valgstyret avholdes etter møtet i formannskapet.

Saksliste

Sak nr.	Sakstittel
116/22	Handlingsprogram 2023-2026 med budsjett og økonomiplan
117/22	Budsjettendringer 2022
118/22	Lån til Karmsund Lufthavn Invest AS - Haugesund Lufthavn Karmøy
119/22	Haugaland brann og redning IKS - endring av selskapsavtale
120/22	Høring - fremforhandlet utbyggingsavtale for Åkraøynå og Holmane
121/22	Lokal strømstøtte og disponering av tilleggsutbytte fra Haugaland Kraft AS
122/22	Samlesak for referatsaker
123/22	Samlesak for spørsmål

Karmøy, 15.11.2022

Jarle Nilsen
Ordfører



Saksbehandler: Jan Håvard Frøyland

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
116/22	Formannskapet	21.11.2022
	Kommunestyret	

Handlingsprogram 2023-2026 med budsjett og økonomiplan

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

Forslag til budsjett- og gebyrvedtak

1. Karmøy kommunestyret vedtar vedlagte handlingsprogram med budsjett og økonomiplan for årene 2023-2026.
2. Karmøy kommunestyre vedtar oppdatert økonomireglement investering, med de endringer som fremgår av vedlegget (vedlagt).
3. Driftsbudsjettet vedtas etter samme mal som budsjett- og regnskapsforskriftens § 5-4 "Bevilgningsoversikter - drift". Det vedtas et skjema "Bevilgningsoversikter - drift (1A)" som omhandler sentrale inntekter og utgifter og et skjema "Sum bevilgninger drift - netto (1B)" som fordeler driftsbevilgningene til en netto ramme per tjenesteområde.
4. Investeringsbudsjettet vedtas med en utgiftsramme per prosjekt for 2023. For flerårige investeringsprosjekter som ikke er løpende, vedtas det også en sum ramme for prosjektet, og resterende del av bevilgningen skal da tas inn i påfølgende års budsjetter i takt med prosjektets fremdrift. Prosjektrammen er brutto utgifter inkl. mva, fratrukket inntekter som hører til prosjektet.
5. Kommunestyret tar vedlagte status på planstrategien, med de justeringer i forventet fremdrift som fremgår der til orientering. Kommunestyret forutsetter at alle planene som er omtalt skal vedtas i løpet av inneværende kommunestyreperiode.
6. Ordførers godtgjørelse settes til 116 % prosent av godtgjørelse til stortingsrepresentanter. Varaordførers godtgjørelse utgjør 50 % av ordførers godtgjørelse.
7. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2022: Eiendomsskatteloven § 3 a): «*faste egedomar i heile kommunen*».
 - Det skrives ut skatt på et særskilt skattegrunnlag som følge av at produksjonsutstyr og – installasjoner ikke skal medtas i takstgrunnlaget etter at de tidligere verk og bruk ble taksert og regnet som næringseiendom fra 2019.
 - Det særskilte skattegrunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Grunnlaget skal reduseres med én syvendedel hvert år fra og med 2019 til og med 2024. Grunnlaget skal i 2022 være redusert med fire syvendedeler, jfr. overgangsregel til §§ 3 og 4 første punktum, og Jfr. lov om endringer i lov 19. desember 2017 nr. 118 om endringer i Egedomsskattelova.
 - Skattesatsen på det særskilte grunnlaget settes til 7 promille.

- Den generelle skattesatsen settes til 7 promille, jfr. Eiendomsskatteloven § 13.
 - Satsene differensieres ved at den sats som skal gjelde for boliger og fritidsboliger settes til 2,8 promille, jfr. Eiendomsskatteloven § 12 a).
 - Boliger og fritidsboliger tilordnes et bunnfradrag på 935 000 kroner pr. boenhet, jfr. Eiendomsskatteloven § 11.
 - Eiendomsskatten betales i minimum 2 terminer, jfr. Eiendomsskatteloven § 25.
 - For utskriving av skatt på boligeiendommer benytter kommunen Skatteetatens formuesgrunnlag for de boliger hvor dette er beregnet, jfr. Eiendomsskatteloven § 8 C-1.
 - Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatt skattevedtekter, jfr. Eiendomsskatteloven § 10.
 - Med hjemmel i Eiendomsskatteloven § 7 a) gis det fritak for eiendomsskatt for eiendom «...åt stiftingar eller institusjonar som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten». Fritaket begrenses til eiendommer eller deler av eiendommer der det drives ikke-kommersiell virksomhet og som arbeider innenfor livssyn, helse, sosialt arbeid, oppvekst, arbeidstrening, idrett og kultur.
 - Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 b) gis det fritak for «Bygning som har historisk verdi». Fritaket begrenses til bygninger som Riksantikvaren har fredet etter Kulturminneloven.
8. Det utlignes kommuneskatt på inntekt og formue etter høyeste sats. Maksimumssatsen gjelder når ikke lavere sats er vedtatt av kommunen.
9. Kommunestyret godkjenner låneopptak for 2023, som følger av kommunestyrets forslag til investeringsbudsjett:

Til finansiering av startlån	80 000 000 kroner
Til finansiering av øvrige investeringer	514 637 000 kroner
<i>herav til VAR-investeringer</i>	404 108 000 kroner
<i>herav til generelle investeringer</i>	110 529 000 kroner
Sum låneopptak	594 637 000 kroner

- Kommunestyret godkjenner også at det kan tas opp lån for å konvertere eldre lånegjeld (refinansiering av lån), jf. Kommunelovens § 14-14 1.ledd. Dette gjelder per i dag 3 lån på henholdsvis 221 817 000 kroner, 256 759 000 kroner og 200 000 000 kroner i 2023, samt eventuelle sertifikatlån.
10. Kommunedirektøren gis fullmakt til å "fryse" budsjettposter og ledige stillingshjemler, dersom situasjonen skulle tilsi det.
11. Kommunedirektøren gis fullmakt til å korrigere budsjettposter der dette er nødvendig for å følge kontoplanen i Kostra. Dette skal ikke endre hensikten med budsjettposten.
12. Fordelt budsjett til hovedutvalgene følger kommunens til enhver tid gjeldende administrative etatsstruktur.
13. Kommunedirektøren gis fullmakt til å disponere tilskudd og refusjoner utover det som er budsjettert, til det tiltenkte formål.
14. Kommunedirektøren gis fullmakt til å disponere midler fra potten «prosjektmidler kommunedirektør», og budsjettregulere dette til tjenestefunksjonene etter behov.
15. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta budsjettreguleringer innenfor det som er avsatt til pensjon. Dette gjelder fordeling av pensjonskostnader, hvor forholdet mellom pensjonspremier på tjenestefunksjonene og premieavvik (funksjon 170) og bruk av premiefond (funksjon 173) kan endres betydelig gjennom året.

16. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta budsjettreguleringer innenfor det som er avsatt til lønnsvekst i forbindelse med lønnsoppgjøret. Dette gjelder fordeling av midlene til tjenesteområdene i etterkant av lønnsforhandlingene.
17. Formannskapet gis fullmakt til å disponere midler innenfor det som er avsatt til formannskapets disposisjonspost, 500 000 kroner, og budsjettregulere dette til tjenestefunksjonene etter behov.
18. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta budsjettreguleringer innenfor rammen av budsjett for bosetting av flyktninger "bosettingsbudsjett", også når det går på tvers av tjenesteområder.
19. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta budsjettreguleringer innenfor rammen av budsjett for lærlinger, også når det går på tvers av tjenesteområder.
20. Karmøy kommune vedtar følgende om kommunale garantirammer:
 - Karmøy kommunes rest garantiansvar skal ikke overstige 150 000 000 kroner ved utgangen av budsjettåret. Dette er uendret fra 2022. Saldo per 31.12.2021 var 79 928 618 kroner.
 - Formannskapet delegeres myndighet til å avgjøre saker om enkeltgarantier på inntil 500 000 kroner innenfor totalrammen. Garantier for lån over 500 000 kroner skal behandles av kommunestyret. Garantier gis som selvskyldnerkausjon (garanti for betalingsevne og -vilje). Slike garantier inngår som en del av garantirammen nevnt i punkt i.
 - Garantier der maksimumsansvaret er over 7 000 000 kroner krever statlig godkjenning (av statsforvalter).
 - I tillegg kommer Karmøys kommunes andel av kommunal garanti for de interkommunale selskaper Karmøy er en del av. Per 31.12.2021 garanterte Karmøy kommune for 692 000 000 kroner til Karmsund Havn IKS. Endringer i lånerammen må skje med samtykke fra hver av deltakerkommunene
21. Kommunedirektøren har fullmakter innenfor investeringsbudsjettet i tråd med til enhver tid gjeldende økonomireglement investeringer.
 1. Kommunedirektøren gis fullmakt til å selge uhensiktsmessige eller overflødige utleieboliger.
 2. Omdisponere midler innenfor rammen av *investeringsramme for mindre oppgraderinger av bygg og anlegg og universell utforming av kommunale bygg*.
 3. Inntekter fra salg av boligtomter tilføres ubundet investeringsfond.
 4. Inntekter fra salg av industrifelt tilføres ubundet investeringsfond.
 5. Ved innkjøp under 500 000 kroner gis kommunedirektøren fullmakt til å finansiere disse gjennom overføring av driftsbudsjettet. Det er en forutsetning at innkjøpet er knyttet til samme Kostrafunksjon som det er bevilget til i driftsbudsjettet. Dette kan være aktuelt i tilfeller hvor det er hensiktsmessig å kjøpe større utstyr innenfor rammen av driftsbudsjettet, og hvor kostnad og levetid på utstyret tilsier at dette er en investeringsutgift i regnskapsmessig forstand.
22. Karmøy kommunene vedtar følgende finansielle måltall:
 - Måltall 1: Netto driftsresultat skal være minimum 1,75 prosent brutto driftsinntekter.
 - Måltall 2: Justert lånegjeld skal ikke overstige 41 prosent av sum driftsinntekter.
 - Måltall 3: Disposisjonsfondet bør utgjøre minimum 7,5 prosent av sum driftsinntekter, justert for siste års regnskapsmessige mer- eller mindreforbruk.Måltallene legges til grunn som handlingsregler i kommunens budsjettarbeid.
23. Det settes av 1 600 000 kroner til tapsfond for startlån i 2023, tilsvarende 2 % av budsjettetert låneopptak til startlån. Avsetningen finansieres av og beholdes på ubundet investeringsfond, men på en egen konto for å holde det adskilt fra resterende ubundet investeringsfond. Samlet saldo på tapsfondet blir da på 9 900 000 kroner.

Gebyrvedtak 2022 (se også vedlegg med gebyrregulativ)

24. Satsene for barnehage følger statlig fastsatt makspris. Deltidsplasser faktureres ut fra prosentvis størrelse, i tillegg til et administrasjonsgebyr på 100 kroner.
25. Satsene for SFO økes generelt med 3,7 % med virkning fra og med 1. august 2023.
26. Pris for elevplasser og andre satser i kulturskolen økes med 3,7 % fra 1. august 2023. Hovedutvalg oppvekst og kultur gis fullmakt til å foreta endringer knyttet til søskenmoderasjon innenfor vedtatte budsjетtrammer.
27. Prisene på billetter i Karmøyhallen økes med 5 kroner for enkeltbilletter og 50 kroner for klippekort.
28. Hovedutvalg oppvekst- og kultur gis fullmakt til å fastsette gebyrer og betalingssetter for biblioteket.
29. Egenandeler for hjemmebaserte tjenester settes fra 1. januar 2023 til:
 - 100 kroner i egenbetaling for dagtilbud for eldre
 - 50 kroner for transport til eller fra arbeids-/aktivitetstilbud og dagsenter
 - 485 kroner per time (ved inntekt mellom 2-3 G)
 - 500 kroner per timer (ved inntekt mellom 3-5 G)
 - 598 kroner per time (ved inntekt over 5 G)
 - Ved inntekt under 2G gjelder egen forskriftsregulert timepris
30. Utgiftstaket for egenandeler på hjemmebaserte tjenester settes fra 1. januar 2023 til:
 - 1 512 kroner per måned (ved inntekt mellom 2-3 G)
 - 3 025 kroner per måned (ved inntekt mellom 3-4 G)
 - 4 114 kroner per måned (ved inntekt mellom 4-5 G)
 - 5 082 kroner per måned (ved inntekt over 5 G)
 - Ved inntekt under 2G gjelder eget forskriftsregulert månedstak.
31. Månedsløse for trygghetsalarm settes fra 1. januar 2023 til 334 kroner. Egenandel installering/flytting av alarm settes til 491 kroner.
32. Følgende priser for andre abonnementsordninger gjelder fra 1. januar 2023:
 - Full kost: 3 261 kroner per måned
 - Kun middager: 1 861 kroner per måned
 - Husholdningsartikler: 216 kroner per måned
 - Vask og leie av tøy: 312 kroner per måned
 - Matsservering dagtilbud/institusjon: 88 kroner
33. Institusjonsbaserte tjenester reguleres i henhold til statlige forskrifter, og settes til maksimalnivå.
34. Følgende priser gjelder for egenbetaling / håndteringsgebyr korttidshjelpemidler fra 1. januar 2023:
 - tilkjøring, montering og henting 337 kroner
 - egenandel per utlån 3 mnd 337 kroner
 - egenandel per utlån 6 mnd 676 kroner
35. Vanngebyret settes slik (ekskl. mva):
 - Abonnementsgebyr 1 628 kroner
 - Enhetspris per m³ 9,04 kroner
 - Leie av vannmålere videre føres med samme gebyr som i 2021, se gebyrregulativ.
36. Kloakkgebyret settes slik (ekskl. mva):
 - Abonnementsgebyr 2 690 kroner
 - Enhetspris per m³ 18,12 kroner

37. Renovasjonsgebyret settes slik (ekskl. mva):
- | | |
|---|--------------|
| · Emballasje av glass og metall, 240 liter næring | 1 083 kroner |
| · Emballasje av glass og metall, 600 liter næring | 1 885 kroner |
| · Grunngelyr | 1 300 kroner |
| · Grunngelyr bolig felles beholderløsning | 2 300 kroner |
| · Grunngelyr hytte felles beholderløsning | 1 748 kroner |
| · Matavfall næring | 2 860 kroner |
| · Restavfall 140 liter næring | 2 860 kroner |
| · Restavfall 660 liter næring | 7 800 kroner |
| · Variabelt gebyr 140 liter | 56 kroner |
| · Variabelt gebyr 240 | 96 kroner |
| · Variabelt gebyr 370 | 148 kroner |
| · Variabelt gebyr 660 | 264 |
| kroner | |
38. Tilknytningsgebyr for vann og kloakk settes til henholdsvis 8 400 kroner for vann og 11 000 kroner for avløp.
39. Leie av vannmåler endres i tråd med vedlagt gebyrliste.
40. Priser tilknyttet septiktømming endres i tråd med vedlagt gebyrliste.
41. Tømmegebyrer i Borgaredalen endres i tråd med vedlagte gebyrliste. Priser på avfallsdunker mv. følger av betalingsoversikt i gebyrlisten. Kommunedirektøren gis fullmakt til å fastsette avvikende tømmegebyrer ved spesielle tilfeller.
42. Stenge-/åpningsgebyr settes til 1 000 kroner ekskl. mva.
43. Gebyr for avlesning av vannmålere settes til 1000 kroner ekskl. mva.
44. Feie- og tilsynsgebyrer settes slikt:
- | | |
|-------------------------------|------------|
| · Tilsyn gass | 447 kroner |
| · Tilsyn ovn | 447 kroner |
| · Feiing hvert år | 570 kroner |
| · Feiing hvert 2. år | 286 kroner |
| · Feiing hvert 3. år | 190 kroner |
| · Feiing hvert 4. år | 142 kroner |
| · Feiing hvert 5. år | 111 kroner |
| · Feiing hvert 6. år | 94 kroner |
| · Utført feiing, fritidsbolig | 881 kroner |
| · Utført tilsyn, fritidsbolig | 881 |
| kroner | |
45. Gebyrer innen areal- og byggesak endres i tråd med vedlagte gebyrregulativ / forslag til lokal forskrift for reguleringsplan, bygge- og delesaksbehandling, oppmåling og eierseksjonering, landbruk og behandling av gravesøknader i kommunal veg.
46. Med virkning fra 1.9.2023:
1. Alle leieforhold som har hatt en varighet på mer enn ett år, indeksreguleres.
 2. Regulering til "gjengs leie/markedsleie" for alle nye leieforhold og leieforhold der det er gått 3 år siden forrige regulering utover indeks.

3. Festeavgiften for graver, samt avgift for navnet minnelund, settes til 230 kroner per grav per år.
4. Kommunedirektøren gis fullmakt til å indeksregulere leiepriser, eventuelt regulere priser etter selvkostprinsippet, som gjelder idretts- og svømmehaller.
5. Det vedtas følgende gebyrer for vigsler i Karmøy kommune:

Bosatte i Karmøy kommune:

- Vigel i vigselsrom i kontortiden: 0 kroner
- Vigel i vigselsrom utenfor kontortiden*: 1 690 kroner
- Vigel utenfor vigselsrom i kontortiden*: 1 130 kroner
- Vigel utenfor vigselsrom og utenfor kontortiden*: 2 810 kroner

Bosatte i andre kommuner:

- Vigel i vigselsrom i kontortiden: 1 130 kroner
- Vigel i vigselsrom utenfor kontortiden*: 2 810 kroner
- Vigel utenfor vigselsrom i kontortiden*: 2 250 kroner
- Vigel utenfor vigselsrom og utenfor kontortiden*: 3 940 kroner

** Gjelder unntaksvis og kun etter særskilt avtale med vigsler*

§ 5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Rammetilskudd	-1 306 442	-1 277 524	-1 375 600	-1 390 000	-1 390 000	-1 390 000
Inntekts- og formuesskatt	-1 289 100	-1 259 300	-1 331 200	-1 335 000	-1 335 000	-1 335 000
Eiendomsskatt	-132 780	-126 900	-129 600	-129 100	-128 200	-138 900
Andre generelle driftsinntekter	-33 571	-29 682	-61 690	-52 719	-51 619	-50 619
Sum generelle driftsinntekter	-2 761 894	-2 693 406	-2 898 090	-2 906 819	-2 904 819	-2 914 519
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 508 756	2 605 157	2 845 870	2 805 969	2 769 389	2 763 097
Avskrivninger	125 536	132 400	133 310	133 310	133 310	133 310
Sum netto driftsutgifter	2 634 292	2 737 557	2 979 180	2 939 279	2 902 699	2 896 407
Brutto driftsresultat	-127 602	44 151	81 090	32 460	-2 120	-18 112
Renteinntekter	-13 390	-16 500	-39 800	-45 100	-45 900	-46 000
Utbytter	-83 265	-83 600	-140 000	-140 000	-140 000	-140 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-33 136	-25 000	-28 900	-20 500	-16 100	-12 900
Renteutgifter	51 148	56 950	106 300	129 380	143 610	155 590
Avdrag på lån	102 150	102 020	108 700	124 100	135 600	147 200
Netto finansutgifter	23 507	33 870	6 300	47 880	77 210	103 890
Motpost avskrivninger	-125 536	-132 400	-133 310	-133 310	-133 310	-133 310
Netto driftsresultat	-229 631	-54 379	-45 920	-52 970	-58 220	-47 532
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	57 925	131 200	93 900	94 400	94 900	95 600
Avsetninger til bundne driftsfond	42 693	2 038	1 255	1 255	1 255	1 255
Bruk av bundne driftsfond	-38 592	-14 969	-19 235	-12 685	-7 935	-6 323
Avsetninger til disposisjonsfond	204 370	3 110	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-36 766	-67 000	-30 000	-30 000	-30 000	-43 000
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	229 631	54 379	45 920	52 970	58 220	47 532
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

§ 5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Administrasjon	166 336	171 715	195 174	193 882	195 017	193 717
Barnehage	417 921	405 048	444 297	441 443	439 843	436 743
Skole	646 088	664 653	735 466	720 863	708 051	701 239
Kultur	54 079	56 206	64 371	64 221	64 221	64 221
Idrett	26 047	29 747	31 246	31 246	31 246	31 246
Livssyn	26 337	27 084	28 986	28 031	28 031	28 031
Helse	154 731	127 760	151 352	153 773	154 173	154 573
Omsorg	962 802	923 348	1 085 027	1 092 597	1 099 597	1 107 597
Sosial	103 038	113 878	135 303	132 170	131 970	132 070
Barnevern	94 259	112 696	123 626	122 626	117 584	116 684
Forvaltning	9 838	7 768	11 891	10 482	10 482	10 482
Nærmiljø	28 748	30 092	30 795	31 505	31 879	31 879
Bolig	7 736	3 560	10 599	7 309	5 599	5 459
Næring	12 553	13 079	16 242	16 068	16 068	16 068
Samferdsel	40 088	42 141	49 241	49 403	49 403	62 403
Brann og ulykkesvern	48 112	48 323	48 881	48 369	38 698	38 068
VAR	-14 653	-28 941	-54 925	-74 548	-90 817	-113 607
Økonomi	-274 328	-157 601	-276 152	-274 660	-269 806	-260 454
Sum bevilgninger drift, netto	2 509 732	2 590 556	2 831 420	2 794 779	2 761 239	2 756 419
Herav:						
Avskrivninger	125 536	132 400	133 310	133 310	133 310	133 310
Motpost avskrivninger	-125 536	-132 400	-133 310	-133 310	-133 310	-133 310
Netto renteutgifter og - inntekter	-2 854	-1 670	3 530	240	-1 470	-1 610
Avsetninger til bundne driftsfond	41 479	2 038	1 255	1 255	1 255	1 255
Bruk av bundne driftsfond	-38 590	-14 969	-19 235	-12 685	-7 935	-6 323
Avsetninger til disposisjonsfond	13 371	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-12 431	0	0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 508 756	2 605 157	2 845 870	2 805 969	2 769 389	2 763 097

§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. Øk. plan budsjett 2022	Øk. plan 2023	Øk. plan 2024	Øk. plan 2025	Øk. plan 2026
Investeringer i varige driftsmidler	432 765	945 786	883 984	758 122	683 915	635 509
Tilskudd til andres investeringer	935	4 850	3 200	17 200	4 400	17 900
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	7 234	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Utlån av egne midler	0	1 842	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	440 934	960 478	895 184	783 322	696 315	661 409
Kompensasjon for merverdiavgift	-59 569	-86 621	-67 750	-67 595	-52 378	-44 400
Tilskudd fra andre	-61 067	-40 564	-105 897	-23 274	-7 083	-6 013
Salg av varige driftsmidler	-24 715	-18 000	-14 700	-49 290	-35 083	-3 000
Salg av finansielle anleggsmidler	-413	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-244 760	-602 693	-514 637	-494 563	-513 954	-492 396
Sum investeringsinntekter	-390 524	-747 878	-702 984	-634 722	-608 498	-545 809
Videreutlån	67 183	70 000	80 000	90 000	90 000	90 000
Bruk av lån til videreutlån	-67 183	-70 000	-80 000	-90 000	-90 000	-90 000
Avdrag på lån til videreutlån	22 272	15 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-22 066	-15 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Netto utgifter videreutlån	206	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-57 925	-131 200	-93 900	-94 400	-94 900	-95 600
Avsetninger til bundne investeringsfond	21	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-63	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	7 336	15 000	11 700	45 800	32 083	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-96 400	-110 000	-100 000	-25 000	-20 000
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-50 630	-212 600	-192 200	-148 600	-87 817	-115 600
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	-14	0	0	0	0	0

§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023- 2026
Administrasjon							
IKT-investeringer	4 758	6 000	1 500	1 500	1 500	1 500	6 000
Digitalisering (planprosjekt)	3 122	536	3 900	3 000	0	0	6 900
Energikartlegging	786	0	0	0	0	0	0
Reservestrøm	0	1 300	1 000	0	0	0	1 000
Oppgradering av Senteret MO-senter og administrasjonslokaler	5 180	0	0	0	0	0	0
Kjøp av eiendom	0	64 978	28 000	0	0	0	28 000
Ladestasjoner el-biler	0	7 500	0	0	0	0	0
Ladestasjoner el-biler	2 351	0	0	0	0	0	0
Sum Administrasjon	16 197	80 314	34 400	4 500	1 500	1 500	41 900
Barnehage							
Skudenes barnehage - vann/avløpskrav	0	500	500	0	0	0	500
Bygnes vitenbarnehage - universell utforming og oppgradering uteareal	355	0	0	0	0	0	0
Oppgradering uteareal kommunale barnehager	0	6 800	5 600	5 100	0	0	10 700
Sum Barnehage	355	7 300	6 100	5 100	0	0	11 200
Skole							
Nye Åkra skole	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	1 559	0	0	0	0	0	0
Stangaland skole	157 883	45 768	0	0	0	0	0
Åkra - ervertv/infrastruktur/idrettshaller	24	0	0	0	0	0	0
Universell utforming (planprosjekt)	672	0	0	0	0	0	0
Vormedal ungdomsskole - rehab/påbygg	1 429	0	0	0	0	0	0
Nye Veavågen skole	14 270	23 100	74 500	91 400	111 000	0	276 900
Solcellepanel formålsbygg - pilot	201	0	599	0	0	0	599
Realfagslab Stangaland og Bø ungdomsskole	0	1 200	0	0	0	0	0
Skudeneshavn skole - universell utforming og oppgradering uteareal	0	2 500	2 500	0	0	0	2 500
Sum Skole	176 036	72 568	77 599	91 400	111 000	5 000	284 999
Kultur							
Historiske Avaldsnes - ny utstilling	0	0	5 000	10 000	0	0	15 000
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	508	0	0	0	0	0	0
Universell utforming (planprosjekt)	49	0	0	0	0	0	0
Kulturhus	284	0	500	500	500	500	2 000
Sum Kultur	841	0	5 500	10 500	500	500	17 000
Idrett							
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	1 307	0	0	0	0	0	0

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023- 2026
Stangaland skole	26 530	7 636	0	0	0	0	0
Åkra - ervertv/infrastruktur/ldrettshaller	22	0	0	0	0	0	0
Lagerlokaler, Åkrehamn	4	0	0	0	0	0	0
Reservestrøm	8	0	0	0	0	0	0
ldrettshall Vormedal	27 717	34 952	2 500	0	0	0	2 500
Nye Veavågen skole	0	1 900	8 500	8 600	12 400	0	29 500
Sum ldrett	55 587	44 488	11 000	8 600	12 400	0	32 000
Livssyn							
Kirkebygg - rehabilitering (årsbevilgning)	0	100	0	0	0	0	0
Sum Livssyn	0	100	0	0	0	0	0
Helse							
Beredskapssenter, lege og brann	238	4 028	6 000	31 376	15 000	0	52 376
Prosjekt mangler	444	0	0	0	0	0	0
Sum Helse	682	4 028	6 000	31 376	15 000	0	52 376
Omsorg							
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	634	0	0	0	0	0	0
Veia sykehjem - byggetrinn 2	812	0	0	0	0	0	0
Skudeneshavn sykehjem	17 468	87 938	9 424	0	0	0	9 424
Digitalisering / pasientsikringsanlegg	3 755	12 209	0	0	0	0	0
MO-senter og administrasjonslokaler	212	17 011	6 000	0	0	0	6 000
Kjøp av biler og maskiner	0	0	0	0	400	0	400
Takheiser beboerrom sykehjem	0	4 000	8 000	4 500	0	0	12 500
Sum Omsorg	22 880	121 158	23 424	4 500	400	0	28 324
Sosial							
MO-senter og administrasjonslokaler	299	17 011	6 000	0	0	0	6 000
Sum Sosial	299	17 011	6 000	0	0	0	6 000
Barnevern							
Kommunal barnevernsinstitusjon	0	0	10 000	40 000	0	0	50 000
Sum Barnevern	0	0	10 000	40 000	0	0	50 000
Forvaltning							
Oppmålingsmaterieill	165	0	350	0	350	0	700
Sum Forvaltning	165	0	350	0	350	0	700
Nærmiljø							
Vedlikeholdsmaskiner, samferdsel og utemiljø	302	0	0	0	0	0	0
Historiske Avaldsnes - driftsbygning og parkering	0	6 420	2 990	2 000	20 000	0	24 990
Turveier Veia	0	6 231	6 031	0	0	0	6 031
Turveier Almannamyra	0	1 000	2 000	6 171	0	0	8 171
Universell utformet sti Bukkøy	0	1 780	1 780	0	0	0	1 780
Park lekeplass Åkrehamn - etappe 2	195	0	0	0	0	0	0
Byutvikling (planprosjekt)	1 071	25 700	10 000	14 300	0	0	24 300
Etablering av scene og oppgradering av tilhørende uterom, Kopervik	225	1 500	0	0	0	0	0
Dagsturhytte	0	1 500	0	0	0	0	0

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023- 2026
Sum Nærmiljø	1 793	44 131	22 801	22 471	20 000	0	65 272
Bolig							
Heldøgns omsorgsplasser fase 1 (60 plasser)	0	0	0	5 000	45 000	145 000	195 000
Slettafeltet (Veavågen) boligfelt	0	0	1 000	9 500	0	0	10 500
Boliger tilpasset vanskeligstilte 2018-2023 (planprosjekt)	1 750	7 500	25 854	3 400	0	0	29 254
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	656	0	0	0	0	0	0
Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 3	5 240	0	0	0	0	0	0
Sandbakkene/Solhaugvegen (Åkrehamn) boligfelt	131	0	1 200	0	0	0	1 200
Planlegging, grunnerverv, teknisk infrastruktur mv., omsorgstun/heldøgns omsorgsplasser	402	43 814	42 000	32 400	0	0	74 400
Solheimtunet omsorgsboliger	7 170	14 652	0	0	0	0	0
Skudeneshavn sykehjem	4 564	20 590	2 355	0	0	0	2 355
Kjøp av biler og maskiner	0	0	0	0	740	0	740
Kopervik (Rusnes) boligfelt	0	1 000	6 500	0	0	0	6 500
Skudeneshavn (Hålandshøgda) boligfelt	0	300	0	0	0	0	0
Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 4	0	1 000	10 500	0	0	0	10 500
Prosjekt mangler	1 203	0	0	0	0	0	0
Sum Bolig	21 116	88 856	89 409	50 300	45 740	145 000	330 449
Næring							
Vea industrifelt - etappe 2	0	0	0	0	5 000	20 000	25 000
Stølsmyr - Raglamyr sør industrifelt	2 632	0	0	0	0	0	0
Storamyra (Skudeneshavn) industrifelt - etappe 2	58	2 670	3 112	0	0	0	3 112
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	214	0	0	0	0	0	0
Husøy industrifelt - klargjøring av område 6	31	0	0	0	0	0	0
Kjøp og opparbeidelse av tomt til biogass fyllestasjon	0	6 200	2 200	0	0	0	2 200
Sum Næring	2 935	8 870	5 312	0	5 000	20 000	30 312
Samferdsel							
Trafikksikkerhetsplan 2025-2032 (planprosjekt)	0	0	0	0	5 000	5 000	10 000
Parkeringshus Kopervik - rehabilitering	0	0	0	5 900	0	0	5 900
Kommunal vei Åkra sentrum - Haugalandspakken	0	0	22 700	11 300	0	0	34 000
Nyanlegg vei og gateløp (årsbevilgning)	826	0	0	0	0	0	0
Trafikksikkerhetsplan 2018-2021 (planprosjekt)	1 681	14 575	12 000	0	0	0	12 000
Vedlikeholdsmaskiner, samferdsel og utemiljø	1 793	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	14 000
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	698	0	0	0	0	0	0
Tostemveg, Åkrehamn	98	3 486	0	0	0	0	0
Hovedplan vei (planprosjekt)	2 730	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023- 2026
Gang og sykkelvei, Eidsbakkane - Stølen	0	900	0	900	0	0	900
Lagerlokaler, Åkrehamn	20	0	0	0	0	0	0
Samferdselsprosjekter på Norheim	1 968	0	0	0	0	0	0
Infrastruktur/utvikling Kolnes	124	5 000	30 750	30 000	20 000	20 000	100 750
Overdragelse av anlegg fra andre	9 231	2 473	2 593	2 033	2 025	1 859	8 510
Sum Samferdsel	19 168	34 934	76 543	58 633	35 525	35 359	206 060
Brann og ulykkesvern							
Beredskapssenter, lege og brann	466	12 272	68 138	67 992	0	0	136 130
Brannstasjon Veavågen	0	937	12 000	55 500	20 000	0	87 500
Skudeneshavn brannstasjon - ombygging/tilbygg	10 508	0	0	0	0	0	0
Sum Brann og ulykkesvern	10 974	13 209	80 138	123 492	20 000	0	223 630
VAR							
Nye lokaler til renovatørene	0	0	0	2 000	0	0	2 000
Utvidelse av lagringsplass, sentrallager vann og avløp	0	0	1 100	0	0	0	1 100
Vann og avløpsutbygging Kolnes	0	820	5 792	10 000	5 000	0	20 792
Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen	7 429	36 000	52 557	0	0	0	52 557
Hovedplan avfall (planprosjekt)	2 061	25 698	24 895	600	1 000	1 000	27 495
Anleggsmaskiner - Borgaredalen	0	5 200	5 200	0	0	0	5 200
Reservevannsforsyning	241	3 000	1 309	6 500	45 000	125 000	177 809
Nødstrømsagregat Brekke vannbeh.	11 814	0	0	0	0	0	0
Hovedplan avløp (planprosjekt 2016-2020)	37 509	21 954	17 000	0	0	0	17 000
Hovedplan avløp (planprosjekt 2021-2027)	22 728	142 137	147 000	149 000	133 000	101 000	530 000
Biler og maskiner, vann og avløp	0	1 400	2 595	1 650	0	1 650	5 895
Hovedplan drikkevann (planprosjekt 2021-2027)	11 581	84 444	102 000	104 000	131 000	98 000	435 000
Renovasjonsbiler og tilbringerbil	0	16 600	16 440	0	0	0	16 440
Avfallsdunker	208	31 189	0	0	0	0	0
Rensing av sigevann fra deponi	80	10 500	16 420	0	0	0	16 420
Kopervik renseanlegg	0	3 400	8 600	17 000	85 000	85 000	195 600
Påbygg pumpeverksted, vann og avløp	0	4 550	4 200	0	0	0	4 200
Overdragelse av anlegg fra andre	4 480	0	0	0	0	0	0
Prosjekt mangler	2 515	0	0	0	0	0	0
Sum VAR	100 645	386 892	405 108	290 750	400 000	411 650	1 507 508
Økonomi							
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	1 636	17 000	19 500	16 500	16 500	16 500	69 000
Universell utforming (planprosjekt)	0	4 927	4 800	0	0	0	4 800
Energikartlegging	1 457	0	0	0	0	0	0
Sum Økonomi	3 092	21 927	24 300	16 500	16 500	16 500	73 800
Investeringer i varige driftsmidler	432 765	945 786	883 984	758 122	683 915	635 509	2 961 530

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023- 2026
Investeringstilskudd til IKT- enheten	0	0	3 200	3 200	3 200	3 200	12 800
Kirkebygg - rehabilitering (årsbevilgning)	2 000	4 300	0	0	0	0	0
Kirkegård/gravplass (planprosjekt 2022-2029)	0	550	0	14 000	1 200	14 700	29 900
Overdragelse av anlegg fra andre	-1 065	0	0	0	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	935	4 850	3 200	17 200	4 400	17 900	42 700

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023- 2026
Kjøp Av Aksjer Og Andeler	1 282	0	0	0	0	0	0
Egenkapitalinskudd klp	5 953	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	32 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	7 234	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	32 000

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023- 2026
Utlån til Haugaland næringspark AS	0	1 842	0	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	1 842	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	440 934	960 478	895 184	783 322	696 315	661 409	3 036 230

Saksutredning

Sammendrag

Rådmannen fremmer med dette forslag til handlingsprogram 2023-2026 med årsbudsjett og økonomiplan. Dokumentet er tilgjengelig som en egen [nettside](#), eller i vedlagte PDF-versjon.

Bakgrunn for saken

Saken er utarbeidet i henhold til kommunelovens kapittel 14, og tilhørende forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. (heretter for enkelthets skyld bare omtalt som «budsjettforskriften»). Handlingsprogrammet med årsbudsjett og økonomiplan utgjør også kommuneplanens handlingsdel, jf. kommuneloven § 14-4 og plan- og bygningslovens § 11-1.

Formannskapet innstiller til vedtak om økonomiplan og årsbudsjett, og innstilling skal offentliggjøres senest 14 dager før innstillingen behandles av kommunestyret, med alle forslag til vedtak som foreligger.

Årsbudsjettet er en bindende plan for hvordan kommunens midler skal brukes i budsjettåret. Årsbudsjettet skal være inndelt i en driftsdel og en investeringsdel. De økonomiske rammene for rådmannens forslag er basert på Karmøy kommunens finansielle måltall vedtatt av kommunestyret 18. juni 2018 med justering vedtatt i kommunestyret 13. desember 2021. Disse legges til grunn som handlingsregler i kommunens budsjettarbeid. Kommuneloven setter krav til at kommunestyret en gang i året skal vedta en rullerende økonomiplan som skal omfatte minste de fire neste budsjettårene. Økonomiplan og årsbudsjett skal settes opp i balanse, og være realistiske, fullstendige

og oversiktlige. Økonomiplan og årsbudsjett skal vise utviklingen i kommunens økonomi, samt vise de målene og premissene som økonomiplan og årsbudsjett bygger på. I tillegg til rådmannens forslag til økonomiplan, vises det til de ulike scenariene som er presentert i handlingsprogrammet.

Saks- og faktaopplysninger

Driftsbudsjettet for 2023-2026 er satt opp med sentrale inntekter og utgifter (skatt, rammetilskudd, finansposter mv) slik de fremgår av budsjettskjema §5-4 Bevilgningsoversikter – drift (1A). Denne gir en sum til fordeling («Korrigert sum bevilgninger drift, netto») som er fordelt med en netto budsjetttramme på kommunens 18 tjenesteområder i budsjettskjema §5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B). Budsjettskjema 1A og 1B er satt opp i henhold til kravene i budsjettforskriftens § 5-4.

For investeringene vedtas det både en samlet ramme per prosjekt, og årlige forventende utgifter og investeringer til prosjektet, i tråd med økonomireglement investeringer. Finansiering og finanstransaksjoner fremgår av budsjettskjema §5-5 Bevilgningsoversikter – investering (2A). Budsjettskjema 2A og 2B er satt opp for å ivareta kravene i budsjettforskriftens § 5-5.

Budsjettforskriften har også et krav om å gi en oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i økonomiplanen og årsbudsjettet. Dette kravet er ivaretatt i kapittelet økonomisk utvikling i planperioden.

Handlingsprogrammet inneholder i tillegg en rekke verbalpunkter, et gebyrvedtak, budsjetttiltak, samt oppdrag for å nå mål og aktiviteter knyttet til kommunens mål.

Det vises til vedlagte dokument for mer informasjon om de økonomiske vurderingene, og omtale av forslag til vedtak og tiltak.

Kommunedirektørens konklusjon

Rådmannen viser til vedlagte budsjettforslag, og foreslår at den legges til grunn.

Vedlegg:

Handlingsprogram 2023-2026 Kommunedirektørens forslag



Saksbehandler: Jan Håvard Frøyland

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
117/22	Formannskapet	21.11.2022
	Kommunestyret	

Budsjettendringer 2022

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende endring knyttet til fordeling av lærlingekostnader:

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 800 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 17 VAR reduseres med -800 000 kroner.

2. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til avskrivningskostnader:

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer:

Avskrivninger endres med -3 393 000 kroner

Motpost avskrivninger endres med 3 393 000 kroner.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon økes med 230 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage reduseres med -166 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 3 Skole reduseres med -1 709 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 4 Kultur reduseres med -129 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 5 Idrett økes med 285 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 43 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg reduseres med -440 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning reduseres med -9 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 12 Nærmiljø økes med 45 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 13 Bolig reduseres med -493 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 14 Næring reduseres med -79 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel reduseres med -197 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 16 Brann og ulykkesvern økes med 63 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 17 VAR reduseres med -807 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 18 Økonomi reduseres med -30 000 kroner.

Motpost avskrivninger i tjenesteområdene endres med 3 393 000 kroner.

3. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til investeringsprosjekt P704 Byutvikling:

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Investeringer i varige driftsmidler reduseres med 1 000 000 kroner
- Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med 200 000 kroner
- Overføring fra drift reduseres med 800 000 kroner

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Budsjett 2022 for P704 Byutvikling reduseres med 1 000 000 kroner

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Overføring til investering reduseres med 800 000 kroner

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Tjenesteområde nærmiljø økes med 800 000 kroner

4. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til fordeling av velferdsmidler:

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon reduseres med -521 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 41 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 3 Skole økes med 159 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 4 Kultur økes med 4 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 24 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg økes med 218 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 9 Sosial økes med 32 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 10 Barnevern økes med 13 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning økes med 8 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel økes med 9 000 kroner.

Saksutredning

Sammendrag

I denne saken foreslås det en del budsjettendringer. Disse er stort sett av teknisk art, som for eksempel skal sikre at budsjettet er fordelt riktig mellom Kostra-funksjoner og at budsjettet er oppdatert i tråd med endringer i Kostra-regelverket. Disse har i hovedsak liten praktisk betydning, men det er likevel behov for formelle vedtak.

Saks- og faktaopplysninger

Lærlinger

Kostnader til lærlinger skal fordeles ut fra hvilke tjenesteområder lærlingene er på. Fra opptak til opptak vil det ofte være noen mindre justeringer i hvor mange lærlinger som befinner seg på de ulike område. Basert på regnskapstall for 1. halvår og nytt lærlingeopptak foreslås det å omfordele noen

Kostnader knyttet til lærlinger.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 800 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 17 VAR reduseres med -800 000 kroner.

Avskrivninger

Avskrivningene som regnskapsføres i 2022 er basert på bokførte anleggsmidler per 31.12.2021. I budsjettet for 2022 ble det lagt til grunn avskrivninger som gjenspeilte investeringsprognosen for 2021. Siden investeringene innen de fleste tjenesteområdene ble lavere enn det prognosen tilsa høsten 2021, blir også avskrivningene lavere i 2022.

Avskrivninger har ingen netto effekt i kommuneregnskapet, men inngår i netto driftsutgifter per tjenesteområde og påvirker derfor ulike deler av de vedtatte budsjettskjemaene. Dersom dette ikke rettes opp, vil det gi urimelige avvik per tjenesteområde.

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer:

Avskrivninger endres med -3 393 000 kroner

Motpost avskrivninger endres med 3 393 000 kroner.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon økes med 230 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage reduseres med -166 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 3 Skole reduseres med -1 709 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 4 Kultur reduseres med -129 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 5 Idrett økes med 285 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 43 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg reduseres med -440 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning reduseres med -9 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 12 Nærmiljø økes med 45 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 13 Bolig reduseres med -493 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 14 Næring reduseres med -79 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel reduseres med -197 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 16 Brann og ulykkesvern økes med 63 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 17 VAR reduseres med -807 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 18 Økonomi reduseres med -30 000 kroner.

Motpost avskrivninger i tjenesteområdene endres med 3 393 000 kroner.

Investeringsprosjekt P704 Byutvikling - budsjettendring

Kommunedirektøren viser til kommunestyresak 54/22 – Rammer for bruk av byutviklingsmidler (13.6.2022) hvor det i siste avsnitt omtales midlertidige byutviklingsprosjekter. Da dette er midlertidige tiltak med begrenset levetid, foreslås det at midlene flyttes fra investeringsbudsjettet til driftsbudsjettet. Rammen for P704 Byutvikling reduseres med 1 mill. kroner og driftsbudsjettet på tjenesteområde 9 Nærmiljø økes tilsvarende. Ny budsjetttramme for P704 Byutvikling blir da på netto 37,5 mill. kroner. Driftsmidler som er ubrukt i 2022 kan søkes overført til senere år.

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Investeringer i varige driftsmidler reduseres med 1 000 000 kroner
- Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med 200 000 kroner
- Overføring fra drift reduseres med 800 000 kroner

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Budsjett 2022 for P704 Byutvikling reduseres med 1 000 000 kroner

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Overføring til investering reduseres med 800 000 kroner

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Tjenesteområde nærmiljø økes med 800 000 kroner

Fordeling av velferdsmidler

I opprinnelig budsjett 2022 er velferdsmidlene budsjettetert som en felles pott under 1 Administrasjon. Kommunedirektøren foreslår å dele dette ut til de ulike tjenesteområdene med årsverk som fordelingsnøkkel.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon reduseres med -521 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 41 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 3 Skole økes med 159 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 4 Kultur økes med 4 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 24 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg økes med 218 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 9 Sosial økes med 32 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 10 Barnevern økes med 13 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning økes med 8 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel økes med 9 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 17 VAR økes med 13 000 kroner.



Saksbehandler: Per Velde

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
118/22	Formannskapet	21.11.2022

Lån til Karmsund Lufthavn Invest AS - Haugesund Lufthavn Karmøy

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Karmøy kommunestyre innvilger et lån på inntil 10 millioner kroner til Karmsund Lufthavn Invest AS (org.nr.: 921 147 228), som gir styret i Karmsund Lufthavn Invest AS et finansielt handlingsrom til å finne en forsvarlig modell for finansieringen av kapitalbehovet på 20 millioner kroner i Lufthavndrift AS. Lånet til Karmsund Lufthavn Invest AS gis uten sikkerhet, og låneavtalen skal være i samsvar med betingelsene i denne saken.
 2. Karmøy kommunestyre gir ordfører og kommunedirektør fullmakt til å innvilge lånet innenfor lånerammen, og signere låneavtalen med Karmsund Lufthavn Invest AS, og andre nødvendige dokumenter i forbindelse med låneavtalen.
2. I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) gjøres følgende endringer i 2022:
- a. Utlån av egne midler økes med lånebeløpet på 10.000.000 kroner
 - b. Bruk av disposisjonsfond økes med lånebeløpet på 10.000.000 kroner

Saksutredning

Bakgrunn for saken

Denne saken må sees i sammenheng med sak 108/22, om «Endring av selskapsavtale i Karmsund Havn IKS – Luftfart». Begge sakene er en del av en samlet løsning for å bidra til å løse det totale kapitalbehovet slik at Lufthavndrift AS, kan stå for videre drift av Haugesund Lufthavn Karmøy. Samlet kapitalbehov er 35 millioner kroner, hvor eksisterende aksjonærer i Lufthavndrift AS, bidrar med 15 millioner kroner. Herav bidrar Karmsund Havn IKS med 5 millioner kroner, som eier av Karmsund Lufthavn Invest AS med eierandel på 33,34 prosent i Lufthavndrift AS.

Denne saken handler om finansiering av det resterende kapitalbehovet på 20 millioner kroner. Regionrådet gjorde vedtak den 28. oktober 2022, om å be kommunedirektørene/rådmennene i de respektive kommunene i regionrådet om å vurdere hvordan kommunene kan delta i finansieringen.

I 2018 ble det utlyst tjenestekonsesjon for Haugesund Lufthavn Karmøy, med en konsesjonsperiode på 20 år. I mai 2019 fikk Lufthavndrift AS tildelt tjenestekonsesjonen med Avinor AS, og overtok driften av lufthavnen. Karmsund Havn IKS gikk inn på eiersiden i Lufthavndrift AS, via datterselskapet

Karmsund Lufthavn Invest AS med en kapital på 15,1 millioner kroner. Inntreden i selskapet ble gjort etter at det oppstod en akutt situasjon hvor Widerøe Ground Handling AS trakk seg som investor i selskapet.

Lufthavnen med rullebane og bygninger eies av Avinor. Haugesund Lufthavn Karmøy driftes av Lufthavndrift AS, i henhold til tjenestekonsesjonsavtalen med Avinor.

Formålet til Lufthavndrift AS er definert i selskapets vedtekter:

«Selskapets virksomhet er tjenesteytelse, handel og produksjon med formål å legge til rette for økt trafikk over Haugesund Lufthavn, Karmøy, herunder økt næringsutvikling i forbindelse med lufthavnen, samt annen virksomhet som naturlig faller inn under dette».

Lufthavndrift AS eies av private virksomheter og Karmsund Lufthavn Invest AS (33,34 prosent), som videre eies (100 prosent) av Karmsund Havn IKS. Karmsund Havn IKS eies av Haugesund kommune (38,46 prosent), Karmøy kommune (38,46 prosent), Tysvær kommune (7,69 prosent), Bømlo kommune (7,69 prosent), Sveio kommune (3,85 prosent) og Bokn kommune (3,85 prosent).

Driften av lufthavnen ble kraftig rammet av pandemien i 2020 og 2021, og Lufthavndrift AS er avhengig av kapitaltilgang for å bygge opp igjen et bærekraftig trafikkgrunnlag i løpet av 2023. Det totale kapitalbehovet er 35 millioner kroner som skal dekke drift og nødvendige investeringer ut 2023, hvor 15 millioner kroner er planlagt hentet inn i en emisjon med eksisterende aksjonærer: Karmsund Lufthavn Invest AS (eierandel 33,34 prosent), Jakob Hatteland Bygg AS (eierandel 21,67 prosent), Caiano Eiendom AS (eierandel 20,00 prosent), TS Industri Invest AS (eierandel 20,00 prosent), og Widerøe Ground Handling AS (eierandel 5 prosent).

Dette innebærer 5 millioner kroner fra offentlig eierskap gjennom Karmsund Havn Invest AS og 10 mill. kroner fra private eiere. Styret i Lufthavndrift AS la i utgangspunktet til grunn at de resterende 20 millioner kroner skulle søkes dekket gjennom andre kilder. Styret har uttrykt et klart behov for offentlig sameie. Særlig i forhold til nasjonalpolitiske prosesser for å vise at både næringslivet og kommunene står sammen om å utvikle og sikre regionens lufthavn og tilhørende infrastruktur.

Dagens eiere har i egen sak i kommunestyrene i november/desember lagt til grunn å dekke opp minimum 5 millioner kroner i samsvar med planlagt emisjon utfra sin eierposisjon gjennom Karmsund Havn Invest AS. I dette ligger at øvrige privat eiere skytter inn 10 millioner kroner i emisjonen.

I saken er det også tatt høyde for at kommunene dekker inntil 12 millioner kroner, som utgjør 33,34 % av 35 millioner kroner, om det ikke lykkes å dekke resterende 20 millioner kroner gjennom andre kilder. I dette ligger et premiss om at det er dagens eiere som dekker opp samlet kapitalbehov på 35 millioner kroner.

Styret i Lufthavndrift AS har henvendt seg til Regionrådet i Haugaland Vekst IKS for å finne en løsning på de resterende 20 millioner kroner. I dette ligger nå som premiss at dagens offentlige eiere gjennom Karmsund Havn IKS har dekket opp minimumsbeløpet på 5 mill. kroner og at andre private eiere dekker opp 10 millioner kroner. Regionrådet består av kommunene: Karmøy, Haugesund, Tysvær, Vindafjord, Sveio, Etne, Sauda, Suldal, Bokn og Utsira.

Saks- og faktaopplysninger

Regionrådet hadde møte 28. oktober 2022, hvor det ble vedtatt at kommunedirektørene/rådmennene i de respektive kommunene skulle vurdere hvordan kommunene kan delta i finansieringen. Konklusjonen ut ifra det møtet, ble at kommunene kan bidra hver for seg med bilaterale lån til Karmsund Lufthavn Invest AS. Målet er at samlet lånebeløp blir 20 millioner kroner. Fordelingen av lånebeløp mellom kommunene blir fastsatt etter innbyggertallet i de kommunene

som deltar med lån. Dette gir styret i Karmsund Lufthavn Invest AS et finansielt handlingsrom til å finne en forsvarlig modell for finansieringen av kapitalbehovet på 20 millioner kroner i Lufthavndrift AS.

Utfra innbyggertallet i kommunene i regionrådet vil fordeling av 20 mill. kroner bli slik:

Långivere	Innbyggere	Fordeling	Lånebeløp
Karmøy kommune	42.541	35,68 %	7.137.000
Haugesund kommune	37.444	31,41 %	6.282.000
Tysvær kommune	11.283	9,46 %	1.893.000
Vindafjord kommune	8.775	7,36 %	1.472.000
Sveio kommune	5.775	4,84 %	969.000
Sauda kommune	4.525	3,80 %	759.000
Etne kommune	4.043	3,39 %	678.000
Suldal kommune	3.784	3,17 %	635.000
Bokn kommune	855	0,72 %	143.000
Utsira kommune	188	0,16 %	32.000
Sum	119.213	100,00 %	20.000.000

(Lånebeløpene er avrundet til nærmeste tusen)

Vurdering

Kommunedirektøren vil følge anmodningen fra Regionrådet om å delta i finansiering av 20 millioner kroner til Karmsund Lufthavn Invest AS, ved å foreslå et lån uten sikkerhet, hvor lånebeløpet er fordelt mellom kommunene basert på innbyggertallet. Eierkommunene i Karmsund Havn IKS vil i perioden november/desember gjøre vedtak om å dekke opp 5 millioner kroner i samsvar med planlagt emisjon utfra sin eierposisjon i selskapet.

Kommunedirektørene/rådmennene i de respektive 10 kommuner i regionrådet er omforent om forslag til finansiering og modell.

Lånets størrelse

Intensjonen er at Karmøy kommune skal bidra med et lånebeløp tilsvarende kommunens andel av innbyggertallet i regionen. Det vil si 35,68 prosent av lånebeløpet på 20 millioner kroner, som utgjør 7.137.000 kroner. Det er i midlertidig en risiko for at ikke alle kommunene i regionrådet har mulighet til å bidra i finansieringen. Noen bidrar også gjennom sitt eierskap i Karmsund Havn IKS, som vil bidra til emisjonen i Lufthavndrift AS (via Karmsund Lufthavn Invest AS). «Tidsvinduet» for å finne en løsning for Lufthavndrift AS gjør situasjonen krevende, og det må derfor vedtas en løsning som har en viss fleksibilitet inntil at alle kommunene får gjennomført sin politiske behandling. Det er derfor naturlig at Karmøy kommune, som vertskommune for Haugesund Lufthavn Karmøy, tar en hovedrolle for å finne endelig løsning. Det vil kreve dialog med de øvrige kommunene i regionrådet, og forhandling med Karmsund Lufthavn Invest AS om endelig løsning. Dette kan resultere i at Karmøy kommune må bidra med en større andel av lånebeløpet, enn det kommunens innbyggertall skulle tilsi.

Forholdet til andre lånekreditorer

I tilknytning til låneavtalen vil det bli inngått tilsvarende låneavtaler med de øvrige kommunene i tabellen over. Avtalene er identiske med unntak for lånebeløpets størrelse.

Dette lånet skal betjenes, for så vidt gjelder avdrag og rentebetjening, forholdsmessig likt i forhold til det lånebeløp de enkelte kommuner har stilt til selskapets disposisjon.

Lån uten sikkerhet

Lånet er et «gjeldsbrev». Det stilles ikke sikkerhet i selskapets eiendeler for lånet. Lånet skal være likestilt med øvrig kreditorgjeld.

Avdrag og innfrielse

Lånet er avdragsfritt i 2 år, det vil si ut 2024. Deretter nedbetales lånet over en periode på inntil 10 år med like store avdrag, første gang i 2024.

Renter

Lånet skal renteberegnes. Rentesatsen utgjør NIBOR 6 måneder + 1,5% pr siste virkedag i oktober måned i året forut for det år rentene beregnes for.

Risiko

Låneavtalen medfører en viss risiko knyttet til fremtidig drift av lufthavnen. Lufthavndrift AS har klare mål om økt trafikk og kostnadsreduksjoner, og dette vil være avgjørende for oppfølging av risikoen i låneavtalen. Dette ansvaret for å følge vil i første omgang ligge på styret i Karmsund Lufthavn Invest AS, og den modellen som velges for å løse kapitalbehovet i Lufthavndrift AS.

I neste omgang ligger ansvaret hos kommunedirektørene/rådmennene i forhold til følge opp risikoen i Karmsund Lufthavn Invest AS. Samtidig ligger det et tilsvarende ansvar på styret i Karmsund Havn IKS i forhold til den eksponeringen havneselskapet indirekte har i Lufthavndrift AS, via styret i datterselskapet Karmsund Lufthavn Invest AS

Kommuneloven § 14-13 om finans- og gjeldsforvaltning, setter krav til et finansreglement som skal begrense en kommune i å ta vesentlig finansiell risiko.

Dette lånet som gis til Karmsund Lufthavn Invest AS vurderes å være risikofullt, men sees lånet i sammenheng med kommunens samlede portefølje, vurderes risikoen å være innenfor finansreglementet. Dette må også avveies mot den samfunnsøkonomiske risikoen ved at flyplassen kan få et redusert rutetilbud. Se annen politisk sak om endring av selskapsavtalen i Karmsund Havn IKS.

Det er også gjort vurderinger opp mot kommuneloven § 14-17 om lån til videre utlån, som begrenser kommunens mulighet til å ta opp lån til andres investeringer. Låneopptak til videre utlån til næringsvirksomhet er ikke lovlig. I dette tilfellet benytter kommunen sin «frie egenkapital» fra disposisjonsfond, som igjen er styrket med tilleggsutbytte fra Haugaland Kraft AS.

Kommunedirektørens konklusjon

Det foreligger en felles forståelse blant kommunene og aksjonærene i Lufthavndrift AS, at hvis selskapet skal lykkes med å drifte og utvikle Haugesund Lufthavn Karmøy, må det skje gjennom et samspill med hele regionen.

Det forventes at de øvrige ni kommunene i regionrådet vil delta hver for seg med bilaterale lån til Karmsund Lufthavn Invest AS, hvor det oppnås et samlet lånebeløp på 20 millioner kroner. Det er derimot ingen garanti for at alle kommunene faktisk har økonomiske rammer til å delta. Etter innbyggerfordelingen skal Karmøy kommune bidra med et lånebeløp på 7.137.000 kroner. Kommunedirektøren vil likevel foreslå at kommunestyret setter av en låneramme på inntil

10.000.000 kroner, for å etablere en ramme som gir Karmøy kommune mulighet til å kompensere med et tilstrekkelig lånebeløp, hvis noen av de mindre kommunene ikke kan delta av ulike årsaker.

I den videre prosessen blir det viktig å ha tett dialog med de øvrige kommunene og Karmsund Lufthavn Invest AS, for å komme fram til en akseptabel løsning innenfor rammene av denne saken.

Kommunedirektøren anbefaler kommunestyret å innvilge lån til Karmsund Lufthavn Invest AS i henhold til saksframstillingen.

Aktuelle lover, forskrifter, avtaler m.m.

Kommuneloven § 14-13 om finans- og gjeldsforvaltning

Kommuneloven § 14-17 om lån til videre utlån



Saksbehandler: Øystein Hagerup

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
119/22	Formannskapet	21.11.2022
	Kommunestyret	

Haugaland brann og redning IKS - endring av selskapsavtale

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Karmøy kommunestyre vedtar revidert selskapsavtale slik den er fremlagt.
2. Karmøy kommunestyre har en klar forventning om at punktet om eierandeler må reflektere faktisk ansvars- og finansieringsandel i neste revisjon av selskapsavtalen, etter at Etne og Suldal kommune har trukket seg ut av selskapet.

Saksutredning

Bakgrunn for saken

Representantskapet for Haugaland brann og redning IKS (HBR) har gjort vedtak om endring av selskapsavtalen. I henhold til lov om interkommunale selskaper skal kommunestyrene selv vedta avtalen, slik av den nye avtalen skal behandles av eierkommunenenes kommunestyre. Forslagene skyldes i hovedsak justeringer som er nødvendige da Haugesund kommune trakk seg ut av selskapet, men det foreslås også en justering av selskapets låneramme. Saken har i noen av eierkommunene, herunder Karmøy, vært utsatt da en har ønsket å avvente prosessen med utmelding fra Etne og Suldal. På eiermøte i september 2022 ble det enighet om at sak om ny selskapsavtale skulle fremmes i alle kommunene i løpet av 2022, da det er behov for at ny selskapsavtale blir gjort gjeldende. Selskapsavtalen må revideres på nytt når prosessen med Etne og Suldal er gjennomført.

Saksutredning

HBR viser blant annet til følgende begrunnelse for endringer: Selskapsavtalen må revideres med bakgrunn i Haugesund kommune sin utmelding av selskapet. Videre benyttes anledningen til å justere tekst og referanser samt oppdatere avtalen slik at denne er i tråd med de vedtak som er gjeldende per i dag.

Utkast til revidert avtale ble drøftet i eiermøte 7. november 2018 og ble lagt frem for representantskapet som en orientering i møte 28.11.2018, sak 18/020. Vedtak kunne ikke gjennomføres før plikter og rettigheter overfor Haugesund kommune var avklart der mellom annet utmeldingsperioden på 1 eller 2 år måtte avklares.

Det er et signal fra eierne om at selskapsavtalen ikke skal reforhandles, men justeres der dette er nødvendig ut fra endrede forutsetninger rundt Haugesund sin utmelding.

I [den vedlagte] selskapsavtalen er det benyttet blå skrift på de endringer som eierne er forelagt i

eiermøte og representantskapsmøte. Rød skrift er endringer som er gjort etter møtet 28.11.2018.

Endringer som kommenteres:

§ 2-3 – årlig driftstilskudd

Avsnitt om innbetaling av kostnad for manglende kompetansekrav tas ut. Kompetansehevende tiltak skulle være en del av budsjettprosessen og være en del av fordelingsnøkkelen, ref budsjettbehandling 2018.

§ 2-6 – totalberedskap for området Raglamyr/Norheim og Kopervik/Åkra

Paragrafen fjernes med henvisning til vedtak i hver av eiernes kommunestyrebehandling av selskapsavtale (...§ 2-6 utgår senest innen 2021).

§ 3-1 – representantskapet

Det er lagt opp til stemmeandeler i representantskapet etter en modell som sikrer medbestemmelse for alle eierkommuner. Modellen som er foreslått gir følgende stemmer:

Karmøy 8
Tysvær 3
Vindafjord 3
Sveio 2
Etne 2
Suldal 2
Bokn 1
Utsira 1

Leder av representantskapet vil ved stemmelikhet ha dobbeltstemme.

Ved å bruke modellen som foreslått vil Karmøy ha et negativt flertall og samtidig må det være 3 eller flere medlemmer som må stemme for et vedtak for å ha flertall.

§ 3-1 – representantskapet

Det er i siste avsnitt lagt inn en setning om at representantskapet har opprettet et klageorgan for avgjørelser truffet av selskapet. Begrunnelse for dette er krav i forvaltningsloven § 28 (endret i 2019).

§ 7-1 – Opptak av lån

Lånegjeld endres fra 20'' til 60''. Begrunnelse er at låneramme innenfor økonomi- og handlingsplanperioden allerede er på 40''.

Kommunedirektørens vurdering

Mange av justeringene som foreslås av representantskapet er endringer i henvisninger til loverreferanser og lignende, nødvendige oppdateringer som følger naturlig av endringer i relevant regelverk eller Haugesunds kommunes uttreden av selskapet. Samtidig er det andre endringer som utgjør større reelle endringer. Dette gjelder særlig to punkter; sammensetning av representantskapet og selskapets låneramme.

Etter lov om interkommunale selskaper (IKS-loven) § 4 er det kommunestyret selv som skal vedta endringer i representantskapet når det gjelder forhold som er spesifisert i IKS-loven at skal reguleres i selskapsavtalen for et IKS. Dette gjelder selskapets foretaksnavn, deltakere, formål, hovedkontor, antall styremedlemmer, innskuddsplikt og plikt til å foreta andre ytelser overfor selskapet, eier- og ansvarsandel, antall medlemmer av representantskapet og annet som etter lov skal fastsettes i selskapsavtalen, herunder blant annet lånerammen. Andre endringer kan vedtas av representantskapet med tilslutning fra minst to tredeler av de avgitte stemmer.

De mest vesentlige endringene som er foreslått her krever behandling i de enkelte kommunestyre, og krever tilslutning fra alle deltakerkommunene.

Representantskapet

I den opprinnelige selskapsavtalen har hver eierkommune 1 medlem i representantskapet, og denne representanten representerer «sin kommunens andel ihht eierbrøken». Eierbrøken har fulgt av selskapets folketall per 1.1.2016. Karmøy hadde opprinnelig 37,16 prosent eierandel, men etter at Haugesund kommune gikk ut, har Karmøy kommunes eierandel økt til 55,03 prosent. Etter gjeldende avtale vil Karmøy dermed ha flertall alene i representantskapet.

Den foreslåtte endringen vil endre på dette. I dette opplegget vil Karmøy kommune ha 8 av 22 stemmer (36,3 %). Dette vil gi Karmøy negativ kontroll, samtidig som vedtak i representantskapet vil kreve enighet fra flere kommuner.

Negativ kontroll

Negativ kontroll i et IKS har en noe annen betydning enn i et aksjeselskap. I et aksjeselskap kan man med mer enn 1/3 av aksjene blokkere for vedtektsendringer. For de forhold som IKS-loven krever at skal reguleres i selskapsavtalen, vil *alle* eierkommuner kunne blokkere endringer i selskapsavtalen, ettersom endringer i slike lovpålagt innhold i selskapsavtalen må vedtas i alle deltakerkommunens kommunestyre, uavhengig av eierandel. Sånn sett har alle deltakerkommuner en vetorett på mange vesentlige deler av selskapsavtalen. Samtidig vil Karmøy kommune med forslaget ha negativ kontroll *også* for øvrige deler av selskapsavtalen.

For Karmøy vil forslaget innebære at:

- Karmøy kommune har vetorett mot alle endringer i selskapsavtalen, ettersom en ikke uten Karmøy kommune kan oppnå to tredjedels flertall. Øvrige kommuner har hver for seg kun vetorett for beslutninger som faller inn under IKS-loven § 4 tredje ledd.
- Karmøy kommune vil ikke ha vetorett for beslutninger i representantskapet som ikke krever endring av selskapsavtalen, da det her kun kreves simpelt flertall. Det gjelder for eksempel valg av leder og nestleder i representantskapet, oppnevning av valgkomite, eller saker av prinsipielle/viktige forhold som blir forelagt av styret. Etter selskapsavtalen skal deltakerkommunene velge styremedlemmer, men samtidig sier selskapsavtalens § 3-2 at det er representantskapet som velger deltakerkommunenes styremedlemmer. I så tilfelle vil styreprerentantene kunne velges mot Karmøy kommunes stemmer.

Budsjett- og økonomiplan for selskapet vil også kunne vedtas mot Karmøy kommunes stemmer, til tross for at Karmøy kommune i dag betaler over 50 prosent av tilskuddet til HBR. I teorien kan et budsjett vedtas mot for eksempel stemmene til Karmøy og Tysvær, selv om disse kommunene dekker 2/3 av tilskuddet til HBR per i dag.

Det vil etter kommunedirektørens syns normalt være naturlig at man som eier bør ha innflytelse i eierorganer som samsvarer med egen eierandel. Forslaget vil medføre at det blir et avvik mellom den økonomiske risikoen Karmøy kommune påtar seg for HBR sine forpliktelser, og den innflytelse som Karmøy kommune vil ha i representantskapet.

Det er gjerne et dilemma for et selskap som skal samarbeide dersom en part alene har flertall. Den foreslåtte endringen er tenkt å balansere hensynene mellom at selskapet har en eier som utgjør over halvparten av selskapets eier- og finansieringsandel, og hensynet til å sikre medbestemmelse for alle eierkommunene.

Kommunedirektøren vil påpeke at denne problemstillingen blir ytterligere forsterket når Etne og

Suldal går ut av selskapet, noe som vil øke Karmøy kommunes eier- og finansieringsandel ytterligere. Det vil da etter kommunedirektørens vurdering være unaturlig at Karmøy kommune fortsatt skal ha under 50 prosent av stemmene, men stå for over 60 prosent av ansvar og finansiering.

Låneramme

Representantskapet foreslår også å øke lånerammen fra 20 til 60 mill. kroner. Etter hvert som selskapet gjør egne investeringer i for eksempel utstyr, så vil det være naturlig at gjelden i selskapet går noe opp. De årlige investeringsplanene, og finansieringen av disse, inngår i selskapets økonomiplan som skal behandles og vedtas årlig av representantskapet.

Kommunedirektøren konklusjon

Kommunedirektøren mener utviklingen av HBR skal skje gjennom god og samstemte prosesser. Målet må være et regionalt brannvesen som alle kommunene opplever er positivt for tjenestene i den enkelte kommune.

Spørsmålet om stemmeandeler vil derfor ofte ha mindre praktisk betydning i samarbeidet. Ut fra hensyn til selskapet foreslås det derfor at den nye selskapsavtalen godkjennes.

Kommunedirektøren vil likevel påpeke at den foreslåtte selskapsavtalen prinsipielt gir en ubalanse mellom Karmøy kommunes ansvars- og finansieringsandel og kommunens stemmeandel. Kommunedirektøren foreslår derfor at Karmøy kommune vedtar et tilleggspunkt som stiller en forventning om at denne ubalansen må rettes opp når ny selskapsavtale skal utarbeides i løpet av 2023 når Suldal og Etne går ut av selskapet. Det vil kreves tilslutning fra alle eierne om en slik endring i selskapsavtalen.

Vedlegg:

Dok - 2020.13.11 - selskapsavtale med kommentarer(123693)

Dok - 2020.13.11 - selskapsavtale uten kommentarer(123694)



Saksbehandler: Liv Gøril Johannessen

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
120/22	Formannskapet	21.11.2022

Høring - fremforhandlet utbyggingsavtale for Åkraøynå og Holmane

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Fremforhandlet utbyggingsavtale for Åkraøynå og Holmane legges ut til høring, jf. plan- og bygningsloven § 17-4 annet ledd.

Saksutredning

Sammendrag og konklusjon

Saken gjelder om forslag til utbyggingsavtale for Åkraøynå og Holmane skal legges ut på høring, jf. plan- og bygningsloven § 17-4. Det følger av saksbehandlingsreglene at oppstart av forhandlinger om utbyggingsavtaler skal kunngjøres, og at fremforhandlet forslag til utbyggingsavtale legges ut til høring.

Bakgrunn for saken

Karmøy kommunestyre fattet 16.6.2015 i sak 55/15, prinsippvedtak om bruk av utbyggingsavtaler. Prinsippvedtaket er inntatt i kommuneplanens arealdel pkt. 2.1.

Øya og Holmavegen AS har tatt kontakt med kommunen med ønske om å inngå en utbyggingsavtale for å sikre oppfyllelse av rekkefølgekrav inntatt i plan 2041 Åkraøynå og Holmane. Det er på denne bakgrunn varslet oppstart av forhandlinger, og partene er blitt enige om forslag til avtale.

Vedlegg 1: Kommuneplanens arealdel – Bestemmelser og retningslinjer

Vedlegg 2: Forslag til utbyggingsavtale med vedlegg

Saks- og faktaopplysninger

Partene i utbyggingsavtalen er Karmøy kommune og Øya og Holmavegen AS. Selskapet representerer eiendommene som omfattes av avtalen. Øya og Holmavegen AS er heretter kalt Utbygger.

Formålet med utbyggingsavtalen er å sikre opparbeidelse av offentlig infrastruktur iht. rekkefølgekravet i plan 2041 § 101 annet ledd, samt sikre opparbeidelse av øvrig offentlig infrastruktur iht. godkjent teknisk plan, slik at utbygging kan realiseres.

Rekkefølgekravet lyder slik:

Offentlig vei 01, 15 og 17, fortau og sambruksområde skal sikres opparbeidet som vist i plan iht. bestemmelsene før utbygging innenfor planområdet kan skje. Utbygging kan sikres gjennom utbyggingsavtale. Arealene skal fradeles og overskjøtes vederlagsfritt til Karmøy kommune, dette gjelder ikke for allerede opparbeidet kjøreveg.

Avtalen legger opp til at Utbygger er byggherre for den offentlige infrastrukturen, og at Karmøy kommune overtar den offentlige infrastrukturen når den er ferdig opparbeidet.

Utbyggers forpliktelser etter avtalen

Utbygger forplikter seg gjennom avtalen til å sikre nødvendig grunnverv, og tar alle kostnader forbundet med dette. Dette gjelder areal til fortau og snuhammer, som ligger utenfor eksisterende offentlig veg. Utbygger skal for egen regning og risiko prosjektere og opparbeide alle tiltakene som er nødvendige for oppfyllelse av rekkefølgekravet, og sørge for at tiltakene utføres i henhold til godkjent teknisk plan.

I avtalens punkt 7.4 om sikkerhetsstillelse, forplikter Utbygger seg å stille bankgaranti for sine forpliktelser etter avtalen. Utgangspunktet for bankgarantien er kostnadsoverslaget over vegprosjektet, inkludert overslag over kostnader knyttet til grunnverv. Garantien tar høyde for en usikkerhet knyttet til estimatene på 30 %, samt et tillegg på 30 % for prisøkning frem i tid. Sikkerhetsstillelsen frigis når kommunen har godkjent og overtatt den ferdig opparbeidede infrastrukturen.

Karmøy kommunes forpliktelser etter avtalen

Øyavegen og Holmavegen har vært åpen for allmenn ferdsel, samt driftet og vedlikeholdt av Karmøy kommune siden kommunesammenslåingen på 1960 tallet. Øyavegen og Holmavegen er følgelig ansett for å være offentlige veger. Eierskap til veggrunn og veglegemet er imidlertid ikke sikret av kommunen. Det var ikke vanlig praksis å sikre eierskap til offentlige veger tidligere, og det er følgelig mange offentlige veger i kommunen som ligger på privat grunn. Dagens praksis ved opparbeidelse av ny veg, er at vegen fradeles og overskjøtes til kommunen.

Rekkefølgekravet i reguleringsplanen for Åkraøyå og Holmane innebar også en forutsetning om at vegen skulle fradeles og overskjøtes til kommunen. Siden Øyavegen og Holmavegen regnes som offentlige veger som kommunen har bruksrett til, ble det foretatt en mindre administrativ endring i rekkefølgekravet. Endringen innebærer at kravet om at arealer skal fradeles og overskjøtes til kommunen, ikke skal gjelde for dagens eksisterende kjøreveg, jf. endring 2041-6.

Vedlegg 3: Vedtak om mindre endring – plan 2041-6

Gjennom utbyggingsavtalen forplikter kommunen seg til å sørge for at eksisterende offentlig veg er åpen for allmenn ferdsel, og påtar seg å dekke alle kostnader forbundet med dette.

Økonomiske konsekvenser

Øyavegen og Holmavegen er offentlige veger, åpne for allmenn ferdsel, og avtalen skal i utgangspunktet ikke medføre noen økonomiske konsekvenser for kommunen. Karmøy kommune har bruksrett til vegen, og kostnader vil først påløpe ved en eventuell bestridelse av kommunens rett. Karmøy kommune har imidlertid mottatt innsigelser fra en grunneier knyttet til at vegen er åpen for allmenn ferdsel, og i den grad innsigelsen opprettholdes, vil dette kunne medføre kostnader for rettslig avklaring.

Avtalens varighet er fire år, og i utgangspunktet skal rekkefølgekravet oppfylles av Utbygger. Dersom rekkefølgekravet ikke oppfylles av Utbygger innen avtaletidens utløp, vil kommunen være forpliktet til å sørge for oppfyllelse av rekkefølgekravet. Kommunen vil da fremme krav etter garantien, og bruke disse midlene til å oppfylle Utbyggers forpliktelser. I garantien tas det høyde for usikkerhet

rundt estimatene, og prisøkning frem i tid. Eventuelle kostnader ut over garantien vil være kommunens risiko. Basert på ordinære prissvingninger i markedet, vurderes imidlertid risikoen som lav.

Utbyggingsavtaler regnes som et virkemiddel til økt utbygging av områder, økt befolkningsvekst og økt verdiskapning. Gjennomføring av plan 2041 åpner opp for utbygging av et område hvor det før har vært utbyggingsstopp. I lys av dette vil realisering av området bidra til verdiskapning for kommunen.

Vurdering

Målet med utbyggingsavtaler er å få løst infrastrukturbehovene slik at utbygging kan realiseres, samt å sikre forutsigbarhet ved gjennomføring av utbyggingsprosjekter. Fremforhandlet avtale mellom Karmøy kommune og Utbygger gjelder opparbeidelse/oppgradering av Øyavegen og Holmavegen iht. rekkefølgekrav i plan 2041.

Utbyggingsavtalen vil sikre opparbeidelse av rekkefølgekravet, som vil forbedre trafiksikkerheten, samt åpne for økt utbygging. Det legges til grunn at utbygging kan starte når avtalen er inngått, men at rekkefølgekravet skal være ferdig opparbeidet før ny bebyggelse kan tas i bruk. Dette sikrer byggestart og forutsigbarhet for Utbygger ved gjennomføringen av prosjektet.

Rådmannen anser det som kommunens oppgave å sikre at offentlige veger er åpne for allmenn ferdsel, og anser det som rimelig at kommunen påtar seg eventuelle kostnader med å få bekreftet bruksretten til eksisterende offentlig veg.

Rådmannen vurderer avtalen til å være i samsvar med plan- og bygningsloven kapittel 17, og kommunens prinsippvedtak om utbyggingsavtaler. Saksbehandlingsreglene tilsier at det er en høringsfrist på 30 dager for eventuelle merknader, før utbyggingsavtalen legges frem for formannskapet og kommunestyret for endelig behandling. Rådmannen anbefaler at forslag til utbyggingsavtale legges ut på høring, jf. pbl. § 17-4.

Rådmannens konklusjon

Rådmannen foreslår at fremforhandlet utbyggingsavtale for Åkraøynå og Holmane legges ut til høring, jf. plan- og bygningsloven § 17-4 annet ledd.

Vedlegg:

1. Kommuneplanens arealdel
2. Forslag til utbyggingsavtale
 - 2.1. Arealplankart plan 2041
 - 2.2. Planbestemmelser plan 2041
 - 2.3. Teknisk plan
3. Vedtak om mindre endring - plan 2041-6



Saksbehandler: Jan Håvard Frøyland

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
121/22	Formannskapet	21.11.2022
	Kommunestyret	

Lokal strømstøtte og disponering av tilleggsutbytte fra Haugaland Kraft AS

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

Kommunestyret øker inntektene i budsjettet for Utbytter under Netto finansutgifter med -52 431 000 kroner. For å sikre handlingsrommet til å gjennomføre investeringsplanen i Handlingsprogram 2023-2026 og finansiering av kapitalbehov i Lufthavndrift AS, avsettes beløpet på 52 431 000 kroner til disposisjonsfond.

Saksutredning

Bakgrunn for saken

Bakgrunnen for denne saken er spørsmål og oversendelsesforslag om kommunal strømstøtte til næringslivet i kommunen og innbyggere over 18 år fra formannskapet:

- 77/22 spørsmål 3
- 93/22 spørsmål 2
- 103/22 spørsmål 3

og fra kommunestyret:

- 107/22 spørsmål 3

og interpellasjon fra Tor Kristian Gaard.

Den 26. oktober 2022 ble det avholdt ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS. Generalforsamlingen godkjente styrets forslag til tilleggsutbytte på 150 mill. kroner. Tilleggsutbytte utbetales i to omganger med 75 mill. kroner innen utgangen av oktober og 75 mill. kroner innen utgangen av januar. For Karmøy kommune utgjør dette til sammen 52,431 mill. kroner. I denne saken vurderes disponeringen av tilleggsutbytte Karmøy kommune får fra Haugaland Kraft AS.

Saks- og faktaopplysninger

I eierskapsutvalget 21. september ble det drøftet følgende tilnærming til arbeidet for å finne en riktig anvendelse av tilleggsutbytte:

- Kommunal finansiell styring – større handlingsrom til å gjennomføre investeringsplanen
- Kapitalbehov i andre selskaper kommunen har eierskap i
- Grønt Industrieløft Haugalandet – og Veikartet
- Andre politiske ønsker, jfm. spørsmål som ble fremmet til siste kommunestyremøte

Kommunal finansiell styring – handlingsrom til å gjennomføre investeringsplanen

I forslag til budsjett og økonomiplan 2023-2026 er det lagt til grunn disposisjonsfondet per 31.12.2021 justert med disponeringen i opprinnelig budsjett 2022 og reguleringene gjort i bruken av disposisjonsfond per 2. tertial, ekskl. bruken av disposisjonsfond til dekning av koronautgifter på 91 mill. kroner. Merutgifter med korona og prognostisert overforbruk på drift, er i forslag til budsjett og økonomiplan 2023-2026, forutsett dekket gjennom statlige midler til koronakompensasjon og høyere nasjonal skatteinngang.

Finansiering av koronautgifter

I KST 95/22 Koronautgifter 2. tertial 2022 ble det vedtatt å overføre 91,0 mill. kroner fra disposisjonsfond til driftsbudsjettet for å dekke merutgiftene knyttet til korona. I forbindelse med saldering av nasjonalbudsjettet vil kommunene få vite hvor mye statlig støtte som gis for å dekke disse merutgiftene.

En arbeidsgruppe nedsatt av regjeringen, har i en rapport kommet fram til et anslag for kommunenes merutgifter og mindreinntekter for kommunene 1. halvår 2022 på 7,5 mrd. kroner. Dersom dette blir kompensert som et rent innbyggertilskudd, antas Karmøy å bli kompensert med omtrent 58,5 mill. kroner. I slutten av oktober fikk kommunen tydelige signaler om at kompensasjonen til kommunene ikke vil bli fordelt etter kommunenes reelle merutgifter i 2022. Da er det grunnlag for å anta at det vil bli i en form for tilskudd per innbygger og dermed mangle rundt 32,5 mill. kroner i finansiering av kommunens merutgifter.

I revidert nasjonalbudsjett beskrives kommunene sine høye skatteinntektene, gode driftsresultater og økte disposisjonsfond i 2021, sammen med omtalen av koronakompensasjon. Regjeringen har også vært tydelige på at pengebruken over statsbudsjettet skal strammes inn. Dette kan tolkes som et signal om at kommunene ikke får kompensert fullt ut for de totale merutgiftene på 7,5 mrd. For Karmøy vil det kunne bety en kompensasjon som er lavere enn 58,5 mill. kroner.

I statsbudsjettet for 2022 ble det lagt til grunn en deflator på 2,5 %. I statsbudsjettet for 2023 anslås deflatoren for 2022 til å bli 5,3 %. Dette blir ikke kommunene kompensert for og vil potensielt kunne være et motargument om de høye skatteinntektene til kommunene ikke gjør det nødvendig med full kompensasjon for merutgiftene med korona.

Kommunedirektørens vurdering er at Karmøy kommune vil mangle mellom 32,5 mill. kroner og 50 mill. kroner for at merutgiftene med korona fullt ut blir dekket med statlige midler.

Finansiering av økt utgiftsnivå

En metode for å beregne effektene av manglende kompensasjon for pris- og lønnsvekst, er å øke brutto driftsutgifter med økningen i deflator. Økningen i brutto driftsutgifter for Karmøy kommune blir med denne beregningsmetoden omlag 100 mill. kroner. Den manglende kompensasjonen for pris- og lønnsvekst bør sees i sammenheng med kommunenes økte frie inntekter som kommer av økt nasjonal skatteinngang. Med grunnlag i revidert nasjonalbudsjett sine estimater, økes prognosen for de frie inntektene til kommunen med 55 mill. kroner. I nasjonalbudsjettet for 2023 er estimatet for den nasjonale skatteinngangen økt med 2 mrd kroner i forhold til revidert nasjonalbudsjett 2022.

Dette utgjør omlag 15 mill. kroner i økte inntekter for Karmøy kommune. Den nasjonale skatteinngangen de siste månedene tyder på at skatteinntektene til Karmøy kommune vil kunne bli enda høyere og et grovt estimat tilsier en ytterligere økning på rundt 15 mill. kroner. Dette er høyst usikre anslag gjort ut i fra skatteinngangen per september. Ut i fra tidligere års erfaring kan dette endre seg mye de siste tre månedene. Karmøy kommune vil derfor ha merkostnader som ikke dekkes av økte skatteinntekter eller andre statlige tilskudd.

Finansiering av kapitalbehov i Karmsund Lufthavn Invest AS

I forslag til vedtak i formannskapssak 109/22 og påfølgende sak i kommunestyre, godkjennes premissene for at Karmsund Havn IKS kan følge opp sine aksjonærforpliktelser i Lufthavndrift AS, via datterselskapet Karmsund Lufthavn Invest AS, og at kommunen forplikter seg til å kompensere Karmsund Havn IKS for en videre eksponering i Lufthavndrift AS, med inntil kommunens eierandel (38,46 prosent) av 12 millioner kroner. Forslaget til vedtak innebærer også at kommunestyret bevilger inntil 4 615 000 kroner fra kommunestyrets disposisjonsfond.

Karmsund Lufthavn Invest AS vil også ha et kapitalbehov for å bygge opp igjen et bærekraftig trafikkgrunnlag i løpet av 2023. Det vil bli fremmet sak til formannskapet og kommunestyret om å gi ansvarlig lån på opptil 20 mill. kroner til Karmsundhavn IKS fra kommunene i regionen fordelt etter innbyggertallet. Forslag til finansiering av lånebeløpet fra Karmøy vil også her være midler fra disposisjonsfond.

Strømstøtte til lokalt næringsliv

Det vises til spørsmål og oversendelses forslag fra formannskap og kommunestyret, om å vurdere strømstøtte til lokalt næringsliv.

Næringsforeningene i kommunen og Haugalandet er samstemte om behov for tilskudd næringsdrivende for økende strømutfgifter. Næringsforeningene mener strømstøtteordningen fra regjeringen ikke er tilfredsstillende, og ber kommunen etablere en strømstøtteordning som er komplementær til regjeringens ordning, og som treffer det lokale næringslivet bedre.

Regjeringens strømstøtteordning består av følgende elementer:

1) Virksomheten vil kunne motta strømstøtte dersom strømutfgiftene er minst tre prosent av omsetningen i første halvår.

2) Selve strømstøtten er todelt:

1. Virksomheten kan få dekket inntil 25 prosent av strømprisen over 70 øre per kilowattime, forutsatt at virksomheten gjennomfører en kartlegging av sitt energibruk
2. Virksomheten også få dekket ytterligere inntil 45 prosent av strømprisen over 70 øre per kilowattime, forutsatt at virksomheten gjennomfører enøktiltak. I tillegg kan virksomheten få inntil halvparten av investeringen i enøktiltakene, opptil maksimalt 3,5 millioner kroner.

Karmøy næringsråd mener kommunen skal finansiere lokal strømstøtteordning fra tilleggsutbytte fra Haugaland Kraft AS.

Karmøy næringsråd har gjennomført en undersøkelse blant 42 virksomheter i Karmøy fra ulike bransjer. Om lag halvparten av virksomheter svarer at strøm/energiprisene fører til høyere priser på deres produkter, og svekket konkurransevne. En fjerdedel vurderer permitteringer. 3 virksomheter mener det er stor sannsynlighet for at de må avvike eller går konkurs, og 2 virksomheter vurderer konkurs eller avvikling som mest sannsynlig. Til sammen 12 prosent av de virksomhetene som har svart. Hele 62 prosent av virksomhetene mener de ikke kvalifiserer til strømstøtte.

Karmøy næringsråd trekker fram saker i media hvor Karmøybedrifter har fått belyst sin krevende situasjon. Blant annet: Skude Fryseri AS, Sildakongen produksjon AS, og Hauges Bakeri AS.

Virksomheter som bidrar til viktige arbeidsplasser og som opplever en konkurransevridning til fordel for tilsvarende virksomheter nord for Sognefjorden.

Byen-Vår-Kopervik, har også gjennomført en undersøkelse, men begrenset til sine egne medlemmer.

- 32 prosent sier de er kritisk påvirket av økte strømpriser
- 27 prosent sier dette allerede har medført reduksjon i tilbudet om arbeidstid og 18 prosent sier dette har medført redusert åpningstid
- 24 prosent sier de vurderer å permittere som en bemanningsstrategi. 15 prosent vurderer oppsigelser.

34 virksomheter som har svart, representerer og god bredde. 35 prosent er innen varehandel, 18 prosent innen helse og velvære, 15 prosent innen eiendom, bygg og anlegg, og øvrige er spredt på tvers av ulike bransjer. Av disse 34 virksomhetene, vurderer 8 å permittere og 5 vurderer oppsigelser. Næringsforeningen Haugalandet, som har mange virksomheter fra Karmøy, har også gjennomført en undersøkelse. 43 prosent av de spurte, svarer at økte strømpriser påvirker virksomheten negativt i

stor grad.

Næringsforeningene mener at regjeringens løsning ikke treffer deres medlemmer tilfredsstillende, og at det er fare for arbeidsplasser og svikt i verdiskaping.

Skriftlig henvendelse fra Karmøy næringsråd er vedlagt, epost datert 02.11.2022

De økte strømprisene er en utfordring og en ekstra økonomisk byrde for flere virksomheter innen ulike bransjer. Det er også bekymringsfullt at lokale arbeidsplasser er truet som følge av dette. Kommunedirektørens vurdering er at regulering av strømmarkedet er nasjonalt anliggende. På samme måte vil det være naturlig at det er regjeringen som har ansvaret for å treffe tiltak som kompenserer for ulempene av de økte strømprisene.

Strømsøtte til alle over 18 år

Det vises til oversendelsesforslag fra formannskapet 29. august i sak 77/22 spørsmål 3, om tilbakeføring av ekstraordinært utbytte fra Haugaland Kraft til innbyggerne i Karmøy med et likt kronebeløp for alle over 18 år.

Mange innbyggere har fått en betydelig innstramming i sin økonomi med økte strømpriser og i tillegg til generell prisstigning og økt rente. Regjeringen har innført en midlertidig strømsøtteordning som hjelp til å håndtere de rekordhøye strømprisene. Ordningen fungerer slik at når gjennomsnittlig markedspris (elspotpris) for måneden i det prisområdet husholdningen tilhører overstiger 70 øre per kilowatttime (kWh), har regjeringen foreslått at staten skal betale 90 prosent fra september 2022 til mars 2023, en stønadsgrad på 80 prosent fra og med april til og med september 2023 og en stønadsgrad på 90 prosent fra og med oktober til og med desember 2023.

Selv om mange innbyggere har fått det vanskeligere økonomisk det siste året med økt strømpris, generell prisstigning og økte renter, er kommunedirektørens vurdering at den nasjonale strømsøtteordningen er en god ordning som dekker en stor del av de økte kostandene innbyggerne har fått med den økt strømprisen.

Kommunedirektørens konklusjon

Norge har i den siste tiden stått i en uvanlig økonomisk situasjon, hvor mange faktorer er usikre og hvor årsakssammenhengene til dels er knyttet til internasjonale forhold. Økte strømpriser er en slik faktor, og er en utfordring for mange.

Dette gjelder også kommunene. For kommunene har det ikke vært noen form for kompensasjonsordning for økte strømkostnader. Uten ekstra inntekter som kommunen har fått gjennom eierskapet i Haugaland Kraft ville den økonomiske situasjonen vært betydelig vanskeligere. Den økonomiske situasjonen har også medført betydelig kostnadsøkning i drift, men også særlig på kommunens investeringsprosjekter. I tillegg vil kommunen mest sannsynlig måtte bruke betydelige reserver for å dekke inn merutgifter til pandemien.

Kommunedirektøren vil understreke betydningen av at økte utbytter fra Haugaland Kraft er viktig for å kunne opprettholde drift og investeringer innenfor kommunale ansvarsområder. Dette gjør at det økonomiske handlingsrommet i kommunen er sterkt presset, til tross for de økte inntektene.

En prioritering er samtidig knyttet til tiltak for å opprettholde flyplassen på Karmøy, som kommunedirektøren anser som kritisk viktig for kommunen og regionen.

Slik kommunedirektøren viser til at regulering av strømmarkedet er et nasjonalt anliggende, og det er naturlig at det også er staten som har ansvaret for å treffe tiltak som kompenserer for ulempene av de økte strømprisene. Dette vises også gjennom at staten i den forbindelse også har innført en rekke støtteordninger for ulike grupper, herunder næringslivet, lag og foreninger og husholdningene.

Situasjonen i næringslivet er også spesiell. På den ene siden er arbeidsledigheten i regionen stabilt lave, samtidig pekes det på stor variasjon og at økte utgifter på mange hold særlig gir små bedrifter ekstra utfordringer. Kommunedirektøren merker seg med bekymring signalene som Karmøy Næringsråd og Byen Vår Kopervik melder om. Samtidig vektlegger kommunedirektøren at det må være et nasjonalt ansvar å vurdere behovet for ytterligere støtteordninger for de høye strømprisene. For å sikre handlingsrommet til å gjennomføre investeringsplanen i Handlingsprogram 2023-2026 og finansiere kapitalbehovet i Karmsund Lufthavn Invest AS, foreslår kommunedirektøren at tilleggsutbytte fra Haugaland Kraft AS på 52,431 mill. kroner avsettes til disposisjonsfond.

Aktuelle lover, forskrifter, avtaler m.m.

I spørsmål knyttet til regnskapsføring benytter kommunene og deres revisorer [«Rammeverk for kommuneregnskapet»](#) som er fastsatt av styret i Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS). Dette rammeverket bygger på budsjett- og regnskapsforskriften [Forskrift av 7. juni 2019 nr. 714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.](#)

Tilleggsutbytte fra Haugaland Kraft kan gi grunnlag for to regnskapstekniske spørsmål:

1. Skal utbytte føres i driftsregnskapet eller i investeringsregnskapet?

Utdeling av resultater i form av utbytte, som er opptjent i selskapet i løpet av kommunens eiertid, regnes som løpende inntekter og inntektsføres i drift, jfr. Budsjett- og regnskapsforskriften § 2-8 og § 2-9

2. Skal hele utbytte føres i regnskapet for 2022 eller skal det fordeles mellom regnskapet for 2022 og 2023 etter utbetalingstidspunktet?

Aksjeutbytte skal inntektsføres på det tidspunktet utbytte er vedtatt i generalforsamlingen, jfr Rammeverk for kommuneregnskap kapittel 12.3.5.



Saksbehandler: Siv Elisabeth Røksund Lie

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
122/22	Formannskapet	21.11.2022

Samlesak for referatsaker

Underliggende saker:

178/22, Ettergivelse av bevillingsgebyr for 2021

179/22, Søknad om støtte til to kunstgressbaner i Qamishlo i Syria

180/22, Søknad om økonomisk støtte til Kolnes grendahus

181/22, Oppfordring til å innføre lokale tiltak mot fyrverkeri

182/22, Høring - ditt personvern - vårt felles ansvar - Personvernkommisjonens rapport

183/22, Høring - Utkast til forskrift om midlertidig ordning for energitilskudd til næringslivet som følge av ekstraordinære strømavgifter

184/22, Høring av forslag til endringer i regelverket om offentlige anskaffelser og byggherreforskriften

185/22, Utsatt høringsfrist - NOU 2022:10 Inntektssystemet for kommunene



KARMØY KOMMUNE

Dato: 15.11.2022

Arkivsak-ID.: 22/10033

JournalpostID: 22/68503

Saksbehandler: Siv Elisabeth Røksund Lie

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
123/22	Formannskapet	21.11.2022

Samlesak for spørsmål