

Månedssrapport juli 2020

Karmøy

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-1 633 866	-1 506 784	-127 082	-2 558 006	-2 558 206	200
Netto finansutgifter og inntekter	-63 091	29 726	-92 817	30 810	28 410	2 400
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	-219	-5 241	5 022	-5 617	-5 617	0
Overført til investeringer	0	0	0	63 485	63 485	0
Til disposisjon	-1 697 176	-1 482 299	-214 877	-2 469 328	-2 471 928	2 600
Administrasjon	113 868	78 426	35 442	178 403	176 603	1 800
Barnehage	248 121	245 571	2 550	379 430	384 830	-5 400
Skole	367 837	317 256	50 581	639 737	628 437	11 300
Kultur	31 837	28 258	3 579	52 856	52 756	100
Idrett	13 780	12 081	1 700	21 455	21 455	0
Livssyn	15 152	25 326	-10 174	28 415	28 915	-500
Helse	65 859	67 440	-1 581	116 377	117 077	-700
Omsorg	532 400	536 078	-3 677	880 866	894 266	-13 400
Sosial	66 253	66 388	-135	116 206	112 006	4 200
Barnevern	50 637	44 576	6 060	95 982	86 482	9 500
Forvaltning	8 336	6 421	1 915	11 996	11 996	0
Nærmiljø	12 220	6 969	5 251	27 798	27 798	0
Bolig	4 138	-4 936	9 074	4 181	5 881	-1 700
Næring	6 810	6 883	-73	11 470	11 470	0
Samferdsel	17 620	14 424	3 196	30 067	30 067	0
Brann og ulykkesvern	50 106	29 440	20 666	48 116	48 116	0
VAR	-47 979	-72 805	24 826	-25 690	-11 190	-14 500
Økonomi	-150 543	-17 372	-133 171	-148 336	-166 436	18 100
TJENESTE MANGLER	0	-135	135	0	0	0
Sum disponering	1 406 453	1 390 288	16 165	2 469 328	2 460 528	8 800
Merforbruk -/mindreforbruk +	-290 723	-92 011	-198 712	0	-11 400	11 400

Sentrale poster

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter							
Skatt på inntekt og formue	-635 081	-537 111	-97 970	-15,4 %	-1 113 200	-1 109 200	-4 000
Ordinært rammetilskudd	-873 911	-851 415	-22 496	-2,6 %	-1 268 535	-1 266 935	-1 600
Skatt på eiendom	-99 675	-101 922	2 247	2,3 %	-132 900	-136 900	4 000
Andre generelle statstilskudd	-25 199	-16 336	-8 862	-35,2 %	-43 371	-45 171	1 800
Sum Frie disponible inntekter	-1 633 866	-1 506 784	-127 082	7,8 %	-2 558 006	-2 558 206	200

Skatt på inntekt og formue

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

Det er mye usikkert om anslaget for frie inntekter 2020. Særlig er det usikkerhet knyttet til skatteutviklingen nasjonalt, hvor det er til dels store sprik mellom ulike nasjonale prognoser. Anslaget i denne saken er basert på regjeringens anslag i revidert nasjonalbudsjett (RNB). Det er i tillegg lagt til grunn at de økonomiske konsekvensene for Korona-saken samlet sett vil gå i null.

Når det tas hensyn til forslagene i sak om koronakonsekvenser, anslås det er at de frie inntektene kan bli 5,6 mill. kroner lavere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at Karmøys andel av innbyggertallet i Norge per 1.1. er noe lavere enn i budsjettforutsetningene, noe som påvirker beregningene for anslått fordeling av skatteinntekter mellom kommunene. Det er benyttes KS sin prognosemodell i anslagene.

Om usikkerhet i anslagene, og svakere skatteinnngang enn RNB-prognosen så langt i år

For å illustrere usikkerheten kunne man i stedet sett på faktisk skatteinnngang nasjonalt per juni, den viste en nedgang på 2,3 prosent i nasjonalt skatteingang, mot -1,1 prosent i anslaget i RNB. Dette vil isolert sett gi kommunene 2,1 mrd. kroner mindre i inntekter, noe som for Karmøy tilsvarer om lag 16-17 mill. kroner svakere skatteinnngang enn om man legger til grunn RNB-tallene.

Nasjonal skatteinnngang i mai/juni var samlet sett hele 7,7 prosent lavere enn fjoråret, og dersom dette er tendensen også resten av året, så vil inntektstapet for kommunene være tilsvarende større. Dersom dette skulle holde seg ut året, vil inntektsreduksjonen til kommunene bli hele 6,8 mrd. kroner lavere enn forutsetningene i RNB, noe som tilsvarer ca 55 mill. kroner i mindreinntekter for Karmøy.

Samtidig er det også slik at det på noen områder er utsatte frister for innbetaling, noe som ytterligere bidrar til en uoversiktlig situasjon. Rådmannen legger til grunn en prognose basert på forutsetningene i revidert nasjonalbudsjett.

På grunn av den spesielle situasjonen har Stortinget bedt regjeringen gjøre en ny vurdering om behovet for kompensasjon til kommunesektoren i forbindelse med nysalderingen av statsbudsjettet (en samlet

oppdatering av budsjettvedtakene som kommer mot slutten av året). Stortingets anmodningsvedtak er gjengitt her:

"Stortinget ber regjeringen gjøre nye vurderinger av behovet for kompensasjon til kommunesektoren i lys av ny informasjon både om merutgifter og inntektsbortfall i kommunesektoren, utvikling i skatteinngang og lønns/prisutvikling, og fremme forslag om dette til Stortinget i tilknytning til nysalderingen av statsbudsjettet for 2020, og om mulig gi en løypemelding i forslag til budsjett for 2021"

Lokal skatteinngang:

Tabellen under viser lokal skatteinngang så langt i år i prosent av landsgjennomsnittet per innbygger. Etter flere års nedgang har utviklingen lokalt vært mer positivt, og de to siste årene har skatteinngangen vokst mer enn landsgjennomsnittet per innbygger. Per juni var skatteinngangen i Karmøy per innbygger 84,6 prosent av landsgjennomsnittet. Det er litt under hva det endte med i 2019 (85,4 prosent), men samtidig noe høyere enn på samme tidspunkt i fjor.

De siste to årene har Karmøy hatt en noe høyere vekst i skatteinngangen enn nasjonalt og skatteinngangen per innbygger i prosent av landsgjennomsnittet har derfor økt noe. Det er likevel fortsatt et stykke igjen for å komme tilbake til nivået før nedgangstiden som rammet særlig olje- og gassnæringene, og dermed sørvestlandet i 2014/2015.

Skatteinngang	2020:	2019:	2018:	2017:	2016:	2015:	2014:
per januar	90,8 %	90,4 %	92,1 %	89,7 %	92,6 %	92,1 %	93,4 %
per februar	87,1 %	86,2 %	87,9 %	86,3 %	88,1 %	88,7 %	89,7 %
per mars	87,5 %	86,2 %	87,0 %	85,3 %	87,4 %	88,7 %	90,0 %
per april	85,8 %	84,3 %	86,0 %	83,8 %	85,7 %	86,9 %	88,5 %
per mai	85,3 %	84,0 %	84,5 %	83,4 %	84,9 %	87,0 %	88,8 %
per juni	84,6 %	83,8 %	84,2 %	83,1 %	84,4 %	86,5 %	88,5 %
per juli		85,4 %	85,6 %	84,6 %	86,0 %	88,3 %	89,9 %
per august		85,2 %	85,1 %	84,1 %	85,6 %	87,9 %	89,7 %
per september		85,4 %	84,9 %	84,2 %	85,9 %	87,9 %	89,6 %
per oktober		85,3 %	84,6 %	84,1 %	85,8 %	87,9 %	90,1 %
per november		85,7 %	84,4 %	83,6 %	85,4 %	88,6 %	90,6 %
per desember		85,4 %	84,0 %	83,3 %	85,1 %	88,5 %	90,4 %

For nærmere informasjon om hvordan de frie inntektene fungerer, se "[grønt hefte](#)" (om inntektssystemet for kommuner og fylkeskommuner 2020). Se for eksempel omtale av skatteutjevningen mellom kommunene på side 20 og 21.

Ordinært rammetilskudd

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

Skatt på eiendom

Inntektene fra eiendomsskatt er etter 2. terminer i år om lag 2 mill. kroner bedre enn budsjettet, og det anslås at dette på årsbasis vil gi et positivt avvik på 4 mill. kroner.

Merinntektene er knyttet til taksering av næringsbygg og næringstomter.

Anslåtte inntekter fra eiendomsskatt i 2020

- 30,5 mill. kroner i eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendom
- 106,4 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

Rente- og avdragskompensasjon

Prognosen er at det vil være noe lavere inntekter, dette som følge av at den såkalte basisrenten nå ligger noe lavere enn anslaget i budsjettet. Dersom dette holder seg, vil det utgjøre et negativt avvik på rundt 0,2 mill. kroner. Dette er ordninger som (med unntak av ordningen for kirkebygg) er avsluttede ordninger, men hvor kommunen for kompensasjon et stykke frem i tid for de prosjektene som i sin tid ble godkjent under ordningen. Rentene her følger av basisrenten i Husbanken. Den følger en litt annen utvikling enn NIBOR-renten. Det ble budsjettet med en gjennomsnittlig prognoserente på 1,16 prosent, mens oppdaterte anslag nå er på 1,09 prosent. Prognoserenten har hengt litt etter nedgangen i NIBOR-rentene, men har falt betydelig i den siste oppdateringen. Det ventes derfor en nedgang i rentekompensasjon på ca 1,5 mill. kroner i 2021, basert på dagens nivå på de aktuelle rentene.

Ordning	Budsjett	Prognose
Kompensasjonstilskudd (rente- og avdragstilskudd) til omsorgsboliger og sykehjem	4,5 mill kroner	4,5 mill. kroner
Rentekompensasjon for skole- og svømmeanlegg	1,7 mill. kroner	1,6 mill. kroner
Rentekompensasjon til kirkebygg.	0,3 mill. kroner	0,2 mill. kroner
	6,5 mill. kroner	6,3 mill. kroner

Integreringstilskudd

Det er så langt bare bosatt 4 flyktninger i 2020, noe som skyldes koronarelaterte forsinkelser. Det er gjort avtale om bosetting av ytterligere 8 kvoteflyktninger i september. Det er budsjettet med 25 (men gjort vedtak om 30) bosettinger i 2020. Det ventes at det kan bli vanskelig å få bosatt så mange i løpet året. I prognosen her er det tatt utgangspunkt i at det vil bli bosatt 20 flyktninger, men dette er usikkert.

Men med dette som utgangspunkt forventes det et negativt avvik på 0,3 mill. kroner. Færre bosettinger utgjør et negativt avvik på rundt 0,8 mill. kroner, mens noe høyere satser enn anslått utgjør ca 0,5 mill. kroner i positivt avvik.

Havbruksfond

Inntektene fra Havbruksfondet er uforutsigbare og varierer mye fra år til år, og det er ikke budsjettet med inntekter fra fondet i 2020. Stortinget har vedtatt en overføring på 2,25 mrd. kroner til kommunene i 2020 fra Havbruksfondet, noe som er noe høyere enn regjeringens forslag. Ordningen skal også legges om de nærmeste årene.

Karmøys andel av disse midlene er usikre. Andelen til den enkelt kommune er avhengig av hvor stor andel av samlet "maksimal tillatt biomasse" i de enkelte kommunene, men del av utbetalingene er også knyttet til ny kapasitet. Dersom Karmøys andel av de 2,25 mrd. kronene er lik fjorårets utbetaling, vil det gi en utbetaling til Karmøy på rundt 2,3 mill. kroner.

Rådmannen vil komme tilbake til forslag om disponering av midlene. I tidligere år, når handlingsrommet har vært positivt, har Karmøy kommune satt av disse pengene til næringsformål.

Sentrale utgifter

Beløp i 1000

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter og utbytte	-82 227	-89 542	7 315	-89 700	-97 900	8 200
Gevinst finansielle instrumenter	-11 501	57	-11 558	-21 700	-11 100	-10 600
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	30 637	30 146	491	52 520	47 720	4 800
Tap finansielle instrumenter	0	153	-153	0	0	0
Avdrag på lån	0	88 912	-88 912	89 690	89 690	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	-63 091	29 726	-92 817	30 810	28 410	2 400

Prognosen for 2020 for finanspostene samlet er et negativt avvik på +2,4 mill. kroner slik det vurderes per juli. Dette er vesentlig bedre enn forrige rapportering, i hovedsak som følge av at markedsverdien på kommunens plasseringer i finansmarkedene har hentet seg inn ett er et betydelig fall i tilknytning til koronautbruddet. Avkastningen er fortsatt svakere enn budsjettert, men prognosen for finanspostene samlet går likevel i pluss. Dette skyldes særlig at Haugaland Kraft nok et sterkt resultat i 2019, noe som gir positive utslag på utbytteinntektene til kommunen i 2020.

Renteinntekter (prognos: -2,7 mill. kroner)

Inntektene styres i hovedsak av en rente som er fastsatt ut fra nibor, og størrelsen på kommunens likviditet og utlånsportefølje (startlån). Det er i 2020 budsjettert med en 3-mnd nibor rente på 1,6 prosent. Rentene falt kraftig i mars, og ligger nå på rundt 0,3 prosent. Det er lagt til grunn en gjennomsnittlig 3-mnd nibor rente på 0,67 prosent i prognosene.

Basert på dette anslås det at kommunen vil få 2,7 mill. kroner mindre i renteinntekter enn budsjettert. Effekten av lavere rente anslås til -3,4 mill. kroner, mens høyere volum/likviditet bidrar positivt med +0,7 mill. kroner.

Inntekter fra Haugaland Kraft (prognose: +10,9 mill. kroner)

Høyere utbytteinntekter enn forventet bidrar til en positiv prognose på 10,9 mill. kroner i 2020.

Avkastning i markedsporteføljen (Prognose: -10,6 mill. kroner)

Per juli hadde kommunen en positiv verdiutvikling på markedsporteføljen på +2,8 mill. kroner, mot en budsjettert positivt avkastning på +12,7 mill. kroner. Dette medfører et reelt budsjettavvik per juli på 9,9 mill. kroner (avvik fra periodisert budsjett er større, noe som skyldes at juli-tallene ikke var bokført på tidspunkt for rapportuttak).

Størrelsen på markedsporteføljen styres ut fra hensyn til kommunens likviditetsstyring. Det ble tatt ut rundt 50 mill. kroner fra porteføljen senhøstes 2019. Selv med god avkastning ut året, så innebærer dette at størrelsen på fondet ved inngangen til året er om lag 38 mill. kroner lavere enn lagt til grunn i budsjettprognosen. Dette trekker prognosen ned med knappe 1,5 mill. kroner

Prognosen for året er -10,6 mill. kroner. Kommunen har avsatt et eget bufferfond på 20 mill. kroner for å unngå at svingninger i markedsporteføljen får betydning for løpende drift. Slik det ser ut per i dag vil det være behov for å bruke midler fra dette fondet.

Prognosen er basert på faktisk avkastning så langt i år, og forventet 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 derfor være beredt på at dette svinger.

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

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

Rentekostnader (prognose: +4,8 mill. kroner)

Kommunens rentekostnader vil avhenge av flere faktorer. Herunder den generelle renteutviklingen, vilkår ved refinansiering av eksisterende lån samt tidspunkt og endringer i årets låneopptak.

Det vurderes per i dag at rentekostnadene vil bli 4,8 mill. kroner lavere. Dette skyldes i hovedsak lavere rente. Det er budsjettet med en gjennomsnittsrente på 2,22 prosent i 2022, mens prognosen nå er på 2,00 prosent. Gjennomsnittlig rente har falt fra 2,17 prosent i januar til 1,88 prosent i juni (gjennomsnitt så langt i år er på 2,12 prosent). Rentene falt kraftig våren 2020. På grunn av høy andel fastrente i porteføljen (83 prosent per april) får det lavere rentenivået i markedet bare i mindre grad utslag på kommunens gjennomsnittlige lånerente.

Karmøy hadde ved inngangen til året en gjeld på 2,16 mrd. kroner, som i budsjettet var ventet å øke til 2,59 mrd. kroner. Per 1. tertial er lånegjelden anslått til å bli 2,60 mrd. kroner. Dette skyldes at låneopptaket til startlån er økt noe (må ses i sammenheng med økte renteinntekter). Låneopptaket til øvrige lån ble noe redusert i forbindelse med 1. tertialrapport, men nettoeffekten per 1. tertial er altså et noe større låneopptak enn opprinnelig budsjettet.

Det er et positivt renteavvik på 5,1 mill. kroner, mens et negativ volumavvik på -0,3 mill. kroner gjør at det samlet er et positivt avvik på 4,8 mill. kroner.

Per juni har porteføljen en snittrente på 1,88 prosent (eksl. omkostninger)
25 prosent av porteføljen har flytende rente.
7 prosent av porteføljen forfaller de neste 12 månedene.

Avdragskostnader (prognosen er lik budsjett)

Det forventes ikke vesentlige avvik fra budsjetterte avdrag.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Bruk av tidl. års regn.messige mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-219	-5 241	5 022	-5 617	-5 617	0
Netto avsetninger	-219	-5 241	5 022	-5 617	-5 617	0
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	63 485	63 485	0

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Budsjett hiå	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl tiltak	Avvik etter tiltak	Avvik etter tiltak i % av utgift
Rådmannens stab	91 753	93 592	-1 839	191 491	189 691	1 800	0,8 %
Oppvekst og kultur	543 489	513 614	29 874	918 685	914 085	4 600	0,4 %
Teknisk etat (VAR)	-80 922	-76 626	-4 296	-60 486	-45 986	-14 500	-11,2 %
Teknisk Etat	137 325	100 911	36 414	211 521	211 521	0	0,0 %
Helse og omsorg	589 277	607 668	-18 391	1 006 407	1 007 607	-1 200	-0,1 %
Sentrale poster	125 532	151 129	-25 597	201 710	183 610	18 100	9,0 %
Sum	1 406 453	1 390 288	16 165	2 469 328	2 460 528	8 800	0,3 %

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2020	Årsprognose	Prognose avvik
Administrasjon	78 426	178 403	176 603	1 800
Barnehage	245 571	379 430	384 830	-5 400
Skole	317 256	639 737	628 437	11 300
Kultur	28 258	52 856	52 756	100
Idrett	12 081	21 455	21 455	0
Livssyn	25 326	28 415	28 915	-500
Helse	67 440	116 377	117 077	-700
Omsorg	536 078	880 866	894 266	-13 400
Sosial	66 388	116 206	112 006	4 200
Barnevern	44 576	95 982	86 482	9 500
Forvaltning	6 421	11 996	11 996	0
Nærmiljø	6 969	27 798	27 798	0
Bolig	-4 936	4 181	5 881	-1 700
Næring	6 883	11 470	11 470	0
Samferdsel	14 424	30 067	30 067	0
Brann og ulykkesvern	29 440	48 116	48 116	0
VAR	-72 805	-25 690	-11 190	-14 500
Økonomi	-17 372	-148 336	-166 436	18 100
Sum tjenesteområder	1 390 288	2 469 328	2 460 528	8 800

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	55 812	43 913	11 898	93 357	92 357	1 000
2-Oppvekst og kultur	5 575	4 920	655	10 836	10 336	500
4-Teknisk Etat	34 052	7 375	26 677	41 612	41 612	0
5-Helse og omsorg	7 655	11 479	-3 824	14 622	14 322	300
9-Sentrale poster	10 774	10 738	35	17 976	17 976	0
Sum	113 868	78 426	35 442	178 403	176 603	1 800

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Stort positivt avvik per juli. Mye av dette er knyttet IT-midler/lisenser, og skyldes periodisering. Det er en del usikkerhet om aktiviteten utover høsten på grunn av usikkerheten om koronasituasjonen. Dette gjelder for eksempel aktiviteten på kurs, prosjekter mv. Det er også en del mindreforbruk på lønn på grunn av vakante stillinger i deler av året. Foreløpig vurderes det som sannsynlig at det vil være et positivt avvik på 1 mill. kroner ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

Positivt avvik i hovedsak knyttet dels til vakans/ tidligere vakanser gjeldende lønnsmidler. Positiv prognose på 0,5 mill. kroner ved årets slutt.

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 26.7 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger på ca. 22 mill. kroner som ikke er bokført. Det er i tillegg et positivt avvik grunnet ikke bokført faktura fra kommunens forsikringsselskap.

Prognose gir ikke forventet avvik mellom budsjett og faktisk forbruk ved utgangen av året.

Helse og omsorg

Merforbruk per juli. Dette skyldes koronarelaterte kostnader, som forventes dekket av tilgjengelige midler til Korona, ref. generell kommentar om korona. For øvrig forventes det et mindre, positivt avvik på 0,3 mill. kroner ved årets slutt.

Barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 187	1 322	-135	1 921	1 921	0
2-Oppvekst og kultur	231 715	230 890	826	353 694	359 094	-5 400
4-Teknisk Etat	4 396	1 897	2 499	6 411	6 411	0
5-Helse og omsorg	269	269	0	269	269	0
9-Sentrale poster	10 553	11 194	-640	17 135	17 135	0
Sum	248 121	245 571	2 550	379 430	384 830	-5 400

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Forventningen i barnehagesektoren er på dette tidspunktet at høyere aktivitet vil gjøre at tilskudd til private barnehager og kostnader til styrket tilbud til førskolebarn vil bidra til at forutsetningene for årets budsjett ikke vil holde. Prognosen gir et totalt merforbruk a 5,4 mill. kr ved årsslutt.

Kommunale barnehageaktiviteter:

Lønn: Mindreforbruk a 0,3 mill.kr hittil i år. Barnehagene har den siste tiden jobbet godt med å få ned vikarbruken, og tidligere negativ trend er snudd. Barnehageopptaket for neste barnehageår (fra og med 15. august) viser samtidig nedgang i barnetallet i de kommunale barnehagene. Bemanningen i barnehagene reduseres i takt med reduksjon i barnetallet. På nåværende tidspunkt forventes et mindreforbruk av lønn a 0,3 mill.kr ved utgangen av året.

Inntekter: På nåværende tidspunkt forventer vi merinntekt a 0,5 mill.kr ved årsslutt

Forventet mindreforbruk ved knyttet til kommunal barnehageaktivitet er dermed 0,8 mill. kr ved årsslutt.

Barn med plass i andre kommuners barnehager:

Netto mindreforbruk a 3,8 mill. kr hittil i år. Disse postene betales ut/ kreves inn to ganger pr år, henholdsvis i juni og desember. Det er pr juli måned fakturert for 3,4 mill.kr til andre kommuner. Det er 0,2 mill.kr under budsjett hittil i år. Årsaken til det store positive avviket per juli skyldes at vi på utgiftssiden enda ikke mottatt faktura fra den kommunen vi forventer å skulle betale mest til for barn som går i barnehage i annen kommune, men har bosted i Karmøy kommune. På nåværende tidspunkt har vi ikke forutsetninger til å forvente avvik fra budsjett ved årsslutt.

Ikke kommunal barnehagedrift:

Merforbruk hittil i år er på ca. 1,7 mill. kr. Barnehageopptaket viser pr utgangen av juli måned at det ligger an til at barnetallet i de private barnehagene vil være noe høyere enn først forventet fra og med nytt barnehageår i august, selv om barnetallet er synkende. I juli måned er det gjort et omgjøringsvedtak av barnehagesatsene for året 2019, da det ble oppdaget feilført lønn i 2017 regnskapet. Det har medført at vi totalt har betalt ut 0,7 mill. kr i driftstilskudd til de private barnehagene for å rette opp feilen. Vi antar derfor på dette tidspunktet at tilskudd til private

barnehager kommer til å ligge ca. 1,4 mil. kr over budsjett ved årsslutt som følge av effektene som nevnt over.

Styrket tilbud førskolebarn:

Merforbruk pr juli måned er ca 5,8 mill. kr. Inkludert i dette beløpet er også refusjon til private barnehager for vedtakstimer vedr. barn med særskilte behov for halve august måned. Fra og med nytt barnehageår 15. august setter vi kursen for å klare å rette opp det underskuddet som økte ut over våren. Men her har vi en høy risiko når det kommer til budsjettbalanse. I juli er det vedtak som krever ca. 10 årsverk ut over budsjett, noe som er vanskelig å snu på kort tid. Det forventes ikke at vårens merforbruk vil kunne hentes inn. Målet er at ny organisering innenfor arbeidet med spesialpedagogisk hjelp bidrar til at merforbruket stagnerer og ikke øker utover høsten. Forventet merforbruk ved årsslutt er på nåværende tidspunkt 4,8 mill.kr.

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 2,5 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger på ca. 2,2 mill. kroner som ikke er bokført.

Prognosen for året er at faktiske kostnader vil være i samsvar med budsjetterte kostnader ved årsslutt.

Skole

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 962	3 851	-889	4 302	3 902	400
2-Oppvekst og kultur	270 701	248 843	21 858	489 217	479 217	10 000
4-Teknisk Etat	52 531	25 048	27 483	78 520	77 620	900
5-Helse og omsorg	0	0	0	0	0	0
9-Sentrale poster	41 644	39 514	2 130	67 698	67 698	0
Sum	367 837	317 256	50 581	639 737	628 437	11 300

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Kostnadene til personalforsikringer ser ut til å bli noe lavere enn budsjettert. Dette forventes å medføre et positivt avvik på tjenesteområde skole på ca 0,4 mill. kroner.

Oppvekst og kultur

Stort positivt avvik per juli. Deler av dette skyldes periodisering. For eksempel har kommunen fakturert og inntektsført tjenester for spes.ped levert for andre kommuner, mens det ikke er mottatt fakture for tilsvarende krav fra andre kommuner. Dette forventes å gå i balanse for året totalt sett, men gir et positivt avvik på 2,6 mill. kroner per juli. Det er også enkelte andre lignende forhold.

Skolene samlet sett, inkludert sentral lønnspost, går rimelig bra i balanse. Alle lønnsarter inkludert tilhørende refusjoner, utgjør et samlet positivt avvik i størrelsesorden 2,5 millioner kroner. Det har vært mindre variable lønnskostnader (vikarer mv) i vår. I tillegg kommer et foreløpig samlet mindreforbruk innen driftsarter i størrelsesorden 0,7 millioner kroner. Bemanning i skolen er tatt ytterligere ned fra og med oppstart av nytt skoleår høsten 2020. Innsparinger det ble lagt opp til i budsjettet for inneværende år antas å ville nås.

Skyss av skolebarn har pr. juli et positivt avvik ca. 4,7 millioner kroner. Det er vanlig med et positivt avvik tidlig i året, men avviket de siste månedene har vist et langt større avvik enn tilsvarende i 2019. Regnskapsmessig mindreforbruk pr. juli kan ha sammenheng med korona-situasjon. Usikkert hvordan korona-situasjon fremover påvirker skysskostnader, men i utgangspunktet kan redusert ekstern aktivitet/ mobilitet i sektoren påvirke behov for skyss også fremover. Videre er det p.t. et etterslep i fakturering fra transportør. Dersom kapasitet på skyssområdet må økes som følge av smittevern hensyn kan det imidlertid trekke i retning av økte kostnader. I utgangspunktet antas det at kostnader til skyss i 2020 gir mindreforbruk i størrelsesorden 2,0 millioner kroner.

Skolelokaler har pr. april et positivt avvik på ca. 0,7 millioner kroner. Under normale (ikke-korona) omstendigheter, og noe mindre leiebehov fra og med høsten 2020, kunne det forventes et mindreforbruk i størrelsesorden ca. kroner 1,0 millioner. Dette er noe usikkert, da det ikke umiddelbart synes å være lavere behov for ekstra arealer nå ved skoleårets oppstart.

Samlet sett er etatens gjeldende prognose innen tjenestekområde skole, at det ved regnskapsårets slutt vil være et mindreforbruk i størrelsesorden 10 millioner kroner. I hovedsak skyldes dette avsatte buffere, mindreforbruk skyss og en effektivisering av bemanning i skole - både opp mot inneværende budsjettår og posisjonering inn i nytt skoleår/ nytt regnskapsår 2021. I dette ligger det også til grunn en forutsetning om at "lærernorm" er oppfylt.

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 27,5 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger på ca. 23,4 mill. kroner som ikke er bokført, samt en del regnskapstekniske fordelinger som gjøres ved årsslutt.

Det er i tillegg positive avvik som følge av at kommunen har redusert vikarbruk innen renhold og vært tilbakeholdene med rekruttering i ledige hjemler til nå i år, for å redusere kostnader. Totaleffekt er imidlertid vanskelig å forutse grunnet covid-19 situasjonen. I prognosen legges det til grunn at det forventes et positivt avvik på 0,9 mill. kroner ved årets slutt.

Kultur

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	593	940	-347	958	958	0
2-Oppvekst og kultur	23 250	22 054	1 196	38 632	38 632	0
4-Teknisk Etat	4 204	1 727	2 477	7 075	6 975	100
5-Helse og omsorg	95	25	70	183	183	0
9-Sentrale poster	3 695	3 512	183	6 008	6 008	0
Sum	31 837	28 258	3 579	52 856	52 756	100

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Et positivt avvik på 1,2 mill. kroner per juli. Det positive avviket skyldes blant annet aktivitetskortet, hvor det har vært lite aktivitet ettersom kulturhus, kino og svømmehaller har vært stengt på grunn av koronautbruddet. Det er også en del tilskudd som ikke er utbetalt. Det er færre søknader om tilskudd innen kulturminner, noe av årsaken kan være koronapandemien.

Det er også et positivt avvik i bibliotekene. På grunn av koronasituasjonen er det ikke holdt arrangementene som var planlagt i løpet av våren. Vi omprioriterer til digitale arrangement, så det vil bli fortløpende utgifter til dette utover høsten. Vi har også vanligvis mye mindre innkjøp av bøker fra mai til slutten av august, så utgiftene til dette vil øke når bokslippet nærmer seg igjen.

Kulturhusene har hatt stengt siden 12. mars pga koronapandemien. Starter gradvis opp med aktiviteter. Har samlet et positivt avvik pga lavere aktivitet.

Samlet forventes det ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 2,5 mill. kroner. Dette skyldes avskrivninger på ca. 1,2 mill. kroner som ikke er bokført, samt reduserte lønnskostnader pga redusert bemanning.

Prognosen for tjenesteområdet er at vi vil få et redusert kostnadsnivået i forhold til budsjetterte kostnader ved årsslutt. Dette skyldes at vi går med noe redusert bemanning i en periode første halvdel 2020. Dette anslås å gi et positivt avvik på 0,1 mill. kroner ved årsslutt.

Idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	97	84	13	148	148	0
2-Oppvekst og kultur	8 383	5 765	2 618	12 028	12 028	0
4-Teknisk Etat	4 166	5 204	-1 037	7 434	7 434	0
9-Sentrale poster	1 134	1 028	106	1 845	1 845	0
Sum	13 780	12 081	1 700	21 455	21 455	0

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet et positivt avvik på 2,6 mill. kroner per juli. Dette skyldes i hovedsak at kommunen venter på nødvendige avklaringer og dokumentasjon i henhold til vedtak før utbetaling av tilskudd. Forventer å gå i balanse ved årets slutt, da alle tilskuddene vil være utbetalt.

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et negativt avvik på 1,0 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak et negativt avvik på budsjetterte poster innunder tjenesteområde Idrett som ikke er belastet andre tjenesteområder per juli. Dette er teknisk justering som gjøres ved årsslutt.

Prognose for tjenesteområdet er at vi ikke vil ha noen avvik i forhold til budsjettet ved utgangen av året.

Livssyn

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	15 018	25 243	-10 224	25 884	25 884	0
2-Oppvekst og kultur	2	0	2	2 286	2 786	-500
4-Teknisk Etat	93	65	28	183	183	0
9-Sentrale poster	38	18	20	62	62	0
Sum	15 152	25 326	-10 174	28 415	28 915	-500

Kommentar til status økonomi

Tilskudd til Den norske kirke (Rådmannens stab)

Tilskudd til Den norske kirke er i samsvar med budsjett, men regnskapet er belastet for hele året. Det gir derfor et betydelig negativt avvik per juli, men er i samsvar med årsbudsjettet, og det forventes ikke vesentlig avvik knyttet til dette.

Livssynsorganisasjoner (Oppvekst- og kulturetaten)

Tilskudd til andre livssynssamfunn betales i sin helhet i desember. Her forventes det et negativt avvik på 0,5 mill. kroner. Dette skyldes at det ved utbetalingen sent i fjor høst ble lagt om til en annen beregningsmetode.

Teknisk Etat

Prognosen for året er at faktiske kostnader vil være i samsvar med budsjetterte kostnader ved årsslutt.

Helse

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	3 365	4 482	-1 117	5 511	5 511	0
2-Oppvekst og kultur	57	18	39	106	106	0
4-Teknisk Etat	218	311	-93	416	416	0
5-Helse og omsorg	54 682	55 235	-553	98 150	98 850	-700
9-Sentrale poster	7 537	7 394	143	12 194	12 194	0
Sum	65 859	67 440	-1 581	116 377	117 077	-700

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Negativt avvik per juli. Skyldes delvis økte lønnsutgifter på grunn av koronarelatert arbeid. Dette forventes dekket av avsetningene til koronautgifter, jf. egen kommentar om dette. I tillegg er det en del tilskudd som er utbetalt for hele året. Det ventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Helse og omsorg

Det forventes samlet et negativt avvik på 0,7 mill. kroner innenfor helse- og omsorgsetatens del av tjenesteområde helse. Det er i tillegg betydelige merkostnader knyttet til korona, men disse forventes dekket av avsetning til koronautgifter.

Legetjenester Norsk pasientskadeerstatning

Positiv prognose på 0,2 mill til kommunens andel av Norsk pasientskadeerstatning.

Basistilskudd fastleger

Per juli ligger det inne økte utgifter som følge av at Stortinget har vedtatt endringer i regelverket. Et knekkpunkttillegg er innført for alle fastleger som utgjøre 6500,- månedlig ekstra basistilskudd for de første 1000 pasienter på fastlegelisten. Totalt vil det gi en merutgift på 1,4 mill i 2020. Kommunen er tilført midler til dette i rammetilskuddet, og det vil bli foreslått budsjettregulering på dette i 2. tertialrapport til kommunestyret. Det forventes derfor ikke vesentlige avvik på dette området ved årets slutt.

Helsestasjon og skolehelsetjenesten

Prognosen er balanse. Det er fortsatt prosjektstillinger i tjenesten som fases inn i faste stillinger. En del av ansatte er benyttet til koronaarbeid som koronatelefon, testteam og smitteoppsporing.

Drift legetjeneste – legesenter

Negativ prognose på -2,1 mill. Hovedårsaken til dette er reduksjoner i refusjon og egenandeler for kommunale fastleger og LIS 1 leger.

Det er lavere inntekter for brukerbetaling og refusjon enn forventet i budsjett. Ved kommunalt legesenter har det over tid vært fokus på taksting og økt kompetanse for å øke inntekter på området. Det har derimot vært en markant nedgang i pasientbesøk etter korona-utbruddet og inntekter i form av refusjoner og brukerbetaling er merkbart redusert.

Dette gjelder også for LIS 1 (3 turnusleger i kommunen) der det er vesentlig mindreinntekter pga mindre pasientpågang i koronatiden og restriksjoner på legeskontorene mht til å ta inn pasienter .

Ved Bygnes legesenter er det vakant legehjemmel, men det tilsatt flere vikarer for å sikre driften i koronatiden. Derfor noe merforbruk på lønn.

Der er i tillegg en del merutgifter til kompensasjon til fastleger for karantene ved Covid 19. Dette er prosjektkodeført og forventes dekket av avsetningene til koroneutgifter, og er derfor ikke medtatt i prognosen.

Legevaktjenesten

Positiv prognose på 0,5 mill. kroner når man holder koronarelaterte kostnader utenfor. Prognosen er vanskelig å sette ut fra ut fra usikker utvikling av korona og prosjektkoding for utlegg som ikke

merdregnes i rapporteringen. Samtidig har koronapandemien stor betydning for den ordinære driften ved legevakten med reduksjon i pasientpågang og dermed reduserte inntekter.

Alt merforbruk som er mulig på legevakten knyttet til korona er prosjektkodemerket, dette gjelder også avtale og koronabemannings lege.

Karmøy legevakt har hatt en svært høy aktivitet knyttet til koronaarbeid. Det har vært dobbel bemanning i perioder, Hovedtyngden av ekstraarbeidet skal dekkes av avsetningene til koronautgifter. Det har likevel vært stort behov på sykevikar, overtid og ekstrahjelp over en periode pga ubesatte stillinger.

Det var i 2019 en høyere kostnad knyttet til kjøp av tjenester fra Haugesund legevakt enn budsjettet, det er usikkerhet knyttet til kostnader her i 2020.

Forventet inntekt for 2020 på brukerbetaling og refusjoner samsvarer ikke med forventninger i budsjett. Det har vært en markant nedgang i pasienter knyttet til korona og e-konsultasjoner,

Fysio- og ergoterapi

Det forventes balanse. Pr dags dato er det merforbruk på 0,6 mill men vil balansere pga at det mottas fastlønnstilskudd på slutten av året.

Annet helsearbeid - Friskliv og mestring - Rask psykisk helsehjelp.

Positiv prognose på 0,8 mill. kroner ved årets slutt, hovedsaklig pga vakante stillinger i rask psykisk helse.

Dette er et at de tiltakene hvor alle kurs og individuell oppfølging ble stanset p.g.a. koronaen. Fram til da var etterspørselen økende. Dette er det området i ROP som har hatt desidert størst økning de siste åra. Det forventes at etterspørselen vil gradvis vil gjenoppstå etter hvert som samfunnet normaliseres. Pr i dag har ROP bare tilbud om individuell oppfølging på telefon og, og har så vidt åpnet for kontorbesøk. Dersom smittesituasjonen ikke forverrer seg, ser vi muligheten for å starte opp kursvirksomhet etter ferien.

Omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	5 621	6 074	-453	9 460	9 060	400
2-Oppvekst og kultur	817	514	303	1 327	1 327	0
4-Teknisk Etat	21 796	14 114	7 682	35 558	34 958	600
5-Helse og omsorg	418 829	437 873	-19 044	695 784	710 184	-14 400
9-Sentrale poster	85 338	77 503	7 835	138 737	138 737	0
Sum	532 400	536 078	-3 677	880 866	894 266	-13 400

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Kostnadene til personalforsikringer ser ut til å bli noe lavere enn budsjettet. Dette forventes å medføre et positivt avvik på tjenesteområde skole på ca 0,4 mill. kroner.

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 7,7 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger på ca. 6,2 mill. kroner som ikke er bokført, samt planlagt redusert bemanning.

Prognose gir ikke forventet avvik mellom budsjett og faktisk forbruk ved utgangen av året på ca 0,6 mill. kroner.

Helse og omsorg

Hovedbildet innenfor omsorg kan oppsummeres med at det er usikkerhet rundt korona, enhetskostnadene i de store tjenestene er fortsatt høyere enn budsjettet, men samtidig har det vært en relativt lav vekst i volum så langt i år. Samlet er det tjenesteområde omsorg innen helse- og omsorgsetaten en prognose på -15,2 mill. kroner.

Transporttilbud (+2,8 mill. kroner)

Mindreforbruk på grunn av stengte tilbud under pandemien. Totalt 2,8 mill. kroner.

Dagavdelingene for eldre har vært stengt i perioden medio mars til medio mai grunnet Covid-19, derfor et mindreforbruk på kostnader knyttet til transport i denne perioden. Dagavdelingene har hatt en gradvis opptrapping til normal drift. Dagavdeling i Torfæusgt 21 blir p.t brukt som korttidsplass/sykehjem. Dagavdeling i Torfæusgt 21 vil være i drift fra og med september 2020. Prognosen for transport for dagtilbud eldre er på +0,8 mill. kroner.

Støttekontakt (+0,3 mill. kroner)

Noe mindreforbruk så langt i år. Venteliste på oppdragstakere på det nåværende tidspunkt.

Dagopphold institusjon (+0,7 mill. kroner)

Dagsenter for hjemmeboende har vært stengt fra medio mars til medio mai grunnet Covid-19. Regnskapet viser et mindreforbruk hittil i år. Bemanning har vært omplassert til tilsvarende tjenestetilbud. Aktivitet på dagsenter for hjemmeboende har begynt en gradvis opptrapping fra medio mai. P.t. ventelister på dagtilbud.

Institusjon (-13,3 mill. kroner)

Merforbruk innen omsorgstjenestene. Det arbeides med kostnadene, og for at avviket skal bli lavere enn prognosen. Korona gir betydelig usikkerhet.

Sykehjemmene har et merforbruk. Det har i perioder med utbrudd covid-19 vært høyt sykefravær/karantene. Sykehjemmene har adgang/besøkskontroll, det vil si at pårørende og frivillige ikke har mulighet til å bidra inn i sykehjemmene. Besøk av pårørende er gradvis åpnet, med strenge smittevernregler. Det er åpnet for besøk på rommet, men med adgangskontroll.

Det har vært etablert flere og andre typer sykehjemsplasser fra mars måned. Kommunen ble bedt om å ta ut alle som lå på overbelegg på sykehuset, og i tillegg skulle kommunen etablere plasser for innbyggere med påvist covid-19 smitte med behov for oppfølging i sykehjem.

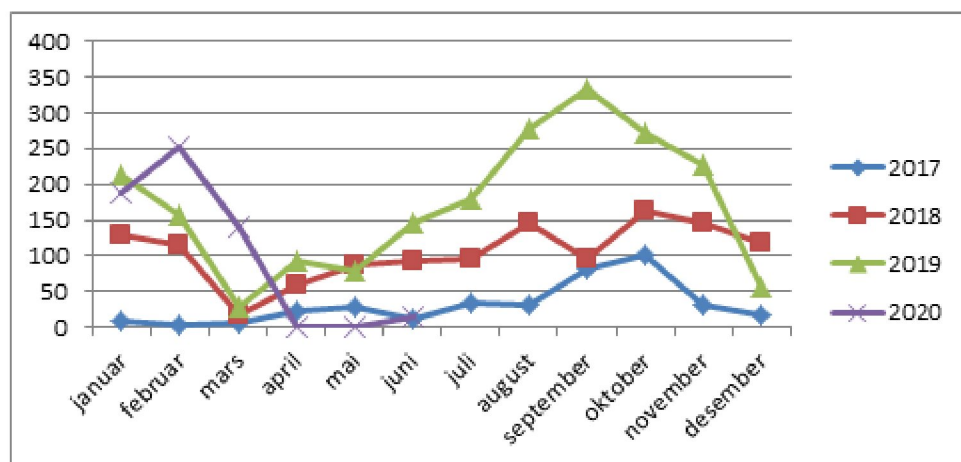
Det er etablert en koronavdeling med 9 plasser for pasienter med påvist covid-19. Avdelingen har ikke hatt pasienter på en stund, da vi ikke har hatt utbrudd i kommunen. Kostnadene til dette forventes dekket av avsetning til koronautgifter. Det har vært fokus på opprettholdelse av egen koronaavdeling, og det er derfor inngått avtale med Haugesund kommune om et samarbeid for denne pasientgruppen.

Det er etablert 4 plasser på Bokn (kjøp av plasser), og det er etablert 7 plasser i Torfæusgt.21 (korttidsplasser). I tillegg ble det opprettet flere plasser i dobbeltrom på Norheim BBH. Opprettholdelse av plassene i Torfæusgt 21 og ekstra plasser i dobbeltrom på Norheim BBH, vil det bli tatt en vurdering på i løpet av august måned.

Avlastning/barnebolig har i perioden medio mars til medio mai hatt redusert drift grunnet covid-19. Det er fra og med medio mai blitt en gradvis opptrapping av tilbudet.

Utskrivningsklare pasienter (-4,0 mill. kroner)

I juli har det vært 66 overliggerdøgn, jf. tabell under. Så langt i år er det utbetalt 2,9 mill. kroner for utskrivningsklare pasienter.



Hjemmetjenester (-10,6 mill. kroner)

Negativt avvik i hjemmetjenestene, dvs. at tjenestene driftes til en høyere kostnad per vedtakstime/bruker enn forutsatt i budsjettet.

Innen hjemmetjenester for rus og psykiatri er det et positivt avvik. Driften ble redusert under første del av koronatiltakene. All samtalebasert oppfølging ble overført til telefon. Recoverykurs ble stanset. Det ble vurdert behov og gitt oppfølging i hjemmet. All medisintdeling og nødvendig PBO ble utført. Det er i denne delen av virksomheten tjenesteproduksjonen har vært minst. Driften er gradvis på vei mot normaldrift.

Boliger med heldøgns omsorg (-4,8 mill. kroner)

Avviket gjelder både boliger i rus- og psykiatritjenesten (ROP) og bolig- og miljøarbeidertjenesten innen omsorg. Negativ prognose innen begge. Innen bolig- og miljøarbeidertjenesten har det vært en positiv utvikling det siste året. Timeforbruket så langt i år har vært ca 3 prosent lavere enn gjennomsnittet i fjor. Kostnadene er likevel over budsjettforutsetningene for 2020.

For ROP er det særlig forventning om mindre refusjonsinntekter for ressurskrevende brukere som er årsaken. En del leiligheter står tom, blant annet på grunn av langvarige innleggelser i spesialisthelsetjenesten. Det mottas da ikke tilskudd for leiligheten og leiligheten står tom uten at andre kan benytte den. Det er ikke alltid mulig å redusere bemanning tilsvarende på grunn av personalbehov for øvrige brukere. Boligene har hatt tilnærmet normal drift i koronatiden, men reduserte aktiviteter utenfor boligene. Ved en bolig har ROP stengt fellesrommet, og bare hatt en og en beboer inne om gangen. I den andre boligen har en prøvd å benytte fellesarealet minst mulig. Tjenesten vurderer situasjonen fortløpende.

	Vedtakstimer hjemmetjenester
Januar	24 136
Februar	24 910
Mars	24 824
April	23 508
Mai	23 788
Juni	24 562
Juli	25 543

Lavere vekst i omsorgstjenester (+21,8 mill. kroner)

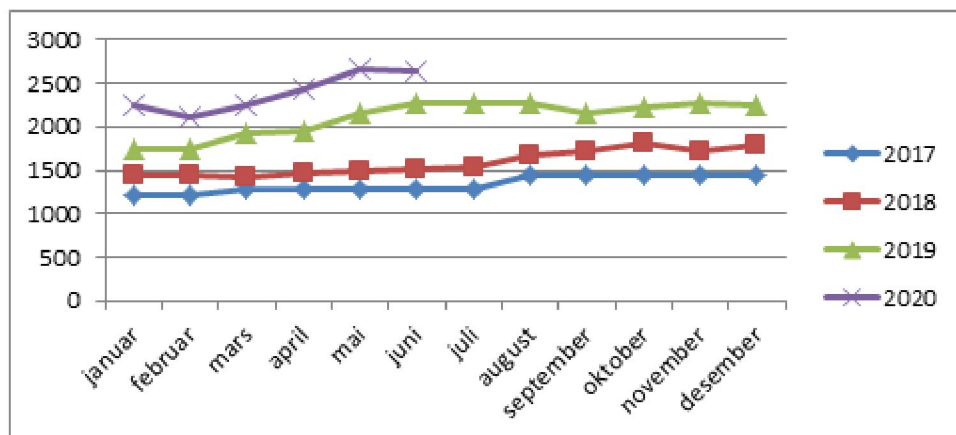
I budsjettet for 2020 var det tatt høyde for økt volum i omsorgstjenestene som følge av demografi. Det er innført budsjettmodeller for hjemmetjenestene og bolig- og miljøarbeidertjenesten. Nye brukere og økte vedtakstimer gjør at tjenestene tilføres økte ressurser, og omvendt. Samlet volum blir anslått i budsjettet.

Så langt i 2020 har volumveksten vært lavere enn anslått, og det er fordelt ut mindre midler til virksomhetene som følge av dette. Årsakene til dette er usikre, og våren 2020 har vært spesiell. De siste månedene kan det se ut til at veksten har tatt seg opp, men det er for tidlig til å konkludere om dette er en trend. Antall vedtakstimer i hjemmetjenesten lå nokså stabilt i vår, men har økt i juni og juli, og ligger nå 5,8 prosent over nivået i januar. Samlet antas det likevel å bli færre vedtakstimer i hjemmetjenesten og boliger enn lagt til grunn i budsjettet. Det antas en viss vekst utover høsten. Mindreforbruket må imidlertid også ses opp mot økt vekst på andre omsorgstjenester, som brukerstyrt personlig assistanse mv.

Brukerstyrt personlig assistanse (-5,0 mill. kroner)

Sterkt økende kostnader. Totalt forbruk på disse ordningene har økt med nærmere 20 prosent fra

samme periode i fjor. Flere brukere har fått tilbud om BPA-tjeneste og antall vedtakstimer har derfor økt.



Familieavlastning (-1,0 mill. kroner)

Merforbruk så langt i år. Kostnadene nærmere 20 prosent høyere enn samme periode i fjor. Dette kommer på toppen av sterk vekst i flere år.

Nattjenesten (-2,3 mill. kroner)

Avviket gjelder både nattjeneste i somatisk hjemmetjeneste og innen rus- og psykiatri. Det er økt aktivitet på natt med flere fastvakter, samt økt behov for avlastning/fast vakt på natt i eget hjem.

Øyeblikkelig hjelp døgnopphold (+1,0 mill. kroner)

Mindreforbruk så langt i år.

Sosial

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	150	8	142	88	88	0
2-Oppvekst og kultur	174	-6	180	300	300	0
4-Teknisk Etat	264	134	130	483	483	0
5-Helse og omsorg	61 966	61 825	141	109 323	105 123	4 200
9-Sentrale poster	3 698	4 427	-729	6 012	6 012	0
Sum	66 253	66 388	-135	116 206	112 006	4 200

Kommentar til status økonomi

Bosettingsbudsjettet

Det er bosatt få personer så langt i år. Koronasituasjonen gjør at det forventes færre bosettinger dette året enn vedtatt og budsjett. Dette vil gi lavere inntekter fra integreringstilskudd (se sentrale poster) både i 2020 og i påfølgende år, ettersom kommunen får tilskudd i en femårsperiode for antall personer som bosettes, mest i de første 3 årene. Det var allerede i utgangspunktet forventet et stort fall i inntektene, fordi antallet personer i målgruppen har falt siden en topp i forbindelse med

flyktningekrisen. På grunn av innsparinger forventes det et positivt avvik på rundt 0,5 mill. kroner i flyktningetjenesten,

Introduksjonsordningen

Det er et stort merforbruk på utbetalinger av introduksjonsstønad. Dette skyldes deltakere som har hatt stort behov for lengre kvalifiseringsløp enn først antatt. I tillegg er det kjøpt ekstra undervisning fra KVOS pga en gradvis tilnærming til ny organisering av tilbudet. Det forventes et merforbruk på rundt 2,5 mill kr ved årets slutt. Det er noe usikkerhet rundt dette anslaget. Får vi bosatt flere flyktninger i løpet av høsten, vil det bli noen ekstra deltakere i introduksjonordningen.

Økonomiske sosialhjelp flyktninger

Det forventes positivt avvik på rundt 1 mill ved årets slutt. Årsaken til dette er refusjoner som det ikke er budsjettet med. I tillegg går flere deltakere over på lån og stipend fra høsten av. Da vil de ha lavere stønadsbehov på sosial enn først antatt.

Samlet er prognosen for bosettingsbudsjettet et netto merforbruk som nevnt over på 1 mill. kroner. I tillegg kommer mindre integreringstilskudd på 0,3 mill. kroner (se under sentrale poster)

NAV Karmøy for øvrig

Det forventes et mindre, positivt avvik på 0,3 mill. kroner.

Kvalifiseringsordningen

Det forventes balanse ved årets slutt. Antall deltakere blir mindre i høst.

Økonomiske sosialhjelp

Det er stor usikkerhet i forhold til konsekvensene av Koronasituasjonen. Arbeidsledigheten har gått ned, og prognosene for høsten i forhold til ytterligere konsekvenser av Koronakrisen, er fremdeles usikre. Totalt sett er det vanskelig å si noe om resultatet ved årsslutt. Permitterte som har fått forskudd på dagpenger uten å ha hatt rett til det, kan påvirke utbetalinger utover høsten. Regnskapstallene de siste månedene tilsier at kostnadene ligger under budsjett, og det legges på usikkert grunnlag til grunn en positiv prognose på 3 mill. kroner. Videre analyser er nødvendig.

Tilbud til personer med rusproblemer

Positiv prognose på 2,5 mill. kroner. Hovedårsaken er vakante stillinger. Det er vanskelig å rekruttere til spesialstillinger som lege og psykolog. Det er nå tilsatt lege i 50% stilling, en psykologstilling står fortsatt tom. Koronasituasjonen har også ført til at der er brukt mindre vikar.

Arbeidsrettede tiltak

Samlet en negativ prognose på -0,6 mill. kroner.

Mindreforbruk på enkelte områder som TIO pga nedstenging i forbindelse med koronautbruddet. Noe av personalet ble, og blir brukt til koronatesting, og noen ble midlertidig overført internt i ROP. En har hatt individuell oppfølging med de som ønsket det. Som på dagsentrene er en nå i gang med aktivitet i smågrupper på en ansatt pr. 4 brukere. Dersom smittesituasjonen tillater det, vil det tilstrebes tilnærmet ordinær drift etter sommeren.

Samtidig er det merforbruk på andre områder, slik at prognosen samlet sett er negativ.

Barnevern

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 427	1 063	363	2 590	2 590	0
4-Teknisk Etat	161	105	55	338	338	0
5-Helse og omsorg	44 576	39 416	5 160	85 782	76 282	9 500
9-Sentrale poster	4 473	3 992	481	7 272	7 272	0
Sum	50 637	44 576	6 060	95 982	86 482	9 500

Kommentar til status økonomi

Helse og omsorg

Drift og saksbehandling innen barneverntjenesten

Det forventes en merutgift på 0,5 mill. Dette gjelder bruk av personal mellom ulike funksjoner og må sees i sammenheng med barneverntiltak når barn ikke er plassert.

Barneverntiltak når barn ikke er plassert

Mindreutgift på 2 mill. Mindreutgiften er i all hovedsak mindreutgifter til barn som bor hjemme.

Det er gjort en grundig gjennomgang av alle hjelpetiltak for barn. Det har resultert i at de barna som får hjelp får en bedre hjelp uten at de blir plassert, mens tiltak i familier som kan klare seg selv er avsluttet. For å kunne fokusere mer og bedre for de barna som trenger mest tiltak, har en valgt å avslutte mange av de tiltakene for barn som har hatt mindre hjelpebehov. Her har fokuset vært på at situasjonen har vært "god nok", enten med det familien klarer selv, eller med støtte fra andre hjelpeinstanser. Antall saker med hjelpetiltak er redusert med ca 45 % over ca 2 år, og på denne måten klarer vi å gi bedre hjelp til de barna som trenger det mest. Bieffekten av det er også lavere kostnader. Vi ser på dette området at den økte ressursinnsatsen med Familiesenteret, er med å bidrar til at vi i større grad klarer å hjelpe barna hjemme der de bor på Karmøy. Barneverntjenesten har ikke mottatt flere klager eller medlinger enn tidligere som konsekvens av at mange tiltak har blitt avsluttet. Det er behov for å styrke denne delen av arbeidet, for å kunne gi enda bedre hjelp der barna bor og det sees behov for å øke ressursene til miljøarbeidere, som på både kort og lang sikt vil styrke retning og fokus i arbeidet.

Barneverntiltak når barn er plassert

Mindreutgift på funksjonen på 7,9 mill. Mindreutgifter skyldes lavere kostnader til barn plassert i fosterhjem og institusjoner.

Som en følgekonsklusjon av at vi i Karmøy har hatt styrket og økt fokus på å hjelpe barn der de bor på Karmøy, har det blitt færre barn vi overtar omsorgen for, og færre barn som blir plassert i akutte tiltak og flere barn som blir tilbakeført til sine foreldre nå enn tidligere. Fokuset er også i vesentlig grad styrket i forhold til at barn som blir plassert i større grad blir plassert hos familie og nettverk enn tidligere. Det er også et tydelig fokus på at vi ikke ønsker at barn skal bli plassert langt borte fra Karmøy, og også på denne måten vil barneverntjenesten kunne følge bedre opp.

Dette er tiltak som, når ny barnevernlov kommer neste år, vil bety vesentlige merkostnader for kommunen, og derfor jobbes det nå ekstra mye på å gi best mulig hjelp uten å plassere barn - som gir

bedre hjelp for det enkelte barn, men som også har som bieffekt med lavere kostnader. Det må også vurderes om barneverntjenesten er tjent med å etablere et par barneboliger i Karmøy kommune som vi driver selv, for på denne måten holde flere barn plassert på Karmøy med bedre styring og oppfølging fra barneverntjeneren i stedet for gjennom statlige tiltak - også her med kostnadseffektiv gevinst for Karmøy kommune.

Barnevern	31.12.2018	31.12.2019	31.07.2020	Forventet 2020	Mål 2021
Antall meldinger hittil i år	499	484	240	500	500
Barn med hjelpetiltak totalt	192	140	152	139	135
Barn under omsorg (inkl frivillig plassering)	99	98	97	97	95
Derav barn i institusjon (inkl frivillig plassering)	8	5	5	6	6
Ettervern for unge voksne 18-23, fosterhjem/familiehjem	20	20	20	20	20

Forvaltning

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	3 953	4 539	-586	6 263	6 263	0
4-Teknisk Etat	1 909	-495	2 403	1 710	1 710	0
9-Sentrale poster	2 474	2 376	98	4 023	4 023	0
Sum	8 336	6 421	1 915	11 996	11 996	0

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 2,4 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak stillinger holdes vakante og dermed gir reduserte lønnskostnader. Samtidig forventes det et brukerbetalingsene blir mindre enn anslått, Prognose for året antas å være i samsvar med budsjett.

Nærmiljø

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	25	116	-91	25	25	0
2-Oppvekst og kultur	-599	-2 684	2 086	5 726	5 726	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	10 857	7 701	3 156	18 832	18 832	0
5-Helse og omsorg	357	353	4	647	647	0
9-Sentrale poster	1 580	1 483	96	2 568	2 568	0
Sum	12 220	6 969	5 251	27 798	27 798	0

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet et positivt avvik på kr 2.2 mill. kroner per juli. Særlig knyttet til Avaldsnesprosjektet. Dette er knyttet til kostnader i forbindelse med restaurering av middelalderruinen. Kostnadene kan være vanskelig å periodisere. Konserveringen av ruinen er godt i gang og deler av merarbeidet med arkeologiske undersøkelser er gjennomført. Konserveringen har forventes å ta flere år. Dette er arbeid som fineres av tilskudd, og hvor ubrukte midler overføres til neste år slik at midlene brukes til konserveringen i tråd med hensynet bak statlige tilskudd.

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 3,2 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger på ca. 2,2 mill. kroner som ikke er bokført, samt at utgifter fra andre tjenesteområder fordeles mot tjenesteområde nærmiljø. Dette forgår i slutten av året.

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

Bolig

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	17	13	4	17	17	0
4-Teknisk Etat	2 624	-6 564	9 189	1 489	3 089	-1 600
5-Helse og omsorg	902	1 003	-101	1 712	1 812	-100
9-Sentrale poster	595	612	-18	963	963	0
Sum	4 138	-4 936	9 074	4 181	5 881	-1 700

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 9,2 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger på ca. 8,4 mill. kroner som ikke er bokført. En virksomhetslederstilling har vært vakant deler av året, og det forventes derfor et positivt avvik på 0,4 mill. kroner.

Tjenesteområde Bolig har et negativt avvik på husleieinntektene per juli. Prognosene for dagens drift tyder på at vi vil få mindre inntekter på kommunens utleieboliger for året, med mindre det settes inn tiltak. Dette utgjør ca 2 mill. kroner. Tiltak er iverksatt, noe som vil ha betydning for prognosen for de budsjetterte kostnadene for andre tjenesteområder, hvor det settes inn tiltak for å redusere kostnader.

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

Helse og omsorg

Merforbruk på rundt 0,1 mill. kroner knyttet til løpende leieavtaler for leiligheter som i perioder ikke benyttes.

Næring**Status økonomi**

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 198	1 278	-80	2 143	2 143	0
2-Oppvekst og kultur	3 154	3 146	8	3 975	3 975	0
3-Teknisk etat (VAR)	-433	32	-465	-105	-105	0
4-Teknisk Etat	2 129	1 569	561	4 217	4 217	0
9-Sentrale poster	762	859	-97	1 240	1 240	0
Sum	6 810	6 883	-73	11 470	11 470	0

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 0,6 mill. kroner. Dette er knyttet til tidspunkt for bokførte inntekter. Prognosen for året er i samsvar med budsjett og det forventes ikke avvik ved årets slutt.

Samferdsel

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	29	19	10	29	29	0
4-Teknisk Etat	16 151	13 251	2 900	27 698	27 698	0
9-Sentrale poster	1 440	1 153	287	2 340	2 340	0
Sum	17 620	14 424	3 196	30 067	30 067	0

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 2,9 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger på ca. 1,8 mill. kroner som ikke er bokført, samt periodisering av driftskostnader.

Prognose gir ikke forventet avvik mellom budsjett og faktisk forbruk ved utgangen av året.

Brann og ulykkesvern

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	0	399	-399	434	434	0
4-Teknisk Etat	50 091	29 042	21 049	47 656	47 656	0
9-Sentrale poster	16	0	16	26	26	0
Sum	50 106	29 440	20 666	48 116	48 116	0

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Det er per mai et positivt avvik på 21 mill. kroner som skyldes at utbetalingen til Haugaland Brann og redning IKS (HBR) er ikke belastet for hele året, slik periodisert budsjett legger opp til. Prognosen for

året som helhet er foreløpig at kostnadene vil være i samsvar med budsjett, men det er usikkerhet knyttet til avklaring av Haugesund kommunes bidrag i Haugaland Brann og Redning IKS.

VAR

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	185	225	-40	285	285	0
3-Teknisk etat (VAR)	-80 489	-76 691	-3 797	-60 381	-45 881	-14 500
4-Teknisk Etat	29 257	154	29 104	29 417	29 417	0
9-Sentrale poster	3 068	3 507	-440	4 989	4 989	0
Sum	-47 979	-72 805	24 826	-25 690	-11 190	-14 500

Kommentar til status økonomi

Teknisk etat (VAR)

Tjenesteområdet vann, avløp og renovasjon er et selvkostområde. Det betyr at i utgangspunktet vil avvik mellom budsjett og regnskap føre til endringer i bruk eller avsetning til selvkostfond - og ikke gi netto budsjettavvik for kommuneregnskapet (men endring i netto bruk av fond vil påvirke netto driftsresultat). Tjenesteområdet skal gå i "overskudd" fordi inntektene skal dekke indirekte kostnader (som VAR benytter på andre tjenesteområder) og kapitalkostnader. Det som kan gi endring i kommuneregnskapet er først og fremst endringer i anslaget for kapitalkostnader.

Grunnet lavere rente i finansmarkedet, vil de samlede beregnede kapitalkostnader etter prognose bli 14,5 millioner lavere i 2020 enn budsjettet. Kommunens faktiske kapitalkostnader er omtalt under sentrale poster, og viser ikke tilsvarende reduksjon. Dette har sammenheng blant annet med en høy andel fastrente mv.

Med en inntektssvikt på gebyrene på 5,7 millioner kroner gjør dette at avsetning til fond for tjenestene vann, avløp og renovasjon øker med 8,8 millioner kroner. Dette vil isolert sett trekke opp netto driftsresultat med i underkant av 0,3 prosentpoeng. Lavere gebyrinntekter skyldes i hovedsak at anslaget for vann- og avløpsgebyrene i budsjett 2020 var for høyt. Anslaget var basert på en referanseperiode hvor det viser seg at forbruket var større enn normalår.

Av øvrige forhold i drift, kan det nevnes et positivt avvik på 1 millioner kroner for renovasjon, selv om driftsutgiftene til de gamle renovasjonsbilene øker. Tjenesteområdet vann har et positivt budsjettavvik for juli på 2,2 millioner kroner. Dette skyldes bla at vi har fokus på avløpssanering, dvs kostnader vannledningsutskifting er lavere enn antatt. Tjenesteområdet avløp har negativt budsjettavvik for juli på 1,9 millioner kroner. Dette skyldes at vi har høy aktivitet knyttet til driftsprosjekter på avløp for tiden, deriblant rørfornying. Disse avvikene justeres mot fond, og gir derfor ikke netto budsjettavvik for kommunen.

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 29,1 mill. kroner. Dette skyldes avskrivninger som ikke er bokført. Prognose gir ikke forventet avvik mellom budsjett og faktisk forbruk ved utgangen av året.

Økonomi**Status økonomi**

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	115	24	91	38 076	38 076	0
2-Oppvekst og kultur	258	154	104	558	558	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	33	-33	0	0	0
4-Teknisk Etat	-97 575	408	-97 984	-97 527	-97 527	0
5-Helse og omsorg	-55	189	-244	-65	-65	0
9-Sentrale poster	-53 285	-18 182	-35 104	-89 378	-107 478	18 100
Sum	-150 543	-17 372	-133 171	-148 336	-166 436	18 100

Kommentar til status økonomi**Teknisk Etat**

Per juli har teknisk et negativt avvik på 98 mill. kroner. Dette skyldes i all hovedsak motpost til avskrivninger som ikke er bokført. Prognosen for året er at faktiske kostnader vil være i samsvar med budsjetterte kostnader ved årsslutt.

Sentrale posterLavere pensjonskostnader

Kommunene forventes nå å få betydelig lavere pensjonskostnader i 2020 enn det som ble anslått fra leverandørene i fjor høst. Totalt anslås dette å gi en besparelse i 2020 på 18,1 mill. kroner i forhold til budsjett.

Bakgrunnen for dette oppgis blant annet å være svært god avkastning i finansmarkedene i 2019 for KLP og avvikende lønnsutvikling enn forutsatt. Lønnsveksten for 2020 er fortsatt svært usikker, og det er stort sprik mellom ulike instanser som lager prognoser for dette. Prognosen er basert på informasjon fra KLP og Statens pensjonskasse i april. Nye prognoser ventes i september.