



Sakshandsamar: Øystein Hagerup

Kommunedirektør/rådmann:

Saksnr.	Utval	Møtedato
109/20	Formannskapet	28.09.2020
129/20	Kommunestyret	19.10.2020

Budsjettkonsekvenser av koronautbruddet per 2. tertial

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Det gjøres følgende endringer i budsjettet for 2020 knyttet til korona-avsetningen

18 Bevilgninger - drift tjenesteområder	1A Endret lønnsvekst	1B Red. Arb.giv.avg.	2A Lønnskostnader	2B Driftskostnader	SUM
01 Administrasjon	207 000	-22 000	325 000	738 000	1 248 000
02 Barnehage	217 000	-61 000	730 000	53 000	939 000
03 Skole	1 115 000	-31 000	795 000	308 000	2 187 000
04 Kultur	70 000	-11 000	11 000	74 000	144 000
05 Idrett	14 000	-17 000	3 000	10 000	10 000
06 Livssyn	0	0		0	0
07 Helse	150 000	-190 000	5 596 000	-3 024 000	2 532 000
08 Omsorg	1 759 000	-952 000	5 264 000	7 535 000	13 606 000
09 Sosial	119 000	-8 000	2 000	4 000	117 000
10 Barnevern	135 000	-62 000		2 000	75 000
11 Forvaltning	53 000	0		0	53 000
12 Nærmiljø	27 000	-18 000		25 000	34 000
13 Bolig	15 000	0		22 000	37 000
14 Næring	15 000	-22 000		0	-7 000
15 Samferdsel	29 000	14 000	1 000	218 000	262 000
17 Vann, avløp og renovasjon		0			0
18 Økonomi	1 000	3 000			4 000
18 Korona-avsetning	-3 926 000	1 377 000	-12 727 000	-5 965 000	-21 241 000
Sum 1B	0	0	0	0	0

2. Kommunestyret vedtar å bruke 30 mill. kroner av kommunestyrets disposisjonsfond til å øke kommunens korona-avsetning, slik at rådmannen har budsjettmessig dekning for koronarelaterte kostnader ut 2020. Det gjøres følgende endringer i budsjettet:

I budsjettskjema 1A bevilgningsoversikt drift:

Sum bevilgninger drift endres med 30 mill. kroner. (økt korona-avsetning)
Bruk av disposisjonsfond endres med -30 mill. kroner (økt bruk av fond)

I budsjettskjema 1B bevilgninger drift:

Rammen for tjenesteområde 18 Økonomi økes med 30 mill. kroner (korona-avsetning)

3. Det gjøres følgende endringer i den budsjettmessige håndteringen av tiltakspakken. Dette medfører ikke endring av fordelingen av midler til de ulike prosjektene.

I budsjettskjema 1A (Bevilgningsoversikt – drift) gjøres det følgende endringer:

Rammetilskudd reduseres med 18 700 000 kroner. (reduisert inntekt)

Sum bevilgninger reduseres red med: -4 170 000 kroner

Overføring til investering reduseres med: -14 530 000 kroner

I Budsjettskjema 1B (bevilgninger – drift) gjøres det følgende endringer:

03 Skole reduseres med -690 000 kroner

04 Kultur reduseres med -460 000 kroner

12 Nærmiljø reduseres med -900 000 kroner

13 Bolig reduseres med -1 000 000 kroner

15 Samferdsel reduseres med -1 120 000 kroner

I budsjettskjema 2A (Bevilgningsoversikt – investering) gjøres følgende endringer:

Tilskudd fra andre endres med -14 530 000 kroner (økt inntekt)

Overført fra drift endres med 14 530 000 kroner (reduisert overføring)

Vedtak som innstilling frå Formannskapet - 28.09.2020 - 109/20

1. Det gjøres følgende endringer i budsjettet for 2020 knyttet til korona-avsetningen

1B Bevilgninger - drift	1A	1B	2A	2B	SUM
tjenesteområder	Endret lønnsvekst	Red. Arb.giv.avg.	Lønnskostnader	Driftskostnader	
01 Administrasjon	207 000	-22 000	325 000	738 000	1 248 000
02 Barnehage	217 000	-61 000	730 000	53 000	939 000
03 Skole	1 115 000	-31 000	795 000	308 000	2 187 000
04 Kultur	70 000	-11 000	11 000	74 000	144 000
05 Idrett	14 000	-17 000	3 000	10 000	10 000
06 Livssyn	0	0		0	0
07 Helse	150 000	-190 000	5 596 000	-3 024 000	2 532 000
08 Omsorg	1 759 000	-952 000	5 264 000	7 535 000	13 606 000
09 Sosial	119 000	-8 000	2 000	4 000	117 000
10 Barnevern	135 000	-62 000		2 000	75 000
11 Forvaltning	53 000	0		0	53 000
12 Nærmiljø	27 000	-18 000		25 000	34 000
13 Bolig	15 000	0		22 000	37 000
14 Næring	15 000	-22 000		0	-7 000
15 Samferdsel	29 000	14 000	1 000	218 000	262 000
17 Vann, avløp og renovasjon		0			0
18 Økonomi	1 000	3 000			4 000
18 Korona-avsetning	-3 926 000	1 377 000	-12 727 000	-5 965 000	-21 241 000
Sum 1B	0	0	0	0	0

2. Kommunestyret vedtar å bruke 30 mill. kroner av kommunestyrets disposisjonsfond til å øke kommunens korona-avsetning, slik at rådmannen har budsjettmessig dekning for koronarelaterte kostnader ut 2020. Det gjøres følgende endringer i budsjettet:

I budsjettskjema 1A bevilgningsoversikt drift:

Sum bevilgninger drift endres med 30 mill. kroner. (økt korona-avsetning)

Bruk av disposisjonsfond endres med -30 mill. kroner (økt bruk av fond)

I budsjettskjema 1B bevilgninger drift:

Rammen for tjenesteområde 18 Økonomi økes med 30 mill. kroner (korona-avsetning)

3. Det gjøres følgende endringer i den budsjettmessige håndteringen av tiltakspakken. Dette medfører ikke endring av fordelingen av midler til de ulike prosjektene.

I budsjettskjema 1A (Bevilgningsoversikt – drift) gjøres det følgende endringer:

Rammetilskudd reduseres med 18 700 000 kroner. (reduisert inntekt)

Sum bevilgninger reduseres red med: -4 170 000 kroner

Overføring til investering reduseres med: -14 530 000 kroner

I Budsjettskjema 1B (bevilgninger – drift) gjøres det følgende endringer:

- 03 Skole reduseres med -690 000 kroner
- 04 Kultur reduseres med -460 000 kroner
- 12 Nærmiljø reduseres med -900 000 kroner
- 13 Bolig reduseres med -1 000 000 kroner
- 15 Samferdsel reduseres med -1 120 000 kroner

I budsjettskjema 2A (Bevilgningsoversikt – investering) gjøres følgende endringer:

Tilskudd fra andre endres med -14 530 000 kroner (økt inntekt)

Overført fra drift endres med 14 530 000 kroner (redusert overføring)

Formannskapet 28.09.2020:

Behandling:

Innstilling enstemmig vedtatt.

FSK- 109/20 Vedtak:

1. Det gjøres følgende endringer i budsjettet for 2020 knyttet til korona-avsetningen

18 Bevilgninger - drift	1A	1B	2A	2B	SUM
tjenesteområder	Endret lønnsvekst	Red. Arb.giv.avg.	Lønnskostnader	Driftskostnader	
01 Administrasjon	207 000	-22 000	325 000	738 000	1 248 000
02 Barnehage	217 000	-61 000	730 000	53 000	939 000
03 Skole	1 115 000	-31 000	795 000	308 000	2 187 000
04 Kultur	70 000	-11 000	11 000	74 000	144 000
05 Idrett	14 000	-17 000	3 000	10 000	10 000
06 Livssyn	0	0		0	0
07 Helse	150 000	-190 000	5 596 000	-3 024 000	2 532 000
08 Omsorg	1 759 000	-952 000	5 264 000	7 535 000	13 606 000
09 Sosial	119 000	-8 000	2 000	4 000	117 000
10 Barnevern	135 000	-62 000		2 000	75 000
11 Forvaltning	53 000	0		0	53 000
12 Nærmiljø	27 000	-18 000		25 000	34 000
13 Bolig	15 000	0		22 000	37 000
14 Næring	15 000	-22 000		0	-7 000
15 Samferdsel	29 000	14 000	1 000	218 000	262 000
17 Vann, avløp og renovasjon		0			0
18 Økonomi	1 000	3 000			4 000
18 Korona-avsetning	-3 926 000	1 377 000	-12 727 000	-5 965 000	-21 241 000
Sum 18	0	0	0	0	0

2. Kommunestyret vedtar å bruke 30 mill. kroner av kommunestyrets disposisjonsfond til å øke kommunens korona-avsetning, slik at rådmannen har budsjettmessig dekning for koronarelaterte kostnader ut 2020. Det gjøres følgende endringer i budsjettet:

I budsjettskjema 1A bevilgningsoversikt drift:

Sum bevilgninger drift endres med 30 mill. kroner. (økt korona-avsetning)

Bruk av disposisjonsfond endres med -30 mill. kroner (økt bruk av fond)

I budsjettskjema 1B bevilgninger drift:

Rammen for tjenesteområde 18 Økonomi økes med 30 mill. kroner (korona-avsetning)

3. Det gjøres følgende endringer i den budsjettmessige håndteringen av tiltakspakken. Dette medfører ikke endring av fordelingen av midler til de ulike prosjektene.

I budsjettskjema 1A (Bevilgningsoversikt – drift) gjøres det følgende endringer:

Rammetilskudd reduseres med 18 700 000 kroner. (redusert inntekt)

Sum bevilgninger reduseres med: -4 170 000 kroner

Overføring til investering reduseres med: -14 530 000 kroner

I Budsjettskjema 1B (bevilgninger – drift) gjøres det følgende endringer:

03 Skole reduseres med -690 000 kroner

04 Kultur reduseres med -460 000 kroner

12 Nærmiljø reduseres med -900 000 kroner

13 Bolig reduseres med -1 000 000 kroner

15 Samferdsel reduseres med -1 120 000 kroner

I budsjettskjema 2A (Bevilgningsoversikt – investering) gjøres følgende endringer:

Tilskudd fra andre endres med -14 530 000 kroner (økt inntekt)

Overført fra drift endres med 14 530 000 kroner (reduisert overføring)

Kommunestyret 19.10.2020:

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

KST- 129/20 Vedtak:

1. Det gjøres følgende endringer i budsjettet for 2020 knyttet til korona-avsetningen

1B Bevilgninger - drift tjenesteområder	1A Endret lønnsvekst	1B Red. Arb.giv.avg.	2A Lønnskostnader	2B Driftskostnader	SUM
01 Administrasjon	207 000	-22 000	325 000	738 000	1 248 000
02 Barnehage	217 000	-61 000	730 000	53 000	939 000
03 Skole	1 115 000	-31 000	795 000	308 000	2 187 000
04 Kultur	70 000	-11 000	11 000	74 000	144 000
05 Idrett	14 000	-17 000	3 000	10 000	10 000
06 Livssyn	0	0		0	0
07 Helse	150 000	-190 000	5 596 000	-3 024 000	2 532 000
08 Omsorg	1 759 000	-952 000	5 264 000	7 535 000	13 606 000
09 Sosial	119 000	-8 000	2 000	4 000	117 000
10 Barnevern	135 000	-62 000		2 000	75 000
11 Forvaltning	53 000	0		0	53 000
12 Nærmiljø	27 000	-18 000		25 000	34 000
13 Bolig	15 000	0		22 000	37 000
14 Næring	15 000	-22 000		0	-7 000
15 Samferdsel	29 000	14 000	1 000	218 000	262 000
17 Vann, avløp og renovasjon		0			0
18 Økonomi	1 000	3 000			4 000
18 Korona-avsetning	-3 926 000	1 377 000	-12 727 000	-5 965 000	-21 241 000
Sum 1B	0	0	0	0	0

2. Kommunestyret vedtar å bruke 30 mill. kroner av kommunestyrets disposisjonsfond til å øke kommunens korona-avsetning, slik at rådmannen har budsjettmessig dekning for koronarelaterte kostnader ut 2020. Det gjøres følgende endringer i budsjettet:

I budsjettskjema 1A bevilgningsoversikt drift:

Sum bevilgninger drift endres med 30 mill. kroner. (økt korona-avsetning)

Bruk av disposisjonsfond endres med -30 mill. kroner (økt bruk av fond)

I budsjettskjema 1B bevilgninger drift:

Rammen for tjenesteområde 18 Økonomi økes med 30 mill. kroner (korona-avsetning)

3. Det gjøres følgende endringer i den budsjettmessige håndteringen av tiltakspakken. Dette medfører ikke endring av fordelingen av midler til de ulike prosjektene.

I budsjettskjema 1A (Bevilgningsoversikt – drift) gjøres det følgende endringer:

Rammetilskudd reduseres med 18 700 000 kroner. (reduisert inntekt)

Sum bevilgninger reduseres med: -4 170 000 kroner

Overføring til investering reduseres med: -14 530 000 kroner

I Budsjettskjema 1B (bevilgninger – drift) gjøres det følgende endringer:

03 Skole reduseres med -690 000 kroner

04 Kultur reduseres med -460 000 kroner

12 Nærmiljø reduseres med -900 000 kroner

13 Bolig reduseres med -1 000 000 kroner

15 Samferdsel reduseres med -1 120 000 kroner

I budsjettskjema 2A (Bevilgningsoversikt – investering) gjøres følgende endringer:

Tilskudd fra andre endres med -14 530 000 kroner (økt inntekt)

Saksutredning

Sammendrag

Denne saken redegjør for de budsjettmessige konsekvensene av koronautbruddet, og baserer seg på de prinsippene for håndteringen av dette som ble vedtatt i kommunestyresak 76/20 (15. juni). Basert på ny informasjon gjøres det ny vurdering av hvor mye midler som kan avsettes til korona-avsetningen, og det redegjøres for hvilke kostnader som er påløpt og vil bli belastet korona-avsetningen. Det foreslås å hente midler fra disposisjonsfondet for å sikre budsjettmessig dekning for korona-relaterte utgifter høsten 2020. I tillegg gjøres det en teknisk endring knyttet til budsjetteringen av tiltakspakken.,

Bakgrunn for saken

Kommunestyret gjorde 15. juni i sak 76/20 vedtak om budsjettmessig håndtering av koronautbruddet. Saken hadde sin bakgrunn i revidert nasjonalbudsjett (RNB), og hvor regjeringen hadde gjort et anslag på de økonomiske effektene kommunene ville ha av koronautbruddet. Anslaget omfatter både økte utgifter og reduserte inntekter, herunder lavere skatteinntang, som følge av utbruddet. I tillegg ble det gjort en vurdering av hvilke faktorer som bidro til at kommunen fikk økt handlingsrom til å dekke dette. Dette gjaldt ekstra tilskudd fra staten samt effekt av lavere anslått lønnsvekst og lavere arbeidsgiveravgift i en termin.

I sak 76/20 var effekten av disse anslått:

Netto økt rammetilskudd (fratrasket lavere anslag skatteinntekter): 7,36 mill. kroner.

Effekt av lavere lønnsvekst: +42,06 mill. kroner.

Effekt av lavere arbeidsgiveravgift: +12,31 mill. kroner

Utsatt overføring av skatteoppkreving til staten: +1,42 mill. kr

Dette utgjør totalt 63,1 mill. kroner i økt handlingsrom. Dette ble satt av til en «korona-avsetning» hvor rådmannen fikk fullmakt til å disponere. Bruk at midlene skulle dokumenteres, og det skal rapporteres til kommunestyret om bruken av midlene i 2. tertial.

I denne saken rapporteres disse kostnadene, og det konkluderes med at kommunens økonomiske belastning som følge av Korona høyst sannsynlig vil bli større enn dette handlingsrommet. Det er signalisert at kommunene vil få dekket merkostnadene. Men dette er fortsatt usikkert. Rådmannen foreslår derfor at kommunestyret bevilger midler fra kommunens disposisjonsfond for å kunne fortsatt ha en budsjettmessig fullmakt til å dekke kostnader knyttet til koronautbruddet.

Om usikkerhet

Spørsmålet om hvorvidt kommunen får dekket kostnadene til korona hvilke fortsatt på usike antakelser. Kommunen vet hvor mye ekstra tilskudd som er bevilget så langt, men skatteinntangen er fortsatt usikker. Lønnsoppgjøret i kommunal sektor er ikke gjennomført, men det vil trolig bli høyere lønnsvekst enn staten anslo i mai. Dette reduserer handlingsrommet som var anslått den gang. I tillegg er utgiftssiden fremover også usikker.

Når de økonomiske konsekvensene kartlegges er det også her en del usikkerhet. Direkte effekter er enkle å merke og kartlegge. Men indirekte effekter er vanskeligere. Det er krevende å fange opp indirekte effekter. For eksempel knyttet til å fange opp kostnader som kommunen ikke har hatt på grunn av virusutbruddet. Dette kan være utgifter til kurs- og reisevirksomhet, eller vikarutgifter vi ikke hadde i skolen når skolene var stengt ned. Samtidig kan ekstra utgifter være underrapportert dersom det er tilfeller hvor det av ulike årsaker ikke er påført prosjektkode i regnskapet. Dette er noe

som må gjøres manuelt i de enkelte tilfellene. De registrerte merkostnadene omfatter heller ikke kostnader til ansatte som har blitt omdisponert fra ordinær virksomhet til håndtering av virusutbruddet. Det er også usikkert om alle kostnadene forbundet med økt sykefravær som kan knyttes til virusutbruddet fanges opp.

Oppbygging av saken

Denne saken er bygget opp i tre deler:

- I del 1 Foreslås det endringer i hvor mye midler kommunestyret vedtar å sette av til korona-avsetningen som følge av endrede forutsetninger sammenlignet med sak 76/20.
- I del 2 gis det en oversikt over kostnader som rådmannen etter fullmakt i sak 76/20 dekker gjennom overføring fra Koronaavsetningen. Det redegjøres også for de økonomiske konsekvensene forventes å bli større enn dagens korona-avsetning og det foreslås at kommunestyret bevilger midler fra disposisjonsfondet slik at rådmannen fortsatt har budsjettmessig dekning for å gjennomføre nødvendige tiltak som følge av koronautbruddet.
- I del 3 foreslås det en endring i budsjetteringen av tiltakspakken for ekstra vedlikeholdstiltak. Endringen er av teknisk karakter og endrer ikke hvordan midlene er tenkt brukt.

DeL 1: Endringer i overføring til Korona-avsetningen

1A. Oppdatert anslag lønnsvekst

I RNB ble lønnsveksten i 2020 anslått til 1,5 prosent. Dette var vesentlig lavere enn anslått i opprinnelig statsbudsjett 2020, hvor anslaget var 3,6 prosent. Dette vil gi kommunene lavere utgifter enn de har budsjettert med, og prinsippet var da at det kommunene sparer på dette kunne brukes til å dekke koronarelaterte kostnader. Effekten av dette var i sak 76/20 anslått til vel 42 mill. kroner for Karmøy. Disse midlene ble derfor trukket inn fra tjenestene, og lagt i «korona-avsetningen».

Lønnsoppgjøret for kommunal sektor er ikke ferdig, men det er rimelig å anta at lønnsveksten vil bli rundt 1,7 prosent. Det foreslås derfor å tilbakeføre 3,9 mill. kroner i lønnsmidler til tjenestene. Dette medfører at vel 38,1 mill. kroner overføres til koronaavsetningen, mot tidligere anslått knappe 42,1 mill. kroner.

Forslag:

(negative beløp = økte inntekter eller reduserte utgifter | positive beløp = reduserte inntekter eller økte utgifter)

Tjenesteområde	Justering i sak 76/20	Justering denne sak	Samlet
01 Administrasjon	-2 250 000	207 000	-2 043 000
02 Barnehage	-2 331 000	217 000	-2 114 000
03 Skole	-11 872 000	1 115 000	-10 757 000
04 Kultur	-805 000	70 000	-735 000
05 Idrett	-182 000	14 000	-168 000
06 Livssyn	-4 000	-	-4 000
07 Helse	-1 661 000	150 000	-1 511 000
08 Omsorg	-18 610 000	1 759 000	-16 851 000
09 Sosial	-1 289 000	119 000	-1 170 000
10 Barnevern	-1 451 000	135 000	-1 316 000
11 Forvaltning	-584 000	53 000	-531 000
12 Nærmiljø	-350 000	27 000	-323 000
13 Bolig	-172 000	15 000	-157 000
14 Næring	-171 000	15 000	-156 000
15 Samferdsel	-318 000	29 000	-289 000
17 Vann, avløp og renovasjon*			-
18 Økonomi	-12 000	1 000	-11 000
SUM	- 42 062 000	3 926 000	- 38 136 000

** Lavere lønnskostnader for selvkostområdene under vann, avløp og renovasjon vil motsvares av økt avsetning til (eller redusert bruk av) selvkostfondene. Netto endring her er derfor lik 0.*

1B Oppdatert anslag arbeidsgiveravgift

Kommunene får også økt økonomisk handlingsrom som følge av at arbeidsgiveraviften ble redusert for en termin. Effekten av dette ble tidligere anslått til 12,3 mill. kronet. Basert på regnskapstall anslås det nå at kommunen vil få en reduksjon på 13,7 mill. kroner. Det foreslås derfor å inndra ytterligere 1,4 mill. kroner fra tjenesteområdene til koronaavsetningen.

Forslag:

(negative beløp = økte inntekter eller reduserte utgifter | positive beløp = reduserte inntekter eller økte utgifter)

Tjenesteområde	Justering i sak 76/20	Justering denne sak	Samlet
01 Administrasjon	-640 000	-22 000	-662 000
02 Barnehage	-700 000	-61 000	-761 000
03 Skole	-3 689 000	-31 000	-3 720 000
04 Kultur	-227 000	-11 000	-238 000
05 Idrett	-56 000	-17 000	-73 000
06 Livssyn	-1 000	-	-1 000
07 Helse	-472 000	-190 000	-662 000
08 Omsorg	-5 399 000	-952 000	-6 351 000
09 Sosial	-278 000	-8 000	-286 000
10 Barnevern	-387 000	-62 000	-449 000
11 Forvaltning	-169 000	-	-169 000
12 Nærmiljø	-96 000	-18 000	-114 000
13 Bolig	-48 000	-	-48 000
14 Næring	-51 000	-22 000	-73 000
15 Samferdsel	-92 000	14 000	-78 000
17 Vann, avløp og renovasjon*	-	-	-
18 Økonomi	-4 000	3 000	-1 000
	- 12 309 000	- 1 377 000	- 13 686 000

** Lavere kostnader for selvkostområdene under vann, avløp og renovasjon vil motsvares av økt avsetning til (eller redusert bruk av) selvkostfondene. Netto endring her er derfor lik 0.*

Del 2: Bruk av Korona-avsetningen

Rådmannen har etter vedtak i sak 76/20 «fullmakt til å disponere avsetning til koronaeffekter. Bruk av midlene skal dokumenteres, og det skal rapporteres til kommunestyret om bruken av midlene i 2. tertialrapport». Under følger en oversikt over identifiserte kostnader. Disse er identifisert gjennom en egen prosjektkode i regnskapet.

2A. Lønnskostnader

Det er per lønnskjøringen i september bokført 19,2 mill. kroner i økte lønnsutgifter som følge av virusutbruddet. Regnskapet per september inneholder faste lønnsutgifter til og med september, og variable lønnsutgifter (vikar, ekstrahjelp, overtid mv) påløpt til og med medio august. De største kostnadene er knyttet til helse- og omsorgstjenestene.

Forslag:

(negative beløp = økte inntekter eller reduserte utgifter | positive beløp = reduserte inntekter eller økte utgifter)

Tjenesteområde	Justering i sak 76/20	Justering denne sak	Samlet
01 Administrasjon	118 000	325 000	443 000
02 Barnehage	31 000	730 000	761 000
03 Skole	85 000	795 000	880 000
04 Kultur	-	11 000	11 000
05 Idrett	2 000	3 000	5 000
07 Helse	1 570 000	5 596 000	7 166 000
08 Omsorg	4 649 000	5 264 000	9 913 000
09 Sosial	-	2 000	2 000
15 Samferdsel	-	1 000	1 000
17 Vann, avløp og renovasjon*	-	-	-
	6 455 000	12 727 000	19 182 000

** Lavere kostnader for selvkostområdene under vann, avløp og renovasjon vil motsvares av økt avsetning til (eller redusert bruk av) selvkostfondene. Netto endring her er derfor lik 0.*

2B. Driftsutgifter

Per august er det bokført 12,6 mill. kroner i ekstra driftsutgifter knyttet til virusutbruddet. De største kostnadene er knyttet til innkjøp av smittevernutstyr og annet medisinsk utstyr. Totalt er det brukt 8,3 mill. kroner til dette. Disse kostnadene ligger i hovedsak knyttet til omsorgssektoren og i noen grad helsesektoren. I sak 76/20 var dette ført på tjenesteområde helse, men dette er korrigert ettersom dette i hovedsak er utstyr til bruk i omsorgstjenestene. Det er derfor en negativ justering på tjenesteområde helse i denne rapporteringen, og en tilsvarende høyere justering på tjenesteområde omsorg.

Særlig i startfasen, da mye av samfunnet stengte ned, var det en del utgifter knyttet til inventar og utstyr. Dette var blant annet ekstra innkjøp av datautstyr, særlig bærbare PC-er som var nødvendig for å gjennomføre bruk av hjemmekontor. Totalt er det bokført 1,6 mill. kroner til kjøp av inventar og utstyr.

Andre poster inkluderer annet forbruksmateriell, leie og rigging av telt til drive-in fasilitetene ved legevakten på Åkra, frikjøp av leger, praksiskompensasjon mv.

Forslag:

(negative beløp = økte inntekter eller reduserte utgifter | positive beløp = reduserte inntekter eller økte utgifter)

Tjenesteområde	Justering i sak 76/20	Justering denne sak	Samlet
01 Administrasjon	511 000	738 000	1 249 000
02 Barnehage	121 000	53 000	174 000
03 Skole	497 000	308 000	805 000
04 Kultur	199 000	74 000	273 000
05 Idrett	2 000	10 000	12 000
06 Livssyn	1 000	-	1 000
07 Helse	4 599 000	-3 024 000	1 575 000
08 Omsorg	570 000	7 535 000	8 105 000
09 Sosial	7 000	4 000	11 000
10 Barnevern	-	2 000	2 000
11 Forvaltning	44 000	-	44 000
12 Nærmiljø	16 000	25 000	41 000
13 Bolig	-	22 000	22 000
14 Næring	38 000	-	38 000
15 Samferdsel	2 000	218 000	220 000
17 Vann, avløp og renovasjon	-	-	-
	6 607 000	5 965 000	12 572 000

** Lavere kostnader for selvkostområdene under vann, avløp og renovasjon vil motsvares av økt avsetning til (eller redusert bruk av) selvkostfondene. Netto endring her er derfor lik 0.*

2C. Andre poster

I sak 76/80 ble det brukt midler for koronaavsetningen til å dekke bortfalt brukerbetaling innen barnehage, skole, kultur og idrett, samt til innkjøp av desinfiseringsmaskiner (over investeringsbudsjettet). Disse er ikke endret i denne omgang.

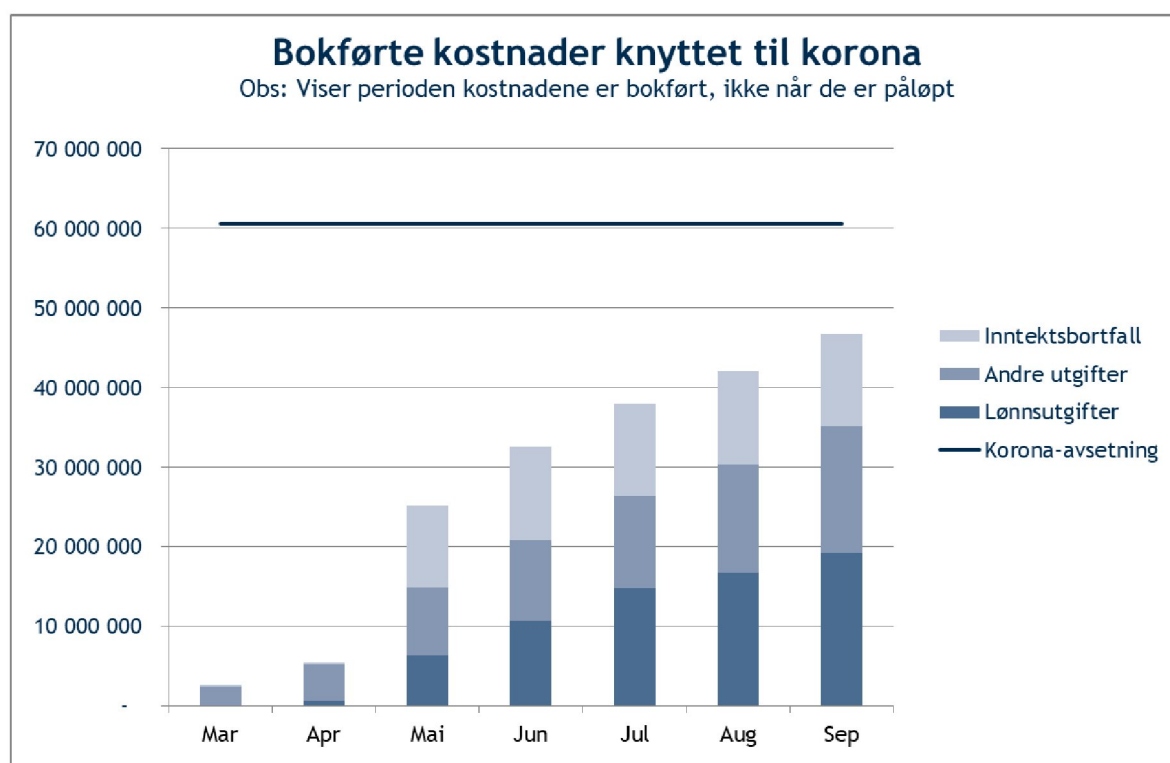
2D. Oppsummering kostnader så langt

Tabellen under viser samlede effekter så langt. Både de økonomiske effektene som er foreslått overført til korona-avsetningen, og kostnader som er brukt av korona-avsetningen. I sum er det foreslått satt av 60,6 mill. kroner, mens det totalt er bokført 44,5 mill. kroner.

	Justering i sak 76/20	Justering denne sak	Samlet
Overført til Korona-avsetning			
Netto økte frie inntekter	7 355 000	0	7 355 000
Lavere lønnsvekst	42 062 000	-3 926 000	38 136 000
Lavere arbeidsgiveravgift	12 309 000	1 377 000	13 686 000
Utsatt overføring kemner	1 420 000	0	1 420 000
SUM	63 146 000	-2 549 000	60 597 000
Bruk av korona-avsetning			
Økte lønnsutgifter	-6 455 000	-12 727 000	-19 182 000
Økte driftsutgifter	-6 607 000	-5 965 000	-12 572 000

			000
Bortfall av inntekter	-11 657 000	0	-11 657 000
Kjøp av desinfiseringsmaskiner	-1 082 000	0	-1 082 000
SUM	-25 801 000	-18 692 000	-44 493 000
Rest ubrukt korona-avsetning	37 345 000	-21 241 000	16 104 000

Figuren viser at etter store oppstartskostnader i mars/april, som i stor grad ble bokført i mai, har de samlede kostnadene fortsatt og stige gjennom sommeren. September-tallene her viser kun lønnskjøringen i september. Den gjelder faste lønnskostnader i september, samt variabel lønn i perioden medio juli-medio august (som blir utbetalt i september).



2E. Behov for å sikre finansiering til nødvendige tiltak

I høst har det vært økende smitte igjen nasjonalt. Fare for flere lokale smittesituasjoner og behov for kapasitet for blant annet testing og sporing gjør at det ikke forventes at kostnadene vil bli mindre utøver høsten. Det er sannsynlig at kostnadene vil bli større enn det handlingsrommet som er lagt inn i korona-avsetningen.

Kostnadene fremover er vanskelig å forutse. Dersom en legger til grunn at lønnsutgiftene resten av året blir som i september, og andre utgifter blir lik gjennomsnittet per måned så langt (mars-august) så vil det gi en samlet kostnad opp mot 78 mill. kroner. Dette er i så fall mer enn 17 mill. kroner over Korona-avsetningen.

Signalene fra Stortinget er at kommunene skal kompenseres for de økonomiske konsekvensene. Dette er imidlertid ikke klart på nåværende tidspunkt. Det er også usikkert knyttet til om staten og kommunene vurderer disse kostnadene ulikt. Det er også ikke kjent om Karmøy har høyere eller

lavere utgifter enn gjennomsnittskommunen. Det er problematisk å budsjettere med et mulig fremtidig tilskudd av en ukjent størrelse basert på uklare forutsetninger. Det foreslås derfor at kommunestyret bevilger 30 mill. kroner fra kommunens disposisjonsfond til korona-avsetningen, slik at rådmannen fortsatt har fullmakt til å dekke koronarelaterte kostnader ut året. I beløpet er det tatt høyde for at kostnadene kan stige noe utover høsten i tilfelle økt smitte i samfunnet.

Administrasjonen vil benytte muligheten til å søke om ekstra skjønnsmidler fra fylkesmannen til å dekke ekstra utgifter til smittevernstiltak og andre økonomiske konsekvenser av virusutbruddet.

Del 3: Endret budsjettering av tiltakspakken

Det er behov for en budsjettjustering knyttet til tiltakspakken til vedlikeholds- og rehabiliteringstiltak i kommunene. I sak 76/20 ble det gjort en bevilgning med fordeling av 18,7 mill. kroner (ekskl. mva) med forbehold om at pakken vedtas i Stortinget. Det ble i saken antatt at tilskuddet kom i form av rammetilskudd. I etterkant av kommunestyrets behandling sendte Kommunal- og moderniseringsdepartementet ut et rundskriv om tiltakspakken. Her ble det presisert at tilskuddet ikke skal føres som statlig rammetilskudd (som budsjetteres i budsjettskjema 1A) men som statlig refusjon under de enkelte tjenesteområdene (som budsjetteres i budsjettskjema 1B eller 2B avhengig av om det skal brukes til drift eller investeringer). Budsjettvedtaket må oppdateres i samsvar med dette.

Endringen gjelder kun endret budsjettering og regnskapsføring av tilskuddet, og påvirker ikke fordelingen av midler til de ulike prosjektene.

For prosjekter som bokføres som drift skal utgifter og inntekter føres på samme tjenesteområde, netto endring vil dermed bli null, og ikke som rammeoverføring overført til økte driftsrammer. I investeringsbudsjettet vil endringen bestå i at inntektene ikke kommer som (rammetilskudd som blir) overføring fra drift, men som tilskudd fra andre.

Oversikt over endringer:

Budsjettskjema 1A (bevilgningsoversikt - drift)	Justering i sak 76/20	Justering denne sak	Samlet
Rammetilskudd	-18 700 000	18 700 000	0
Sum bevilgninger drift	4 170 000	-4 170 000	0
Overføring til investeringer	14 530 000	-14 530 000	0
SUM BEVILGNINGSOVERSIKT - DRIFT	0	0	0

Budsjettskjema 1B (bevilgninger - drift)	Justering i sak 76/20	Justering denne sak	Samlet
03 Skole	690 000	-690 000	0
04 Kultur	460 000	-460 000	0
12 Nærmiljø	900 000	-900 000	0
13 Bolig	1 000 000	-1 000 000	0
15 Samferdsel	1 120 000	-1 120 000	0
SUM BEVILGNINGER DRIFT	4 170 000	-4 170 000	0

Budsjettskjema 2A (bevilgningsoversikt - investering)	Justering i sak 76/20	Justering denne sak	Samlet
---	-----------------------	---------------------	--------

Investeringer i varige driftsmidler	18 162 000	0	18 162 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-3 632 000	0	-3 632 000
Tilskudd fra andre	0	-14 530 000	-14 530 000
Overført fra drift	-14 530 000	14 530 000	0
SUM BEVILGNINGSOVERSIKT - INVESTERING	0	0	0

Budsjettskjema 2B (Bevilgninger - investering)	Justering i sak 76/20	Justering denne sak	Samlet
P501 Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	16 425 000	0	16 425 000
P594 Samferdselsprosjekter på Norheim	1 737 000	0	1 737 000
SUM BEVILGNINGER INVESTERING	18 162 000	0	18 162 000

Rådmannens konklusjon

Situasjonen med virusutbruddet vedvarer, samtidig som andre tjenester i hovedsak er tilbake i mer normal drift. Det må forventes at kommunen vil ha betydelige merkostnader utover høsten, særlig i tilfelle av større lokale utbrudd. Det er nødvendig å sikre finansiering for disse tiltakene. Dette kan sikres ved å gjøre midler fra kommunens økonomiske reserver tilgjengelig for å dekke koronautgiftene.

Samtidig er det en forventning fra kommunesektoren om at de økonomiske konsekvensene dekkes av staten, slik at virusutbruddet ikke medfører redusert økonomiske handlingsrom for kommunene. Dette er også signalisert fra Stortinget, som har bedt regjeringen gjøre nye vurderinger av behovet for kompensasjon til kommunesektoren, og at dette gjøres i forbindelse med den såkalte «nysalderingen» av statsbudsjettet. Dette vil imidlertid ikke være kjent før helt på tampen av året. Dette kan medføre at det ikke blir behov for å bruke disposisjonsfondet til å dekke disse utgiftene.

Rådmannen vil også benytte muligheten for å søke om ekstra skjønnstilskudd fra fylkesmannen relatert til merkostnader knyttet til koronautbruddet og ekstra tilskudd til smitteverntiltak. Rådmannen tar sikte på å redegjøre mer for de økonomiske effektene av koronautbruddet til kommunestyret, når det foreligger ny kunnskap om de statlige virkemidlene.