



Sakshandsamar: Øystein Hagerup

Kommunedirektør/rådmann:

Saksnr.	Utval	Møtedato
110/20	Formannskapet	28.09.2020
	Kommunestyret	

Budsjettoppfølgning drift - 2. tertial 2020

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Karmøy kommunestyre tar vedlagte budsjettoppfølgning til orientering.
2. Det gjøres følgende endringer i årsbudsjettet for 2020 knyttet til frivilligsentraler og endringer i tilskudd til fastleger

Budsjettskjema 1A – Bevilgningsoversikt drift

Rammetilskudd endres med -2 024 000 kroner (økt inntekt)

Sum bevilgninger drift endres med 2 024 000 kroner (økt overføring til budsjettskjema 1B)

Budsjettskjema 1B – Bevilgninger drift

Rammen for tjenesteområde 01 administrasjon reduseres med -78 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 07 helse økes med 1 670 000 kroner (fastleger).

Rammen for tjenesteområde 04 kultur økes med 432 000 kroner (frivilligsentraler).

Formannskapet 28.09.2020:

Behandling:

Innstilling enstemmig vedtatt.

FSK- 110/20 Vedtak:

1. Karmøy kommunestyre tar vedlagte budsjettoppfølgning til orientering.
2. Det gjøres følgende endringer i årsbudsjettet for 2020 knyttet til frivilligsentraler og endringer i tilskudd til fastleger

Budsjettskjema 1A – Bevilgningsoversikt drift

Rammetilskudd endres med -2 024 000 kroner (økt inntekt)

Sum bevilgninger drift endres med 2 024 000 kroner (økt overføring til budsjettskjema 1B)

Budsjettskjema 1B – Bevilgninger drift

Rammen for tjenesteområde 01 administrasjon reduseres med -78 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 07 helse økes med 1 670 000 kroner (fastleger).

Rammen for tjenesteområde 04 kultur økes med 432 000 kroner (frivilligsentraler).

Saksutredning

Sammendrag

Prognosen for 2020 er per 2. tertialrapport anslått til å være et positivt avvik på 8,7 mill. kroner. Dette er marginalt lavere enn juli-rapporteringen.

Dette anslaget forutsetter at det er budsjettmessig dekning for koronarelaterte merutgifter. Det er lagt frem en egen sak om dette. I den saken vises det til at det forventes at kostnadene vil overstige det Kommunestyret har avsatt til koronakonsekvenser så langt. Det er en forventning om at staten vil sikre finansiering av slike kostnader, men det foreslås likevel at kommunestyret sikrer budsjettmessig dekning til disse utgiftene gjennom å gjøre tilgjengelig midler fra kommunens disposisjonsfond.

Situasjonen for øvrig er ganske stabil, uten de store bevegelsene fra forrige rapportering. Det er knyttet størst usikkerhet til utviklingen i skatteinntektene. Disse kan være uforutsigbare også i «vanlige» år.

Sentrale poster (budsjettskjema 1A / bevilgningsoversikt drift)

Prognosen for disse postene er et positivt avvik på +6,2 mill. kroner. Dette skyldes følgende forhold:

- Svak avkastning i finansmarkedene (-7,5 mill. kroner)
- Høyere utbytte fra Haugaland Kraft (+10,9 mill. kroner)
- Andre finansposter (+2,9 mill. kroner)
- Høyere anslag inntekter eiendomsskatt (+2,7 mill. kroner)
- Lavere anslag frie inntekter (-4,3 mill. kroner.)
- Andre poster (+1,5 mill. kroner)

Dette er noe bedre enn ved juli-rapporteringen, og den største forklaringen her er at avkastningen i finansmarkedene har fortsatt å hente seg inn etter fallet i vår.

Sentrale poster (budsjettskjema 1B / bevilgninger drift)

Avviket i tjenesteproduksjonen anslås til +2,5 mill. kroner. Det er noe lavere enn ved juli-rapporteringen, noe som blant annet skyldes oppdatert anslag på pensjonskostnadene. For øvrig små bevegelser siden da. Lavere pensjonsutgifter er fortsatt en viktig forklaringen på det positive avviket.

Den største negative prognosen er knyttet til Vann, avløp og renovasjon. Lavere rente og lavere investeringsvolum medfører at kommunen vil få mindre inntekter overført fra dette tjenesteområdet. Dette er inntekter som skal dekke kommunens rente- og avdragskostnader, og må ses i sammenheng med kommunens finansposter. På grunn av at kapitalkostnadene beregnes ut fra sentralt fastsatte forutsetninger, er de ikke direkte koplet til kommunens rente- og avdragskostnader. I prognosen her reduseres disse mer enn kommunens rente- og avdragskostnader. Blant annet fordi kommunen har en høy andel fastrente.

For øvrig er det tilnærmet balanse i alle etatene samlet sett. Innenfor oppvekst- og kulturetaten er det et positivt avvik på skole, men et negativt avvik på barnehage. Innenfor helse- og omsorg er det et positivt avvik på barnevern og sosial, men et negativt avvik på omsorg. I teknisk etat er det et negativt avvik innen boligområdet, men positive avvik på andre områder.

Se vedlagte økonomirapport for nærmere detaljer.

Beløp i 1000						
	Budsjett hiå	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	- 1 677 541	-1 657 796	-19 744	- 2 558 006	-2 557 906	-100
Netto finansutgifter og inntekter	-60 219	30 318	-90 537	30 810	24 510	6 300
Avsetninger og årsoppgjørdisp.	-251	-5 241	4 990	-6 065	-6 065	0
Overført til investeringer	0	0	0	63 485	63 485	0
Til disposisjon	- 1 738 010	-1 632 719	- 105 291	- 2 469 776	-2 475 976	6 200
Administrasjon	126 926	90 589	36 337	178 328	176 428	1 900
Barnehage	295 758	290 649	5 108	379 430	384 430	-5 000
Skole	420 475	364 243	56 231	639 737	629 237	10 500
Kultur	35 699	31 662	4 037	52 856	52 756	100
Idrett	14 139	13 510	629	20 824	20 824	0
Livssyn	17 324	25 334	-8 009	28 415	28 915	-500
Helse	74 527	77 178	-2 651	116 377	118 277	-1 900
Omsorg	616 695	617 346	-651	880 866	892 566	- 11 700
Sosial	76 154	71 308	4 846	116 281	111 481	4 800
Barnevern	57 698	49 819	7 879	95 982	85 882	10 100
Forvaltning	9 346	7 682	1 664	11 996	12 996	-1 000
Nærmiljø	15 247	8 536	6 711	27 798	27 798	0
Bolig	3 979	-7 695	11 674	4 341	6 441	-2 100
Næring	7 616	6 907	709	11 470	11 470	0
Samferdsel	19 669	15 338	4 331	30 067	30 067	0
Brann og ulykkesvern	49 612	46 644	2 968	48 116	48 116	0
VAR	-39 333	-63 867	24 533	-25 690	-11 390	- 14 300
Økonomi	-159 800	-17 214	- 142 586	-147 417	-159 017	11 600
Sum disponering	1 641 730	1 627 970	13 760	2 469 776	2 467 276	2 500
Merforbruk -/mindreforbruk +	-96 280	-4 749	-91 531	0	-8 700	8 700

Budsjettregulering frivilligsentraler og tilskudd til fastleger

Tilskudd til fastleger

I forbindelse med revidert nasjonalbudsjett vedtok Stortinget 267 mill. kroner i økt tilskudd til fastleger. Dette for å finansiere endringer i basistilskuddet kommunene betaler til fastlegene. Endringene gikk ut på innføre et grunntilskudd på to år for fastleger med færre enn 500 listeinnbyggerne samt et knekkpunkt hvor tilskuddet per listeinnbygger økes for de første 1000 innbyggerne. Bevilgningen fordeles til kommunene etter en kostnadsnøkkel som brukes for helseformål i inntektssystemet. Karmøy kommune mottar 2 024 000 kroner gjennom rammetilskuddet. De faktiske kostnadene er beregnet å bli 1,67 mill. kroner.

I 2016 ble det varslet endringer i støtteordningen til frivilligsentraler i Norge, hvor pengene ble fordelt via rammetilskuddet til kommunene i stedet for øremerket tilskudd. I tillegg til at frivilligsentraler fikk støtte fra Kulturdepartementet var det et krav om at kommunene måtte støtte sentralene med tilsvarende sum. Dette kravet var et forsøk til å sikre at sentralene samarbeidet med kommunen og at kommunen så verdien i å ha frivilligsentraler i kommunen. Dette har Karmøy

kommune tatt på alvor og fulgt opp. I 2019 ble Nord-Karmøy frivilligsentral etablert i kommunen. Dette utløste ekstra rammetilskudd, og dette er fulgt opp i budsjettet. Ved en feiltakelse ble det imidlertid kun lagt inn økt tilskudd tilsvarende det økte rammetilskuddet, og ikke tilhørende kommunal egenandel. Det foreslås å rette dette opp gjennom en tilleggsbevilgning i 2020, og at dette innarbeides i budsjettforslaget for 2021.

Det foreslås på å øke rammen for tjenesteområde 04 Kultur med 432 000 kroner. Det foreslås å dekke dette inn med differansen mellom økt rammetilskudd og faktiske kostnader til økt basistilskudd til fastleger, samt en mindre reduksjon i tjenesteområde administrasjon.

Budsjettskjema 1A – Bevilgningsoversikt drift

Rammetilskudd endres med -2 024 000 kroner (økt inntekt)

Sum bevilgninger drift endres med 2 024 000 kroner (økt overføring til budsjettskjema 1B)

Budsjettskjema 1B – Bevilgninger drift

Rammen for tjenesteområde 01 administrasjon reduseres med -78 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 07 helse økes med 1 670 000 kroner (fastleger).

Rammen for tjenesteområde 04 kultur økes med 432 000 kroner (frivilligsentraler).

Rådmannens konklusjon

Budsjettsituasjonen i 2020 er preget av koronautbruddet og er usikker. Mange av tjenestene har hatt en spesiell driftssituasjon i deler av året. Utviklingen i høst vil blant annet være avhengig av hvordan smittesituasjonen blir, og sykefraværet er en faktor som kan få betydning. Det er heller ikke klart hvordan koronautgiftene vil bli finansiert fra staten, hverken i 2020 eller i 2021, og på hvilket nivå.

Med forutsetningen om at koronautgiftene dekkes, så har kommunen en positiv prognose i denne budsjettoppfølgingen. Det er fortsatt utfordringer med kostnadene på noen av de områdene hvor vedtatt budsjett hadde krav til kostnadsreduksjoner. Det gjelder blant annet på barnehageområdet og innen deler av omsorgstjenestene. Samtidig er det positiv utvikling på andre områder. Blant annet har volumveksten i omsorgstjenestene vært lavere enn anslått i budsjettet. Samtidig er erfaringen at slik volumvekst kan komme i plutselige sprang, og det er derfor sentralt å arbeide videre med å få kostnadsnivået ned i tråd med budsjettforutsetningene.

Vedlegg:

2 tertialrapport drift - vedlegg