

Budsjettoppfølgning drift

2. tertialrapport 2020

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. Prognose bud. 2020	Avvik i kr
Frie disponible inntekter						
Skatt på inntekt og formue	-675 156	-688 123	12 967	1,9 %	-1 113 200	-1 133 600 20 400
Ordinært rammetilskudd	-873 911	-851 415	-22 496	-2,6 %	-1 268 535	-1 243 835 -24 700
Skatt på eiendom	-99 675	-101 922	2 247	2,3 %	-132 900	-135 600 2 700
Andre generelle statstilskudd	-28 798	-16 336	-12 462	-43,3 %	-43 371	-44 871 1 500
Sum Frie disponible inntekter	-1 677 541	-1 657 796	-19 744	1,2 %	-2 558 006	-2 557 906 -100

Skatt på inntekt og formue

Omtalen her gjelder for de frie inntektene samlet. Disse består av skatteinntang 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. Se egen omtale av dette.

Når det tas hensyn til forslagene i sak om koronakonsekvenser, anslås det er at de frie inntektene kan bli 4,3 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. Skatteinntangen lokalt er noe høyere enn på samme tid i fjor, målt i prosent av gjennomsnittet per innbygger. Dette trekker litt i positiv retning. Det benyttes KS sin prognosemodell i anslagene.

Om usikkerhet i anslagene

Koronasituasjonen gjør det vanskelig å sammenligne tall direkte mot fjoråret, blant annet på grunn av endringer i betalingsfrister mv. For en kommune som Karmøy, med lave

skatteinntekter, er det i stor grad nasjonale tall som avgjør sum frie inntekter (rammetilskudd + skatt). Rådmannen legger til grunn anslaget i RNB for dette.

Etter svake skattetall nasjonalt i april/mai, har tallene vært bedre i juni/juli, trolig fordi man har hentet inn igjen effekten av utsatt innbetalingsfrister som påvirket tallene i mai. På skrivende tidspunkt er nasjonale tall for august ikke klare. Samlet er skatteinngangen hittil i år (per juli) 0,41 prosent høyere enn året før. I RNB er anslaget en reduksjon på -1,07 prosent. Siden rapportering per juli er de nasjonale tallene dermed gått fra å være lavere enn anslaget i RNB, til å nå være høyere. Det er usikkerhet om den underliggende utviklingen. Det forventes oppdaterte anslag på den nasjonale skatteinngangen i forbindelse med fremleggelsen av statsbudsjettet i oktober.

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 86 prosent av landsgjennomsnittet. Det er noe høyere enn hva det endte med i 2019 (85,4 prosent).

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	86,0 %	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 %

Ordinært rammetilskudd

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

Skatt på eiendom

Inntektene fra eiendomsskatt er etter 3. terminer i år om lag 2,1 mill. kroner bedre enn budsjettet, og det anslås at dette på årsbasis vil gi et positivt avvik på 2,7 mill. kroner.

Merinntektene er knyttet til taksering av næringsbygg og næringstomter. Det er fortsatt usikkerhet knyttet klagesaker rundt gamle verk og bruk. Dette kan gi reduserte inntekter.

Anslåtte inntekter fra eiendomsskatt i 2020:

- 30,6 mill. kroner i eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendom
- 105,0 mill. kroner i eiendomsskatt fra næringseiendom, og fra den tidligere verk- og brukordningen som nå trappes ned.

Andre generelle statstilskudd

Andre generelle statstilskudd gjelder:

- Rente- og avdragskompensasjon
- Integreringstilskudd
- Havbruksfond

Totalt anslås disse å bli 1,5 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes havbruksfondet. På grunn av den uforutsigbare størrelsen på denne, er det ikke budsjettet med dette tilskuddet. I likhet med tidligere år vil det bli lagt frem egen sak om dette.

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 0,3 mill. kroner. Dette er ordninger som (med unntak av ordningen for kirkebygg) er avsluttede ordninger, men hvor kommunen får 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, blant annet er det en forsinkelseeffekt. Mens NIBOR-renten falt kraftig fra mars-mai, kom dette fallet i basisrentene først i juli-september. Det gjør at nedgangen i rentekompensasjon sann sett blir mindre i 2020 enn fallet i de flytende nibor-rentene skulle tilsi. Det ble budsjettet med en gjennomsnittlig prognoserente på 1,16 prosent, mens oppdaterte anslag nå er på 1,07 prosent. En vesentlig del av effekten av det lavere rentenivået vil komme i 2021. Det ventes derfor en ytterligere nedgang i rentekompensasjon på ca 1,5 mill. kroner i 2021, gitt dagens renteforventninger.

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	1,5 mill. kroner
Rentekompensasjon til kirkebygg.	0,3 mill. kroner	0,2 mill. kroner
	6,5 mill. kroner	6,2 mill. kroner

Integreringstilskudd

Karmøy kommune har budsjettet med 25 bosettinger i 2020. Det opprinnelige anmodningsvedtaket var på 30 personer, men så langt er det bare bosatt en liten del av dette. Det ventes nå en bosetting på 19 personer i 2020. Men med dette som utgangspunkt forventes det et negativt avvik på 0,5 mill. kroner. Færre bosettinger utgjør et negativt avvik på rundt 1,0 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 enkelte 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.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Rev. Prognose bud. 2020	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter og utbytte	-82 863	-90 509	7 646	-89 700	8 900
Gevinst finansielle instrumenter	-12 369	-2 914	-9 455	-21 700	-7 500
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	35 013	34 100	913	52 520	4 900
Tap finansielle instrumenter	0	153	-153	0	0
Avdrag på lån	0	89 487	-89 487	89 690	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	-60 219	30 318	-90 537	30 810	6 300

Prognosen for 2020 for finanspostene samlet er et negativt avvik på +6,3 mill. kroner slik det vurderes per august. Dette er bedre enn forrige rapportering, i hovedsak som følge av at markedsverdien på kommunens plasseringer i finansmarkedene har fortsatt å hente seg inn etter et betydelig fall i tilknytning til koronautbruddet. Avkastningen er fortsatt svakere enn budsjettet, 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: -2,0 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 budsjettet med en 3-mnd nibor rente på 1,6 prosent. Rentene falt kraftig i mars, og ligger nå på rundt 0,2-0,3 prosent. Det er lagt til grunn en gjennomsnittlig 3-mnd nibor rente på 0,68 prosent i prognosene.

Basert på dette anslås det at kommunen vil få 2,0 mill. kroner mindre i renteinntekter enn budsjettet. Effekten av lavere rente anslås til -3,8 mill. kroner, mens høyere volum/likviditet bidrar positivt med +1,8 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: -7,5 mill. kroner)

Per juli hadde kommunen en positiv verdiutvikling på markedsporteføljen på +7,4 mill. kroner, mot en budsjettet positiv avkastning på +14,5 mill. kroner. Dette medfører et reelt budsjettavvik per juli på 7,1 mill. kroner. Prognosen for året er -7,5 mill. kroner. Kommunen har avsatt et eget bufferfond på 35 mill. kroner for å unngå at svingninger i markedsporteføljen får betydning for løpende drift. Prognosen er basert på faktisk avkastning så langt i år, og budsjettet avkastning ut året. Avkastningen vil normalt variere

en del fra måned til måned, og prognosen vil derfor også normalt endre seg en del fra måned til måned. Kommunen må være beredt på at dette svinger.

Størrelsen på markedsporteføljen styres ut fra hensyn til kommunens likviditetsstyring. 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, mens lavere avkastning trekker ned med rundt 6 mill. kroner. Fallet i verdiutviklingen i vår hadde mye sammenheng med fall i aksjemarkedene. Over tid vil rentenivået være styrende. Budsjettet avkastning anslås med utgangspunkt i NIBOR-rentene, og forventet avkastning fremover vil derfor måtte justeres ned dersom rentene holder seg på dagens svært lave nivå.

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: +4,9 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 4,9 mill. kroner lavere. Dette skyldes i hovedsak lavere rente. Det er budsjettet med en gjennomsnittsrente på 2,22 prosent i 2020 (inkl. gebyrer og omkostninger), mens prognosen nå er på 2,00 prosent. Gjennomsnittlig rente har falt fra 2,17 prosent i januar til 1,89 prosent i juli (gjennomsnitt så langt i år er på 2,09 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 relativt 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 5,2 mill. kroner, mens et negativt volumavvik på -0,3 mill. kroner gjør at det samlet er et positivt avvik på 4,9 mill. kroner.

Per juli har porteføljen en snittrente på 1,88 prosent (ekskl. 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. Avdragene er bokført tidligere på året i år, noe som gir et stort periodiseringsavvik per august.

Budsjettavvik tjenesteproduksjon per etat

Beløp i 1000

Avdelinger	Budsjett Regnskap		Avvik hiå.	Rev. Prognose		Avvik etter tiltak	Avvik etter tiltak i % av utgift
	hiå	hiå.		bud. 2020	inkl tiltak		
Rådmannens stab	104 538	99 092	5 446	191 491	190 491	1 000	0,5 %
Oppvekst og kultur	635 034	599 910	35 124	918 717	913 917	4 800	0,5 %
Teknisk etat (VAR)	-72 693	-68 125	-4 568	-60 502	-46 202	-14 300	-11,0 %
Teknisk Etat	149 921	125 772	24 148	211 770	211 770	0	0,0 %
Helse og omsorg	680 851	696 710	-15 858	1 006 389	1 006 389	0	0,0 %
Sentrale poster	144 080	174 611	-30 531	201 911	190 911	11 000	5,4 %
Sum	1 641 730	1 627 970	13 760	2 469 776	2 467 276	2 500	0,1 %

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik	Rev. Prognose		Avvik
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	etter tiltak
1-Rådmannens stab	63 530	49 633	13 897	93 282	92 282	1 000
2-Oppvekst og kultur	6 551	5 735	816	10 836	10 336	500
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	35 374	8 721	26 653	41 612	41 612	0
5-Helse og omsorg	8 967	14 471	-5 503	14 622	14 222	400
9-Sentrale poster	12 504	12 029	475	17 976	17 976	0
Sum	126 926	90 589	36 337	178 328	176 428	1 900

Prognosen for 2020 er et positivt avvik på 1,9 mill. kroner. Dette er omlag uendret fra juli-rapporteringen.

Rådmannens stab

Stort positivt avvik per august. Mye av dette er knyttet IT-midler/lisenser, og skyldes til dels periodisering. Det er en del usikkerhet om aktiviteten utover høsten på grunn av usikkerheten om koronasituasjonen. Dersom aktiviteter ikke lar seg gjennomføre vil en del midler bli søkt overført til 2021. Dette gjelder for eksempel midler til kurs, lederutvikling, 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.

Helse- og omsorg

Forventer positivt avvik på ca 0,4 mill. kroner innen tjenesteområde omsorg.

Teknisk Etat

Per august har teknisk et positivt avvik på 26,7 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak budsjetterte 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.

Barnehage

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Rev. Prognose		Avvik etter tiltak
	bud. hiå. 2020	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	
1-Rådmannens stab	1 387	1 000	387	1 921	1 921	0
2-Oppvekst og kultur	277 133	274 454	2 679	353 438	358 438	-5 000
4-Teknisk Etat	4 731	2 299	2 432	6 411	6 411	0
5-Helse og omsorg	269	269	0	269	269	0
9-Sentrale poster	12 238	12 628	-390	17 391	17 391	0
Sum	295 758	290 649	5 108	379 430	384 430	-5 000

Negativ prognose på -5 mill. kroner for 2020. Dette er en reduksjon fra juli-rapporteringen, da prognosen var -5,4 mill. kroner.

Oppvekst- og kulturetaten

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 på 5 mill. kroner ved årsslutt.

Kommunale barnehageaktiviteter:

Det er i budsjettet tatt høyde for en solid økning i betalingsreduksjoner til foresatte med lav inntekt. Vi ser at det ikke benyttes i så stor grad som forutsatt. I tillegg forventer vi en merinntekt av foreldrebetaling sett i forhold til budsjett.

Forventet mindreforbruk knyttet til kommunal barnehageaktivitet utgjør på nåværende tidspunkt 0,8 mill. kroner ved årsslutt.

Barn med plass i andre kommuners barnehager:

Mindreforbruk a 3,8 mill.kr i forhold til peridisert budsjett. Dette avviket skyldes til dels tidspunkt for fakturering, som ikke alltid samsvarer med periodisert budsjett. På utgiftssiden har vi i september mottatt faktura a 4,6 mill.kr fra Haugesund kommune, som er den kommunen vi betaler mest til for barn med bosted i Karmøy som går i barnehage i annen kommune.

Betales ut/kreves inn to ganger pr år, normalt henholdsvis i juni og desember. Det er pr august måned fakturert for 3,4 mill. kr til andre kommuner. Det er 0,2 mill.kr under budsjett hittil i år.

Vi har på nåværende tidspunkt ikke forutsetninger til å forvente avvik fra budsjett ved årsslutt.

Ikke kommunal barnehagedrift:

Merforbruk hittil i år er på ca. 1,1 mill. kroner. Barnehageopptaket for nytt barnehageår fra og med 15. august viser 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 ble det i tillegg 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. Samtidig ser vi at ordningen med betalingsreduksjon til foresatte med lav inntekt ikke benyttes i så stor grad som forventet.

Det antas på dette tidspunktet at tilskudd til private barnehager kommer til å ligge ca. 1,6 mill. kroner over budsjett ved årsslutt som følge av effektene som nevnt over.

Styrket tilbud førskolebarn:

Merforbruk pr august måned er ca 4,5 mill. kroner. Da er ikke refusjon til private barnehager for utførte vedtakstimer for siste halvdel av august måned tatt med. Fra og med nytt barnehageår 15. august driver kommunen så å si alle tjenester knyttet til styrket tilbud førskolebarn fra nyopprettet enhet "Tett på". Noen nytilsatte i denne enheten har ikke fått lønn fra oppstart av det nye barnehageåret. Det vil etterbetales i september. Et av målene med ny organisering av styrket tilbud til førskolebarn er å rette opp det underskuddet som økte utover våren. I juli måned hadde kommunen vedtak som krever ca. 10 årsverk utover budsjett, og det er vanskelig å snu merforbruket på kort tid. Det er lite sannsynlig at kommunen klarer å hente inn vårens merforbruk nevneverdig, men 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.

Andre poster:

Det forventes et mindreforbruk på 0,6 mill. kroner ved årsslutt på andre poster. Dette skyldes blant annet at det har vært gjennomført mindre kurs/nettverkssamlinger for barnehageansatte enn opprinnelig tatt høyde for.

Teknisk Etat

Per august har teknisk et positivt avvik på 2,4mill. 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

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Rev. Prognose		Avvik etter tiltak
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud.	inkl.	
	2020			2020	tiltak	
1-Rådmannens stab	3 339	3 504	-165	4 302	4 302	0
2-Oppvekst og kultur	312 092	287 813	24 280	489 217	479 617	9 600
4-Teknisk Etat	56 925	28 523	28 402	78 520	77 620	900
5-Helse og omsorg	0	0	0	0	0	0
9-Sentrale poster	48 118	44 403	3 714	67 698	67 698	0
Sum	420 475	364 243	56 231	639 737	629 237	10 500

Prognosen for 2020 er nå et positivt avvik på 10,5 mill. kroner, noe som er litt lavere enn ved juli-rapporteringen hvor prognosen var på 11,3 mill. kroner.

Rådmannens stab

Lavere kostnader til personalforsikringer bidrar positivt, mens andre kostnader går i motsatt retning. Samlet forventes det ingen vesentlige avvik ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

Stort positivt avvik per august, men dette skyldes til dels avvik mellom periodisering av utgifter og inntekter og faktiske fordeling av utgifter og inntekter gjennom året. Det forventes et positivt avvik på 9,6 mill. kroner ved årets slutt. .

Grunnskoleområdet

Grunnskoleområdet har samlet sett en positiv prognose på 6,6 mill. kroner. Dette er i stor grad knyttet til lønn. 2020 har vært et unntaktsår, og en viktig faktor for den positive prognosen er lavere vikarutgifter mv. i vår, noe som må ses i sammenheng med nedstengningen av skolene i forbindelse med virusutbruddet.

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.

Karmøy voksenopplæring

Positivt avvik i tilknytning til Karmøy Voksenopplæring, ca. 2,0 mill. kroner per august, som er av periodiseringsmessig art. Her forventes balanse ved regnskapsårets slutt.

Spes.ped utgifter til/fra andre kommuner

Kommunen har fakturert samarbeidende kommuner for spes. ped. tjenester levert andre

kommuner. Dette ble gjort i månedsskiftet juni/ juli. Samtidig er i stor grad tilsvarende krav fra andre kommuner ikke bokført per august. Dette gir et positivt avvik pr. august på ca. 2,7 mill. kroner. Det forventes balanse ved regnskapsårets avslutning. Hensyntatt en nødvendig periodiseringsmessige korrigering, fordeling av kostnader gjennom året, de siste prognoser på spes. ped. området skole, forventes dette området isolert sett å gå i balanse ved regnskapsårets slutt.

Skoleskyss

Skyss av skolebarn har pr. august et positivt avvik ca. 4,3 mill. 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. august 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 mill. kroner.

Skolelokaler

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.

Teknisk Etat

Kommunen har som tiltak redusert vikarbruk innen renhold og vært tilbakeholdene med rekruttering i ledige hjemler til nå i år, for å redusere kostnader.

Per august har teknisk et positivt avvik på 28,4 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger på ca. 23,4 mill. kroner som ikke er bokført. Det er i tillegg positive avvik som følge av at kommunen har redusert vikarbruk innen eiendom og vært tilbakeholdene med rekruttering i ledige hjemler til nå i år, for å redusere kostnader.

For tjenesteområdet er det et mindreforbruk enn budsjettert på grunn av at det ikke har blitt foretatt overføringer av kostnader mot tjenesteområdet. Dette er teknisk justering som gjøres ved årsslutt. Vi ser også et mindre forbruk på energi grunnet noe forsinkelse i faktureringen.

Samlet forventes det et positivt avvik på 0,9 mill. kroner ved årets slutt.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2018	Resultat 2019	Mål 2020	Resultat 2020
Antall elever i kommunal grunnskole	5 399	5 340	5 350	5 384
Andel elever med spesialpedagogisk undervisning i kommunal grunnskole	7,7 %	7,6 %	7,5 %	7,0 %

Kultur

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap bud. hiå. 2020	hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. Prognose bud. 2020	inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	665	939	-274	958	958	0
2-Oppvekst og kultur	26 000	24 668	1 332	38 632	38 632	0
4-Teknisk Etat	4 654	2 035	2 619	7 075	6 975	100
5-Helse og omsorg	109	28	82	183	183	0
9-Sentrale poster	4 270	3 992	278	6 008	6 008	0
Sum	35 699	31 662	4 037	52 856	52 756	100

Det er en positiv prognose på +0,1 mill. kroner for 2020. Dette er uendret fra juli-rapporteringen.

Oppvekst og kultur

Positivt avvik på 1,3 mill. kroner per august. Det skyldes hovedsaklig lav aktivitet i 2. kvartal. Aktivitetene er i ferd med å starte opp igjen, og det forventes stort sett ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Aktivitetskort

Et positivt avvik ved bruk av aktivitetskortet pga kulturhus, kino og svømmehaller har vært stengt pga koronapandemien. Tilbudene har nå startet opp igjen og mottar nå søknader på samme nivå som tidligere.

Kulturformidling

Funksjonen omfatter flere ansvarsområder. Samlet et lite, positivt avvik per august som skyldes mindre antall søknader om tilskudd og mindre aktivitet i koronaperioden. Søknader behandles fortløpende. For den kulturelle spaserstokken er det statlige tilskuddet er mindre enn budsjettert. Det har også på dette området vært lavere aktivitet pga. korona. Forventer å gå i balanse i slutten av året.

Allment kulturarbeid

Et lite negativt avvik, som skyldes merkostnader på variabel lønn i forbindelse med økt informasjon og kommunikasjonsarbeid under koronapandemien.

Bibliotek

Et positivt avvik på 0,7 mill. kroner per august. . Det er kjøpt inn en del digitalt utstyr til formidling av arrangement, men ikke blitt fakturert for dette enda. Har startet opp med meråpent og arrangement, og det vil komme utgifter til arrangement utover høsten. Det ble det ikke sendt ut sms-varslinger fra mars til langt ut på våren på grunn av korona. Forventer å gå i balanse.

Kulturhus

De fem kommunale kulturhusene har et samlet positivt avvik på 0,5 mill. kroner per august. Dette skyldes ingen/lav aktivitet i 2. kvartal. Aktivitetene har startet opp igjen nå på høsten både for frivillige organisasjoner, fritidsklubber og arrangement i egen regi. Det er fremdeles restriksjoner på antall besøkende ved arrangement, noe som medfører lavere inntekter. Samlet forventes kulturhusene å gå i balanse ved årets slutt.

Teknisk Etat

Per august har teknisk et positivt avvik på 2,6 mill. kroner. Dette skyldes i stor del avskrivninger som ikke er bokført. Det forventes et positivt avvik på 0,1 mill. kroner ved årets slutt. Dette skyldes noe redusert bemanning i en periode i første halvdel av 2020.

Idrett

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik	Rev. Prognose		Avvik
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud.	inkl.	
	2020		hiå.	2020	tiltak	etter tiltak
1-Rådmannens stab	106	94	12	148	148	0
2-Oppvekst og kultur	8 032	6 287	1 745	11 397	11 397	0
4-Teknisk Etat	4 690	5 934	-1 244	7 434	7 434	0
9-Sentrale poster	1 311	1 195	116	1 845	1 845	0
Sum	14 139	13 510	629	20 824	20 824	0

Det forventes ikke vesentlige avvik fra budsjett i 2020. Dette er uendret fra juli-rapporteringen.

Oppvekst og kultur

Det er et positivt avvik på 1,7 mill. kroner per august. Dette skyldes i hovedsak at

kommunen venter på nødvendige avklaringer og dokumentasjon før utbetaling av tilskudd. Dette avviket er lavere enn ved forrige rapportering da et større tilskudd er avklart og utbetalt. Det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Teknisk Etat

Per august har teknisk et negativt avvik på 1,2 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

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Rev. Prognose		Avvik etter tiltak
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud.	inkl. tiltak	
	2020			2020		
1-Rådmannens stab	17 165	25 243	-8 077	25 884	25 884	0
2-Oppvekst og kultur	3	0	3	2 286	2 786	-500
4-Teknisk Etat	112	71	41	183	183	0
9-Sentrale poster	45	20	25	62	62	0
Sum	17 324	25 334	-8 009	28 415	28 915	-500

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på 0,5 mill. kroner. Dette er uendret fra juli-rapporteringen.

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 august, 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

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik	Rev. Prognose		Avvik
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	etter tiltak
1-Rådmannens stab	3 633	4 904	-1 271	5 511	5 511	0
2-Oppvekst og kultur	66	18	48	106	106	0
4-Teknisk Etat	218	48	169	416	416	0
5-Helse og omsorg	61 915	63 774	-1 859	98 150	100 050	-1 900
9-Sentrale poster	8 696	8 434	262	12 194	12 194	0
Sum	74 527	77 178	-2 651	116 377	118 277	-1 900

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på -1,9 mill. kroner. Dette er et større avvik enn anslått i juli-rapporteringen, da avviket var anslått til -0,7 mill. kroner.

Helse og omsorg

Drift legetjeneste

Prognose mindreinntekt/merutgift på -2,4 mill.

Dette skyldes mindreinntekt for refusjon og egenandel for LIS 1 (turnusleger) og kommunale fastleger nå, Skyldes mindre pasientpågang.

Det har vært en markant nedgang i pasientbesøk etter korona-utbruddet og inntekter i form av refusjoner og brukerbetaling vil bli merkbart redusert i 2020. Sammenlignet med 2019 og ut fra årets budsjett ligger det kommunale legesenteret an til en mindreinntekt på 1,4 mill. dette gjelder også LIS 1 som er tilknyttet de private legesenterene.

De privatpraktiserende fastlegene melder om den samme effekten av Covid 19. Merutgifter kompensasjon til fastleger i karantene ved Covid-19 er prosjektkodeført og ikke medtatt i prognosen.

Legetjenester Norsk pasientskadeerstatning

Mindreutgifter på 0,2 mill til Norsk pasientskadeerstatning, kommunens andel

Legevakttjenesten

Prognosen er en mindreinntekt/merutgift på -0,3 mill.

På Karmøy legevakt er det mindre inntekt på brukerbetaling, men større inntekt på refusjoner. Prognosen er vanskelig å sette ut fra usikker utvikling av Korona og eventuelle refusjoner på prosjektkodemidler som ikke tas med i rapporteringen. Samtidig har

koronapandemien stor betydning for den ordinære driften ved legevakten med redusert pasientåpgang og dermed også reduserte inntekter.

Alt merforbruk på legevakten knyttet til korona er prosjektkodemerket for korona. Dette gjelder også avtale med leger og bemanning av luftveisenhet og er dermed ikke medtatt i prognosen.

Karmøy legavatkt har hatt en svært høy aktivitet knyttet til korona. Det har siden medio mars vært dobbel bemanning både av sykepleier og lege. Hovedtyngden har vært knyttet til korona, og sykefravær, overtid og ekstrahjelp har også vært knyttet opp imot prosjektkode for covid-19.

Det er usikkerhet knyttet til betaling til tjenester til Haugesund legevakt, denne var i 2019 noe høyere enn budsjettet, og vil nok være det i 2020 også.

Basistilskudd fastleger

Det forventes ikke vesentlige avvik i basistilskudd til fastleger.

Foreløpig er det merutgifter knyttet til økte basistilskudd til leger som en følge av ny handlingsplan for allmennlegetjenesten (2020-2024) som følges opp i kommunen. For å styrke fastlegetjenesten er det innført et knekkpunkttillegg for fastleger som gjør at de får et ekstra tilskudd for de første 1000 pasientene. Dette utgjør maksimalt 6500 kroner ekstra per fastlege per måned. Dette vil også gjelde gjestepasientoppgjøret (pasienter som har fastleger utenfor kommunen). Totalt vil det gi en merutgift på 1,6 mill. kroner i 2020 som kompenseres i revidert budsjett for 2020. Dette vil derfor ikke gi et merforbruk ved årets slutt.

Helsestasjon og skolehelsetjenesten

Prognosen for 2020 er balanse. Det er fortsatt prosjektstillinger i avdelingen som fases inn i faste stillinger i løpet av 2020/2021. En del helsesykepleiere har bidratt til å bygge opp kompetanse inne smittevern og koronapandemiarbeid. Arbeidet vil nå organsieres som en egen avdeling under folkehelse og det planlegges for en koronabemanning i inntil ett år framover. Noen av helsesykepleierne fortsetter dermed koronaarbeidet i folkehelse. Det rekrutteres vikarer for å kunne opprettholde driften i helsestasjons og skolehelsetjenesten.

Annet forebyggende helsearbeid - Rask psykisk helsehjelp.

Mindreforbruk på 0,6 mill pga vakante stillinger. Det er nå tilsatt i alle stillinger.

Dette er et at de tiltakene hvor alle kurs og individuell oppfølging ble stanset pga. koronaen. Fram til da var etterspørselen svært økende. Dette er det området i ROP som har hatt desidert størst økning de siste åra. En er nokså sikker på at denne etterspørselen vil

gradvis gjenoppstå etter hvert som samfunnet normaliseres. Det er for tiden tilbud om individuell oppfølging på telefon og, og det er nylig åpnet for kontorbesøk. Dersom smittesituasjonen ikke forverrer seg, ser vi muligheten for å starte opp kursvirksomhet igjen.

Annet forebyggende helsearbeid - Friskliv og mestring.

Gruppeaktivitet i friskliv og mestring er redusert som følge av en reduksjon av fysioterapeut for budsjett 2020. I tillegg har restereende grupper vært stanset som følge av korona. Ressursene er i denne tiden benyttet i fysioterapitjenester i sykehjem.

Grunnet korona er det også vanskligheter med å avvikle forebyggende tiltak i treningslokaler tilknyttet Veia sykehjem.

Kommunens reduserte ressurser knyttet til friskliv og mestring har betydning for vårt bidrag til samhandling med de andre kommunene.

Fysio- og ergoterapitjenesten

Prognosen er balanse.

Foreløpig er det mindreinntekt grunnet forsinket fastlønnstilskudd for ansatte fysioterapeuter første halvår 2020. Det har vært redusert aktivitet i koronatiden, og det er fortsatt tilpasninger med å redusere antall kontakter inn i sykehjemmene dette har betydning for logistikken og en effektiv bruk av fysioterapiressursene. Smitteverntiltakene følges opp.

Prosjekt rehabilitering og habilitering gjennomføres som planlagt, dette er siste prosjektår.

Omsorg

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik	Rev. Prognose		Avvik
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud.	inkl.	
	2020		hiå.	2020	tiltak	etter
					tiltak	tiltak
1-Rådmannens stab	6 630	5 161	1 469	9 460	9 060	400
2-Oppvekst og kultur	918	650	268	1 327	1 327	0
4-Teknisk Etat	24 138	16 129	8 009	35 558	34 658	900
5-Helse og omsorg	486 366	506 309	-19 943	695 766	708 766	-13 000
9-Sentrale poster	98 643	89 098	9 546	138 755	138 755	0
Sum	616 695	617 346	-651	880 866	892 566	-11 700

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på -11,7 mill. kroner. Dette er om noe lavere enn juli-rapporteringen da prognosen ble anslått til -13,4 mill. kroner.

Rådmannens stab

Kommunen har lavere utgifter til personalforsikringer. Dette gir positive avvik på de største tjenesteområdene, og anslås å gi et positivt avvik innen tjenesteområde omsorg på 0,4 mill. kroner.

Oppvekst og kultur

Postene her gjelder blant annet tilskudd til ferietiltak for funksjonshemmede barn og fritidsklubber for mennesker med nedsatt funksjonsevne. Noe lavere aktivitet på grunn av virusutbruddet, men det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Teknisk Etat

Per august har teknisk et positivt avvik på 8,0 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger på ca. 6,2 mill. kroner som ikke er bokført, men også effekter som gir en positiv prognose på ca 0,9 mill. kroner ved årets slutt.

For å redusere avviket mellom faktiske og budsjetterte kostnader er det innført redusert bruk av vikarer samt avventet oppbemaning av ledige hjemler. Det er også en forventet redusert kostnader på strøm som følge av effektivisering og reduserte strømkostnader.

Helse og omsorg

Det er fortsatt avvik innenfor deler av omsorgstjenestene. Vedtatt budsjett stiller store krav til kostnadsreduksjoner. Til tross for en positiv utvikling på enkelte områder, er kostnadsnivået fortsatt høyere enn forutsatt. I positiv retning har volumveksten vært lavere enn antatt. Samlet er det en negativ prognose på helse- og omsorgsetatens del av tjenesteområde omsorg på 13 mill. kroner. Koronautbruddet medfører større usikkerhet om anslagene enn normalt.

Det arbeides videre med implementering av velferdsteknologi, og med å se på gevinstrealiseringen på de ulike områdene. Det arbeides også videre med å se på årsturnus/årsarbeidstid og bemanningssentral, samt tiltak for å unngå overtid, forskyvning og bakvakter. Det arbeides tett inn mot virksomheter/avdelinger med høyt sykefravær.

Transporttjenester (+2,5 mill. kroner)

Dag- og aktivitetstilbud/dagavdelinger har vært stengt ned i deler av året som følge av pandemien. Selv om tilbudene nå har tilnærmet normaldrift medfører dette at det for året under ett har vært et redusert tilbud og lavere bruk av transporttjenestene. Det forventes at transportkostnadene fremover vil påløpe som normalt, men dette er avhengig av at smittesituasjonen fortsetter å være stabil. Totalt for 2020 er det en positiv prognose på 2,5 mill. kroner som følge av lavere utgifter til transporttjenester.

Dag- og aktivitetstilbud ROP (+0,5 mill. kroner)

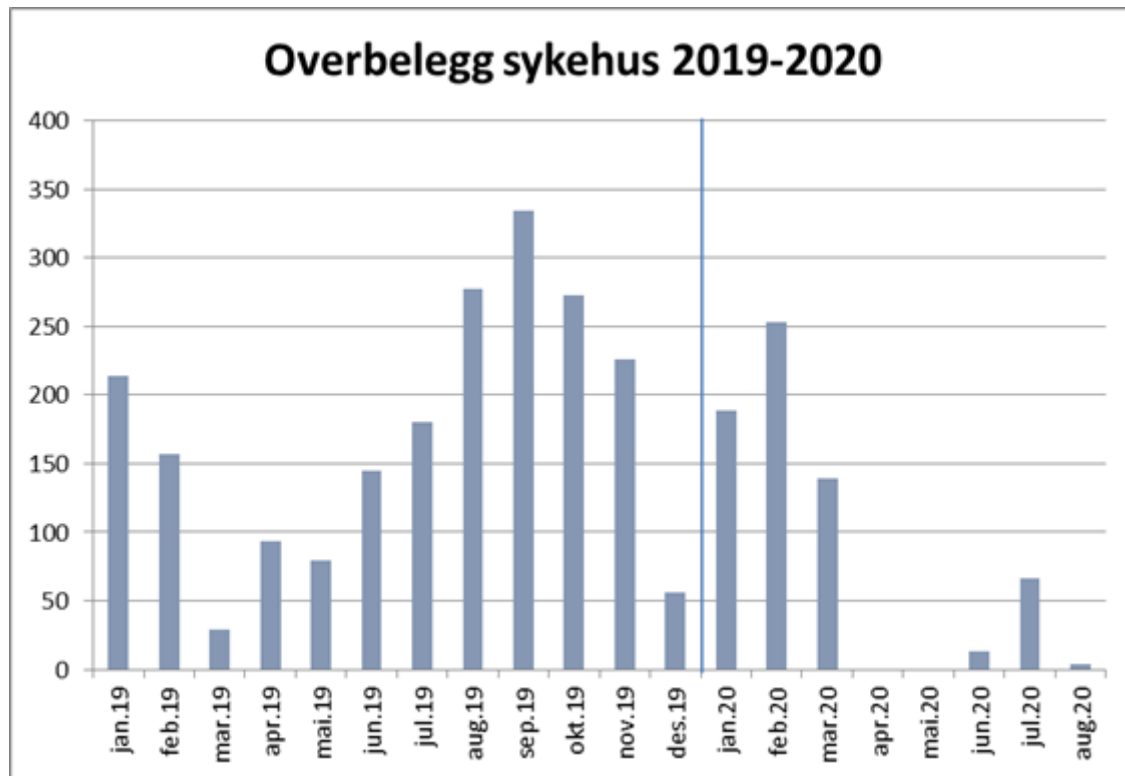
Prognosen er mindreutgifter på 0,5 mill på grunn av vakante stillinger og redusert drift i

aktivitetssenter og støttekontakt i koronatiden. Funksjonen ses i sammenheng med støttekontaktordningen og arbeidsretede tiltak TIO.

Det er gitt bistand til koronaarbeid og to ansatte vil fortsette dette arbeidet det neste året i sektor folkehelse. Utgifter til tiltaket "50-lappen» blir også dekket av disse midlene.

Utskrivningsklare pasienter (-4,0 mill. kroner)

Merforbruk for 2020 anslås til 4 mill. kroner itl betaling for utskrivningsklare pasienter.



Kostnadsavvik institusjoner (-11,5 mill. kroner)

Negativt avvik i institusjonene. Det arbeides med kostnadene, og for at avviket skal bli lavere enn prognosen. Korona gir betydelig usikkerhet.

Sykehjemmene har et merforbruk. Det er i perioder med utbrudd av Covid-19 høyt sykefravær/karantene. Sykehjemmene har fremdeles noe adgang/besøkskontroll. Dette vil si at pårørende fritt kan besøke sine etter avtale med avdelingene, men det er fremdeles slik at all besøk skal være på den enkelte pasient sitt rom, og at det registreres hvem som er på besøk. Sykehjemmene regulerer ellers bruk av frivillige ut fra en risikovurdering og eksponering for den enkelte avdeling og pasient.

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

Det er etablert en koronaavdeling 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 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, og det er i disse dager inngått avtale om å kjøpe den femte plassen (kjøp av plasser).

Det har vært etablert 7 plasser i Torfæusgt 21 (korttidsplasser). Plassene i Torfæusgt. 21 er avviklet som korttidsplasser 31.8.2020, og Torfæusgt 21 er nå tilbake til ordinær drift som omsorgshotell. Omsorgshotellet kan på kort varsel omgjøres til bruk som korttidsplasser ved et eventuelt større utbrudd av korona.

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

Hjemmetjenester (- 12,3 mill.kroner)

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

Boliger med heldøgnsomsorg (- 4,8 mill.kroner)

Negativt kostnadsavvik på -1,2 mill. kroner innen bolig- og miljøareidertjenesten, dvs. at tjenestene driftes til en høyere kostnad enn forutsatt i budsjettet. Det har likevel vært en positiv utvikling det siste året. Det jobbes bra med å avstemme drift i tråd med ny budsjett/finansieringsmodell. Det arbeides med nye turnuser, og her er en avhengig av avklaringer med tillitsvalgte og godkjenning av dispensasjoner. Det er noen forsinkelser i disse prosessene.

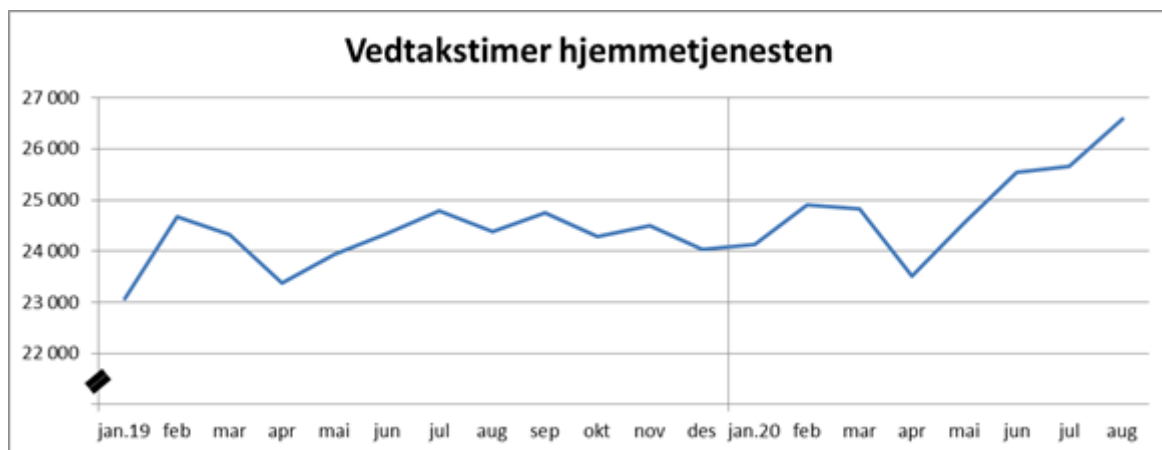
Boliger innenfor ROP har en negativ prognose på -3,6 mill. kroner, noe som skyldes lavere forventede inntekter fra refusjon ressurskrevende brukere. Dette skyldes ulike endringer i tjenestene som gjør at tjenestenivået og refusjonsinntektene går ned, samtidig som det ikke er mulig å redusere bemanning tilsvarende på grunn av personalbehov for øvrige brukere. For eksempel knyttet til brukere som er langvarig innlagt i spesialisthelsetjenesten og kommunen får ikke refusjon for de periodene. Det vil gjøres en full gjennomgang for å sikre at det søkes refusjon i tråd med behovet til brukeren. Dette kan muligens gi en bedre prognose. Koronasituasjonen har og ført til reduserte aktiviteter utenfor boligene. En har derfor ikke måttet erstatte alt fravær med vikar. Boligene har hatt nesten normal drift hele tiden, med tilpasninger når det gjelder bruk av fellesareal.

Lavere volumvekst i omsorgstjenestene (+ 19,1 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. Antall vedtakstimer i hjemmetjenesten lå nokså stabilt i vår, men har de siste månedene vært økende, og ligger nå 9,8 prosent over gjennomsnittet for 2019. 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.



Familieavlastning (- 0,6 mill.kroner)

Negativt avvik. Stor usikkerhet med hensyn til prognose innenfor denne tjenesten. Høy vekst i kostnadene over tid.

BPA – Brukerstyrt personlig assistanse (balanse)

Høy vekst i BPA. Vedtakstimer er økt med hele 53 prosent siden utgangen av 2018. Det er lagt inn betydelig med ekstra midler i budsjettet på grunn av dette. Foreløpig er prognosen at det ikke vil være et avvik på dette området.

Nattjeneste (-2,6 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 - KAD (+0,7 mill.kroner)

Mindreforbruk så langt i år.

Sosial

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Rev. Prognose		Avvik etter tiltak
	bud. hiå. 2020	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	
1-Rådmannens stab	259	80	179	163	163	0
2-Oppvekst og kultur	199	18	181	300	300	0
4-Teknisk Etat	296	148	148	483	483	0
5-Helse og omsorg	71 125	66 069	5 056	109 323	104 523	4 800
9-Sentrale poster	4 275	4 993	-719	6 012	6 012	0
Sum	76 154	71 308	4 846	116 281	111 481	4 800

Prognosen for 2020 er et positivt avvik på +4,8 mill. kroner. Dette er en økning fra +4,2 mill. kroner i juli-rapporteringen.

Helse og omsorg

NAV Karmøy

Det er et positivt avvik på refusjoner som skyldes høyere sykefravær/foreldrepenger enn antatt. Vi har ikke klart å skaffe vikarene vi har hatt behov for, men de vil komme på plass i løpet av kort tid. Det antas et positivt avvik på 0,15 mill. kroner ved årsslutt.

Kvalifiseringsordningen

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

Økonomisk sosialhjelp

Det er usikkerhet i forhold til konsekvensene av Koronasituasjonen. Arbeidsledigheten har gått ned i sommer, men prognosene for høsten i forhold til ytterligere konsekvenser av Koronakrisen, er fremdeles usikre. Per juli var det et positivt avvik på kr 1,8 mill. kroner.

Augusttallene er ikke oppdatert med alle utbetalinger. Det legges til grunn en prognose for hele 2020 på et positivt avvik på 2,5 mill. kroner. Endringene med at barnetrygden ikke regnes som inntekt lengre, har gitt mindre utslag på utbetalingene enn forventet. 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.

Sosialutbetalinger direkte knyttet til Koronasituasjonen er pr august 0,13 mill. kroner.

Bosetting av flyktninger

Flyktningetjenesten

Det forventes positivt avvik på rundt 0,5 mill. kroner ved årets slutt. Dette sees i sammenheng med andre områder innenfor bosettingsbudsjettet, og lavere inntekter fra integreringstilskuddet (se sentrale inntekter).

Tolketjenesten

Det forventes et mindreforbruk på rundt 0,5 mill. kroner ved årets slutt. Dette skyldes færre ankomster av nye flyktninger som følge av Korona.

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. kroner 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 introduksjonsordningen. Utbetalingene vil da gå noe opp. Avviket må ses i sammenheng med andre områder av bosettingsbudsjettet.

Økonomisk sosialhjelp - flyktninger

Det forventes positivt avvik på rundt 1,5 mill. kroner 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. I tillegg må mindreforbruket sees i sammenheng med merforbruk på Introduksjonsordningen.

I sum er prognosen for denne delen av bosettingsbudsjettet (under tjenesteområde sosial) balanse.

Tilbud til personer med rusproblemer

Prognosen er mindreutgifter på 2,4 mill.

Hovedårsaken til mindreforbruk lønn er stillinger det er vanskelig å få rekruttert i, blant annet lege og psykolog samt vakanser i forbindelse med nyansettelser. Koronasituasjonen har også ført til at det er brukt mindre vikar. Noe av det positive avviket per august skyldes også mottatte tilskuddsmidler som ikke er brukt. Disse vil søkes overført til 2021. Det er usikkerhet knyttet til høy sykelønnsrefusjonen ut fra hvordan koronapandemien utvikler seg. Hittil har det vært høyt sykefravær pga koronakarantene og fravær pga lette luftveisinfeksjoner.

Rustilskudd er ikke kommet inn enda. Når tilskuddet mottas, vil også noe av de pengene måtte overføres til 2021 da stillingene ikke blir tilsatt i før siste halvår 2020 (sommer / høst).

Arbeidsrettede tiltak

Prognosen er et negativt avvik på 0,25 mill. kroner.

Barnevern

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik	Rev. Prognose		Avvik
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 642	1 303	339	2 590	2 590	0
4-Teknisk Etat	182	120	63	338	338	0
5-Helse og omsorg	50 704	43 908	6 796	85 782	75 682	10 100
9-Sentrale poster	5 170	4 489	681	7 272	7 272	0
Sum	57 698	49 819	7 879	95 982	85 882	10 100

Prognosen for 2020 er et positivt avvik på 10,1 mill. kroner. Dette er noe høyere enn juli-rapporteringen, da prognosen var +9,5 mill. kroner.

Helse og omsorg

Barneverntiltak når barn ikke er plassert

Positiv prognose på 2,2 mill. kroner.

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. Antall barn med hjelpetiltak er redusert med 45 prosent og gir mindreutgifter på lønn til oppdragstakere ut fra en halvering av antall barn med oppfølging. Mindreutgifter på konkrete utgifter til barn skyldes igjen at vi har halvert antallet barn som får oppfølging, og der viser også igjen i mindreutgifter til barn. Dette er kombinert med strengere praktisering av hvilke utgifter som er forsvarlig på tiltakene.

Den økte ressursinnsatsen med Familiesenteret, bidrar til at barna i større grad får hjelp hjemme der de bor på Karmøy.

Barneverntiltak når barn er plassert

Mindreutgift på funksjonen på 8 mill. kroner. Mindreutgifter skyldes lavere kostnader til barn plassert i fosterhjem og institusjoner.

Som en konsekvens av at Karmøy har økt fokus på å hjelpe barn der de bor, har det blitt færre barn som barneverntjenesten overtar omsorgen for, færre barn som blir plassert i akutte tiltak og flere barn blir tilbakeført til sine foreldre. 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. Dette gir vesentlig mindre utgifter til kjøp av statlige tiltak. Det jobbes mer med barna der de bor, og det brukes mer av kommunale hjem/tiltak enn statlige tiltak. Det

er fortsatt merutgifter på utgiftsdekning til barn. Det er gjort en gjennomgang av praksis noe som vil føre til reduserte utgifter framover. I tillegg er det gjort en gjennomgang av praksis ifht avlønning noe som også reduserer utgiftene.

Barneverntiltak når barn er plassert er tiltak som når ny barnevernlov kommer neste år, vil bety vesentlige merkostnader for kommunen. Det jobbes med 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	31.12.18	31.12.19	31.08.20	Forventet 2020
Antall meldinger	499	484	366	600
Barn med hjelpetiltak totalt	192	140	148	139
Barn (0-18 år) under omsorg (inkl frivillig plassering)	99	98	103	97
Derav barn i institusjon (inkl frivillig plassering)	8	5	4	6
Ettervern for unge voksne i fosterhjem/familiehjem (18-23år)	20	20	17	20

Forvaltning

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Rev. Prognose		Avvik etter tiltak
	bud. hiå. 2020	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	
1-Rådmannens stab	4 401	5 089	-688	6 263	7 263	-1 000
4-Teknisk Etat	2 085	-124	2 210	1 710	1 710	0
9-Sentrale poster	2 860	2 717	142	4 023	4 023	0
Sum	9 346	7 682	1 664	11 996	12 996	-1 000

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på -1 mill. kroner.

Rådmannens stab

På grunn av en feil fra kommunens side i kommuneplanens bestemmelser ble kommunen dømt til å dekke en utbyggers kostnader til planlegging og prosjektering for et boligprosjekt. Det ble avsatt midler i regnskapet for 2019 ut fra et mulig antatt erstatningskrav. Tingretten

fastsatte et større erstatningsbeløp enn kommunen har tatt høyde for, og det forventes derfor et merforbruk på rundt 1 mill. kroner i 2020.

Teknisk Etat

Per august har teknisk et positivt avvik på 2,2 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak stillingsvakanser som gir lavere lønnsutbetalinger.

Prognose for året for brukerbetaling er redusert med 1,5 mill grunnet mindre saker enn forutsett på kart- og oppmåling samt etterslep i gebyrregulativet på plansaker. Dette løses med tilsvarende reduksjon lønnsmidler til vakante stillinger.

Prognose for året antas samlet sett å være i samsvar med budsjett.

Nærmiljø

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik	Rev. Prognose		Avvik
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	etter tiltak
	2020					
1-Rådmannens stab	25	131	-106	25	25	0
2-Oppvekst og kultur	473	-3 164	3 638	5 726	5 726	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	12 512	9 380	3 132	18 832	18 832	0
5-Helse og omsorg	412	408	4	647	647	0
9-Sentrale poster	1 825	1 782	43	2 568	2 568	0
Sum	15 247	8 536	6 711	27 798	27 798	0

Prognose for 2020 er fortsatt at det ikke forventes vesentlige avvik ved årets slutt

Oppvekst og kulturetaten

Positivt avvik på 3,2 mill. kroner per august. Dette er i hovedsak knyttet til Avaldsnesprosjektet. Inntekter og utgifter her er 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.

Avviket er særlig knyttet til statlige og andre offentlige tilskudd som i 2020 vil være større enn bokførte kostnader. Dette er øremerkede midler og tilskuddene vil derfor bli overført til 2021. Det forventes derfor ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Vikinggarden

Et positivt avvik som jevne seg ut i løpet av året. Har foretatt vedlikeholdsarbeid i perioden det har vært stengt pga korona. Forventer å gå i balanse.

Teknisk Etat

Per august har teknisk et positivt avvik på 3,1 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. I tillegg er det et positivt avvik som resultat av prosjektmidler som ble tildelt innen naturforvaltning.

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

Bolig

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik	Rev. Prognose		Avvik
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	etter tiltak
1-Rådmannens stab	17	13	4	17	17	0
4-Teknisk Etat	2 231	-9 639	11 870	1 649	3 549	-1 900
5-Helse og omsorg	1 043	1 207	-164	1 712	1 912	-200
9-Sentrale poster	688	723	-36	963	963	0
Sum	3 979	-7 695	11 674	4 341	6 441	-2 100

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på -2,1 mill. kroner, mot et anslag på -1,7 mill. kroner i juli-rapporteringen.

Teknisk Etat

Per juli har teknisk et positivt avvik på 11,9 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger på ca. 8,4 mill. kroner som ikke er bokført samt tilførte midler i forbindelse med tiltakspakken (korona). På disse områdene forventes det ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Tjenesteområde Bolig har et negativt avvik på husleieinntektene per august. Det anslås at dette utgjør 2,25 mill. kroner i mindreinntekter. Det er gjort tiltak for å redusere kostnadene på andre områdene, men det forventes likevel et negativt avvik på 1,9 mill. kroner på dette området. Det er gjort andre tiltak innenfor teknisk etats områder for å dekke inn dette.

Inntektsbortfallet skyldes dels at noen av boligene er uegnet til dagens brukergruppe og at det private utleiemarkedet er godt på Karmøy. Kommunen har som mål å føre opp nye boliger for å imøtekomme disse endringene. Ut fra prognosene vil kommunen måtte redusere kostnader innenfor andre tjenesteområder.

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	89
Sep	90	
Okt	90	
Nov	90	
Des	90	

Helse og omsorg

Ledige omsorgsboliger gir også utslag i helse- og omsorgsetatens områder, og det forventes et negativt avvik her på -0,2 mill. kroner.

Næring

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Rev. Prognose		Avvik etter tiltak
	bud. hiå. 2020	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	
1-Rådmannens stab	1 373	1 318	55	2 143	2 143	0
2-Oppvekst og kultur	3 252	3 272	-20	3 975	3 975	0
3-Teknisk etat (VAR)	-311	90	-401	-105	-105	0
4-Teknisk Etat	2 421	1 256	1 165	4 217	4 217	0
9-Sentrale poster	880	971	-91	1 240	1 240	0
Sum	7 616	6 907	709	11 470	11 470	0

Prognosen for 2020 er fortsatt ingen vesentlige avvik.-

Oppvekst og kultur

Reiseliv

Lønnskostnadene er noe høyere enn budsjettet. Dette er lønnskostnader for

kystpilegrimskoordinator og som kompenseres med tilskuddet fra fylkeskommunen og andre kommuner. Usikkert når disse blir inntektsført.

Teknisk Etat

Per august har teknisk et positivt avvik på 1,2 mill. kroner. Dette skyldes i periodiske positivt avvik på husleieinntekter samt positivt avvik på grunn av realisererte inntekter.

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

Samferdsel

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Rev. Prognose		Avvik etter tiltak
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud.	inkl.	
	2020			2020	tiltak	
1-Rådmannens stab	29	19	10	29	29	0
4-Teknisk Etat	18 029	14 002	4 027	27 773	27 773	0
9-Sentrale poster	1 610	1 316	294	2 265	2 265	0
Sum	19 669	15 338	4 331	30 067	30 067	0

Prognosen for 2020 er fortsatt ingen vesentlige avvik.

Teknisk Etat

Per august har teknisk et positivt avvik på 4,0 mill. kroner. Dette skyldes 1,8 mill. kroner i avskrivninger som ikke er bokført samt tilførte midler i forbindelse med tiltakspakken (korona). Sistnevnte er regnskapsført, men prosjektene blir gjennomført i høst og utgiften er derfor ikke kommet ennå.

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

Brann og ulykkesvern

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Rev. Prognose		Avvik etter tiltak
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud.	inkl.	
	2020			2020	tiltak	
1-Rådmannens stab	0	399	-399	434	434	0
4-Teknisk Etat	49 594	46 245	3 349	47 656	47 656	0
9-Sentrale poster	18	0	18	26	26	0
Sum	49 612	46 644	2 968	48 116	48 116	0

Prognosen for 2020 er fortsatt ingen vesentlige avvik.

Stab

Avvik på stab per august skyldes utbetalinger til interkommunale beredskaps mot akuttforuresning er foretatt. Beløpet er innenfor årsbudsjettet, og det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Teknisk Etat

Det er per august et positivt avvik på 3,3 mill. kroner som skyldes periodisering. Prognosen for året er usikker knyttet til avklaring av Haugesund kommunes bidrag i Haugaland Brann og Redning IKS.

VAR

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Rev. Prognose		Avvik etter tiltak
	bud. hiå. 2020	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	
1-Rådmannens stab	204	237	-33	285	285	0
3-Teknisk etat (VAR)	-72 382	-68 276	-4 106	-60 397	-46 097	-14 300
4-Teknisk Etat	29 297	180	29 118	29 431	29 431	0
9-Sentrale poster	3 548	3 992	-445	4 991	4 991	0
Sum	-39 333	-63 867	24 533	-25 690	-11 390	-14 300

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på -14,5 mill. kroner. Dette er om lag uendret fra juli-rapporteringen.

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.

Netto avvik tjenesteområde VAR

Grunnet lavere rente i finansmarkedet, vil de samlede beregnede kapitalkostnader etter prognose bli 14,3 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.

Avvik drift

Det forventes en inntektssvikt på 6,1 mill. kroner sammenlignet med budsjett. 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.

Avvik i netto avsetning til selvkostfond

Med en inntektssvikt på gebyrene på 6,1 millioner kroner gjør dette at avsetning til fond for tjenestene vann, avløp og renovasjon øker med 8,2 millioner kroner. Dette vil isolert sett trekke opp netto driftsresultat med ca av 0,25 prosentpoeng. L

Teknisk Etat

Per august 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

Beløp i 1000

Etat	Rev. Regnskap		Avvik	Rev. Prognose		Avvik
	bud. hiå.	hiå. 2020		bud. 2020	inkl. tiltak	etter tiltak
	2020			2020		
1-Rådmannens stab	132	24	108	38 076	37 476	600
2-Oppvekst og kultur	314	159	155	1 477	1 277	200
3-Teknisk etat (VAR)	0	61	-61	0	0	0
4-Teknisk Etat	-97 569	446	-98 015	-97 527	-97 527	0
5-Helse og omsorg	-59	269	-328	-65	135	-200
9-Sentrale poster	-62 617	-18 172	-44 445	-89 378	-100 378	11 000
Sum	-159 800	-17 214	-142 586	-147 417	-159 017	11 600

Prognosen for 2020 er et positivt avvik på 11,6 mill. kroner, noe som er lavere enn ved juli-rapporteringen da prognosen var 18,1 mill. kroner. Det er oppdaterte anslag for pensjonskostnadene som er årsak til reduksjonen.

Lærlinger (Rådmannens stab)

Det forventes et positivt avvik knyttet til lærlinger på om lag 0,6 mill. kroner.

Ungdomsrådet (Oppvekst- og kulturetaten)

Lavere utgifter til ungdomsrådet ettersom virusutbruddet har gitt lavere aktivitet. Det forventes et positivt avvik

Motpost avskrivninger (Teknisk Etat)

Per august 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.

Deling av integreringstilskudd (Helse- og omsorg)

En del av mottatt integreringstilskudd (se under sentrale inntekter) er overført til andre kommuner. Dette gjøres når personer en kommune har mottatt tilskudd får flytter til andre kommuner. Posten må ses i sammenheng med integreringstilskuddene og bosettingsbudsjettet for øvrig. Under tjenesteområde 18 Økonomi medfører dette et negativt avvik på 0,2 mill. kroner.

Lavere pensjonskostnader (Sentrale poster)

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 11 mill. kroner. Avviket er større sammenlignet med opprinnelig budsjett, men deler av dette (knyttet til lavere lønnsvekst og arbeidsgiveravgift) er overført til Korona-avsetning. Se egen sak.

Bakgrunnen for lavere pensjonskostnad 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 september. Ettersom lønnsoppgjøret for 2020 ikke er klart, gjør at leverandørene har informert kommunen om at beregningene på dette tidspunktet vil ha mindre treffsikkerhet enn normalt.

Befolkningsutvikling 2. Kvartal 2020

Karmøy kommune hadde 42 272 innbygger per 2. kvartal 2020. Dette er en økning på 10 personer siste 12 måneder. Det har vært en økning på 86 personer så langt i 2020. I fjor hadde kommunen tilsammenligning en vekst på 101 personer i 1. halvår, men en reduksjon på 76 personer i 2. halvår.

Fra 1.juli 2019 til 1. juli 2020 ble det 55 færre personer i aldersgruppen 0-15 år, mens det 167 flere personer over 67 år. Dette demografiske skiftet har betydning for kommunens tjenesteproduksjon.

	2017	2018	2019	2020 2. kvartal
Folketall ved inngangen av kvartalet	42 229	42 243	42 161	42 186
Født	460	442	439	228
Døde	315	285	316	151
Fødselsoverskudd	145	157	123	77
Innvandring	196	179	176	49
Utvandring	177	165	104	36
Innflytting, innenlands	1 222	1 178	1 123	595
Utflytting, innenlands	1 368	1 434	1 302	599
Nettoinnflytting, inkl. inn og utvandring	-127	-242	-107	9
Folkevekst	14	-82	25	86
Folketallet ved utgangen av kvartalet	42 243	42 161	42 186	42 272

Oppfølging av verbalpunkter

Punkt	Tiltak	Kommentar
20	Dagens ordning med inntil én uke ekstra fri for ansatte fra 62 år og oppover – knyttet mot stillingsstørrelse – avvikles fra 17.12.2019.	Endringer er gjennomført.
21	Det settes i gang en utredning av skolestrukturen og skolegrenser i løpet av 2020, for å kartlegge muligheter for å effektivisere driften ytterligere.	I arbeid.
23	For å ta ut økonomiske gevinster av velferdsteknologi vil vedtak om hjemmetjenester, der det er mulig, bli gjennomført ved hjelp av velferdsteknologi. Blant annet ved hjelp av digitalt nattilsyn, GPS-sporing og medisindispensere. Innbyggerne i Karmøy vil bli gjort oppmerksom på hva som kan forventes av tjenestenivå med tydelig informasjon.	Det arbeides kontinuerlig med implementering av ny velferdsteknologi i tjenestene.
24	Det igangsettes en gjennomgang av kommunens kjøkkenstruktur hvor kapasitet, brukerbehov, kvalitet og kostnader vurderes. Vurderinger og anbefalinger legges fram for kommunestyret innen første halvår 2020.	Utredningen er forsinket pga. Kapasitet til vakanser og Covid-19. Sak kan tidligst fremlegges for politisk behandling våren 2021.
25	Ettervern for unge 18-23 år reduseres. Tiltakene er ikke lovpålagte og reduseres ved at det ikke tilbys ettervern til unge voksne etter fylte 20 år dersom dette er forsvarlig. Reduseres tilsvarende halvparten av rådmannens opprinnelige forslag.	Ettervern videreføres også for de over 20 år ut fra hva som er lovpålagte oppgaver. Det er vanskelig å redusere ettervern ytterligere ut fra forsvarlighetshensyn.
26	Arbeidsnærvær	
	Kommunestyret ønsker et sterkt fokus på sykefravær, og forventer at arbeidsgiversiden og arbeidstakersiden samarbeider om dette. Det bes om en kvartalsvis oversikt over arbeidsnærvær, fordelt på sektornivå. Sammenligningsgrunnlaget er tallene for 2019, og målet er en reduksjon i sykefraværet på 10%.	Første sak om dette ble behandlet av hovedutvalg administrasjon (HUA) 27. mai. Saken ble lagt på kommunestyrets referatliste. HUA har etterspurt sak om utviklings sykefravær i teknisk. Dette ble svart ut i septembermøtet. Det er videre blitt bestilt sak på tiltak for å redusere sykefraværet som har hatt en økning de siste månedene. Saken skal behandles i HUA i oktober.

	Kommunestyret ber videre om at det vurderes opprettelse av en kommunal vikarpool som virkemiddel for å nå målet.	I arbeidet med heltid, drøftes det nå med tillitsvalgte for å få til en arbeidstidsordning som i vil i effekt ha virke som en vikarpool. Arbeidstakere har en fast og en flytende stillingsbrøk. Den flytende delen vil kunne nyttes for å dekke vikarbehov. Dette vil det også gis en status på i hua.
27	Heltidskultur	
	Et av hovedmålene i 2020 er arbeidet med å øke antall heltidsstillinger og økte stillingsbrøker; særlig innen helse- og omsorgsetaten. Samtidig må dette ikke bli kostnadsdrivende, og må avveies mot vedtatte budsjетtrammer. Nye stillinger lyses primært ut som hele stillinger.	Prosesser er på gang for å øke heltidsstillinger og stillingsbrøker. 27.05 statusgjennomgang i hua. Neste steg plan for implementering skal forankres politisk, og det vil bli lagt frem en sak. Formannskapet 22.06 fikk en status i forhold til arbeidet med å lande framtidsrettede arbeidstidsordninger. Det er satt sammen en bred arbeidsgruppe for å innføre årsturnus innen helse og omsorg.
28	Bildeling	
	Arbeidet med å oppnå FNs bærekraftsmål intensiveres. Rådmannen får i oppdrag å se på muligheter for å optimalisere bruken av den kommunale bilparken, gjerne på tvers av sektorene der det er mulig.	Gjeldende interkommunale rammeavtale for kjøp og leie av biler går ut 30.06.2021. Det vil i den kommende anskaffelsesprosessen bli vurdert ulike alternativer hvor vi ser på hvordan vi i større grad kan bygge opp under FN bærekraftsmål. Eks bildeling og bruk av biler på tvers av etater.
29	FNs bærekraftsmål	
	FNs bærekraftsmål vil fremover måtte få en stadig mer sentral rolle, også innen kommunal virksomhet. Kommunestyret ønsker at administrasjonen i sterkere grad legger bærekraftmålene til grunn for sine vurderinger når problemstillinger vurderes.	FNs bærekraftsmål vil bli lagt til grunn for fremtidig planarbeid, og vil stå sentralt i prosessen knyttet til kommuneplanens samfunnsdel. Planprogram for denne prosessen er nå ute på høring. Planlagt slutføring av samfunnsdelen er sommeren 2021.
30	Kommunale bygg/eiendommer	
	Arbeidet med å avhende kommunale bygg/eiendommer som ikke nyttes, eller er tenkt nyttet, får høy prioritet. Formannskapet ønskes en halvårig tilbakemelding på status. Investeringskostnadene til kommunale nybygg anses som høy. Rådmannen får i oppdrag, innen sommeren 2020, å utarbeide en betenkning der ulike konsept (herunder modulbygg) for nybygg, samt levekostnader, vurderes.	Det vil bli lagt frem en sak for formannskapet den 21.9.20 hvor status på etterbruk av bygg vil bli gitt.
31	Digitalisering	

	Digitale løsninger skal tas i bruk med utgangspunkt i brukerens behov. Innbyggere, næringsliv og frivillighet skal i større grad kunne betjene seg selv, involvere seg og ha enkel, men sikker tilgang til sitt anliggende med kommunen. Vi skal benytte oss av fordelene vi får med vårt medlemskap i det regionale og nasjonale digitaliseringssamarbeidet, og dermed bidra til gode, effektive og sammenhengende digitale tjenester på tvers av kommunegrenser. Det forutsettes stor fokus på digitalisering. Alle digitaliseringsprosjekter som krever økonomisk tilskudd skal ha med et eget punkt om gevinstrealisering.	I tider med pandemi har tidligere fokus på implementering og opplæring av digitale verktøy for kommunikasjon og samhandling vært svært vesentlig og nyttig. Det er innført verktøy som bidrar til at gode tjenester kan opprettholdes. Barn kan undervises hjemme og ansatte har kunnet utføre arbeidet sitt fra hjemmekontor. Gevinst av dette kan være redusert fravær, digitale og mer effektive møter, delingskultur og styrket kommunikasjon og samhandling internt og eksternt. Nytt sak- og arkivsystem er innført. I mai implementeres det system for prosjekt- og porteføljestyling som blant annet skal brukes til alle digitaliseringsprosjekter. Verktøyet gir en god hjelp og metodikk for målbar gevinstrealisering i prosjektene. Videre skal ny sentralbordløsning sikre god innbyggerdialog. Med nye digitale verktøy skal også bli enklere for frivillighet og innbyggere å låne/leie kommunens utleieobjekter, samt å komme i kontakt noen av kommunens ansatte med en brukervennlig booking løsning.
32	Helse- og omsorgsetaten - kostnader	
	Det pågående arbeidet med å få kontroll på kostnadene i helse- og omsorgsetaten må prioriteres. Kommunestyret ønsker sak innen sommeren 2020, der milepæler i arbeidet skisseres og det foretas benchmarking (sammenligninger) med andre aktuelle kommuner. Det forventes at administrasjonen håndterer sakskomplekset ved hjelp av egne ressurser.	Politisk sak er forsinket pga. Covid-19
33	Kulturhus	
	Administrasjonen utarbeider i løpet av første halvdel 2020 et forslag til prinsippvedtak om etablering av kulturhus. I 2019 ble det satt av kr. 150.000,- til arbeidsgruppen som jobber med kulturhus. Ubrukte midler fra 2019 søkes overført til 2020.	I henhold til plan. Sak utarbeidet, vedtak fattet.

34	Frivillighetspris	
	Karmøy har en mangfoldig frivillig sektor og frivillig innsats er en kilde til fellesskap, demokratiutøving og kompetanse. Det er et mål å legge til rette for økt frivillighet i kommunen og en bærekraftig frivillig sektor. For å øke status og interesse for frivillig arbeid bør det vurderes om kommunen skal etablere en frivillighetspris. Saken oversendes hovedutvalg oppvekst og kultur for vurdering og utredning.	Sektor kultur har utarbeidet sak som fremmes politisk.
35	Skolestruktur	
	Befolkningsutviklingen i Karmøy har flatet ut, og fødselstallet er synkende. Gjennomsnittlig fødselstall er nå rundt 420, mot over 600 for noen år siden. Det er svært strenge regler for saksbehandling knyttet til endring av skolestruktur, og det kreves et utredningsarbeid før et vedtak om endring i skolestruktur kan fattes. Rådmannen får i oppdrag å prioritere arbeidet med skolestruktur i sone 2 (unntatt Vea), og komme med oppdaterte elevprognoser og forslag til løsninger i løpet av 2020.	I arbeid.
36	Skoledrift	
	Kommunestyret registrer at det neste år blir færre elever i grunnskolen og forutsetter at varslet kutt i skole ikke går på bekostning av kvalitet i undervisning. Det forutsettes videre at statlig norm for lærertetthet ivaretas på hver enkelt skole.	Det blir ikke signifikant færre elever i grunnskolen i Karmøy i 2020. Usikkerhet i forhold til om norm for lærertetthet blir ivaretatt. "Fasit" kommer ved publisering av grunnskoletall i desember 2020.
37	Utsira:	
	Utsira kommune og Rogaland Fylkeskommune har startet en prosess med tanke på ny rutebåt eller elektrifisering av den nåværende båten til Utsira. Karmøy Kommune skal spille en aktiv og positiv rolle med tanke på å legge til rette for kortere seilingstid og havneanløp på Vest-Karmøy.	Sak om «Utsirasamabandet – Prinsippsak om ny kontraktperiode, elektrifisering, eierskap og anløpssted av MS Utsira» er meldt opp til behandling i samferdselsutvalget 23. september og deretter i fylkestinget 20. oktober.
38	Jordvernplan	

	Karmøy kommune skal gjennom sin arealplanlegging og forvaltning begrense nedbygging av jordbruksarealer. Karmøy Kommune har nylig vedtatt ny jordvernstrategi og årlig omdisponering av jordbruksareal i Karmøy skal ses opp mot denne. Intensjonene er at Karmøy skal bli en foregangskommune for vern av matjord.	Den nye jordvernstrategien vil stå sentralt i revisjonsarbeidet av ny kommuneplan. Arbeidet med revidering av kommuneplanens arealdel ventes å starte i 2021. Jordvernsstrategiens prinsipper og strategier vil innarbeides i denne.
39	KVOS	
	Kommunestyret har klare forventninger til at den nye modellen med samhandling mellom KVOS og NAV gjør at kompetansekravene blir ivaretatt som i dag. Kommunestyret forutsetter at ordningen innføres og gjennomføres på en forsvarlig måte både for elever og ansatte, ordningen evalueres.	NAV overtok i januar ansvar for to dager med undervisning for deltakere i introduksjonsprogrammet. Praksisplassene for deltakerne i introduksjonsprogrammet var klare i mars, deltakerne kunne imidlertid ikke starte opp grunnet situasjonen med Covid-19. Det arbeides nå med å starte opp praksisplassene. Effekten av endringene har blitt påvirket av smitteverntiltak i forbindelse med Covid-19. Evalueringen av endringene bør avvantes slik at en har vært i normaldrift over en tid.
40	Naturmangfold	

	Det startes opp arbeid med utarbeidelse av handlingsplan for naturmangfold.	Karmøy kommune sin planstrategi for 2020- 2023 legges frem til politisk behandling i kommunestyre den 11.5. Her foreslås det en plan for klima, energi, miljø og natur. Oppstart for planarbeidet er 2021. Forberedende kartleggingsarbeid er igangsatt.
41	Læringer	
	Karmøy kommune ønsker å utvide antall læringer i privat og offentlig virksomhet. Kommunens næringsavdeling skal være behjelpelig overfor bedrifter som ønsker veiledning eller bistand.	Kommunen har lagt ut ny informasjon og veiledning på kommunens nettsider beregnet for private lærebedrifter. For læringer i kommunen har kommunen gode rutiner for ansettelsesprosess og oppfølging av den enkelte lærling. Det er utarbeidet en lærlinghåndbok og rutiner som beskriver disse prosessene.
42	Pårørende	
	Karmøy kommune ønsker økt fokus på den situasjonen pårørende i kommunen er i. Helsedirektoratets pårørendeveileder skal være retningsgivende for Karmøy kommunes arbeide på dette området.	Etaten arbeider for at myndighetskravene i veilederen følges opp. Tiltak for å endre praksis iverksettes om nødvendig ut fra klagesaker og tilsyn. Dette kan være utvikling av interne prosedyrer, rutiner og verktøy