



Sakshandsamar: Øystein Hagerup

Kommunedirektør/rådmann:

| Saksnr. | Utval         | Møtedato   |
|---------|---------------|------------|
| 138/20  | Formannskapet | 30.11.2020 |

## Budsjettoppfølging per oktober

Karmøy formannskap tar vedlagte budsjettoppfølging til orientering

### Formannskapet 30.11.2020:

#### Behandling:

Innstilling enstemmig vedtatt.

### FSK- 138/20 Vedtak:

Karmøy formannskap tar vedlagte budsjettoppfølging til orientering

# Saksutredning

## Sammendrag

Prognosen for 2020 er per oktober anslått å være et positivt avvik på 12,7 mill. kroner. En del av dette er imidlertid knyttet til at det nasjonale skatteanslaget ble økt i forbindelse med statsbudsjettet som kom i oktober. Denne økningen gir et positivt bidrag på 13 mill. kroner sammenlignet med august-rapporteringen. Det er naturlig å se dette i sammenheng med merutgifter, se forklaring under, og korrigert for dette anslås det at prognosen vil være om lag balanse, både når det gjelder dekning av økonomiske konsekvenser av koronapandemien, og når det gjelder driften for øvrig.

### Korona

Lavere forventet skatteinntang på grunn av koronapandemien er en del av regnestykket for kommunenes netto merutgifter og mindreinntekter på grunn av koronapandemien. Når regjeringen nå mener at kommunene har fått kompensert disse økonomiske konsekvensene, tar de hensyn både til at skatteinntangen nå øker og at kommunene søker om skjønnsmidler til fylkesmannen.

I saken «Budsjettkonsekvenser av koronautbruddet per 2. tertial» gjorde kommunestyret vedtak om å gjøre 30 mill. kroner fra disposisjonsfondet tilgjengelig til å dekke slike budsjettkonsekvenser. Dette ble gjort for å sikre budsjettmessig dekning i påvente av ny informasjon fra regjeringen om kompenserende tiltak. De kompenserende tiltakene skal også dekke lavere skatteinntang, og når skatteinntangen ikke faller like mye som anslått i revidert nasjonalbudsjett i vår, så er det ventet at

de kompensierende tiltakene som er gitt, samt skjønnsmidler fylkesmannen skal fordele, vil være nok til å dekke kommunenes merutgifter og mindreinntekter.

Når de frie inntektene forventes å øke som følge av lavere fall i skatteinntektene og ekstra skjønnsmidler fra fylkesmannen, så vil det trolig ikke være behov for å bruke midler av disposisjonsfondet til dette. Rådmannen vil derfor komme tilbake med ny sak i desember hvor dette vil bli justert.

### **Budsjettstatus for øvrig**

Når man trekker ut den positive effekten av endret skatteanslag fra prognosen i denne budsjettoppfølgingen, er prognosen per oktober tilnærmet lik balanse. Det må likevel understrekes at usikkerheten i anslagene er større enn vanlig, blant annet fordi koronasituasjonen gjør det vanskeligere å sammenligne og tolke økonomiske data for 2020.

### Sentrale poster (budsjettskjema 1A / bevilgningsoversikt drift)

Sentrale poster viser et positivt avvik på 13,9 mill. kroner, men dette er i realiteten rundt null når man tar hensyn til den delen av den positive prognosen som vil bli sett i sammenheng med koronaavsetningene, jf. omtale over.

Når det er tatt høyde for dette, er prognosen noe svakere enn i august-rapporteringen. Da bla det rapportert en positiv prognose på +6,2 mill. kroner. Denne negative utviklingen skyldes blant annet svak utvikling i finansmarkedene i september og oktober. Her er imidlertid utviklingen i november god, slik at tallene i dag ser noe bedre ut enn i prognosen per oktober. I tillegg lå det da innen en positiv prognose knyttet til havbruksfondet, og disse midlene er nå disponert av kommunestyret og gir derfor ikke en positiv prognose per oktober.

### Tjenesteområdene (budsjettskjema 1B / bevilgninger drift)

Avviket i tjenesteområdene vurderes nå til -1,2 mill. kroner, når det forutsettes at koronakostnadene blir dekket. Dette er marginalt svakere enn august-rapporteringen, da det var et positivt anslag på 2,5 mill. kroner.

Det som trekker mest i negativ retning er prognosen knyttet til Vann, avløp og renovasjon (VAR). 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.

I positiv retning trekker spesielt at anslaget på pensjonskostnadene er lavere enn opprinnelig budsjettet. For øvrig er det tilnærmet balanse i alle etatene samlet sett. Innen helse- og omsorgsetaten er fortsatt et negativt avvik på omsorg, men positive avvik på sosial og barnevern. Innen oppvekst- og kulturosetaten er det et negativt avvik på barnehage, men positivt avvik på skole. Og innenfor teknisk etat er det et negativt avvik på bolig, men positive avvik på andre områder.

## **Totaloversikt økonomi**

| Beløp i 1000                      | Budsjett<br>hiå | Regnskap<br>hiå. | Avvik<br>hiå. | Budsjett<br>2020 | Prognose<br>inkl.<br>tiltak | Avvik<br>etter<br>tiltak |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Sentrale inntekter                | -               | -2 132 990       | -3 299        | -                | -2 551 130                  | 9 800                    |
|                                   | 2 136 289       |                  |               | 2 541 330        |                             |                          |
| Netto finansutgifter og inntekter | -59 173         | 24 331           | -83 504       | 30 810           | 26 710                      | 4 100                    |

|                                        |                  |                   |                |                  |                   |               |
|----------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner | -313             | -7 231            | 6 918          | -38 055          | -38 055           | 0             |
| Overført til investeringer             | 0                | 0                 | 0              | 48 955           | 48 955            | 0             |
| <b>Til disposisjon</b>                 | <b>-</b>         | <b>-2 115 890</b> | <b>-79 886</b> | <b>-</b>         | <b>-2 513 520</b> | <b>13 900</b> |
|                                        | <b>2 195 776</b> |                   |                | <b>2 499 620</b> |                   |               |
| Administrasjon                         | 155 066          | 116 638           | 38 428         | 179 498          | 178 198           | 1 300         |
| Barnehage                              | 358 078          | 357 271           | 806            | 380 369          | 382 169           | -1 800        |
| Skole                                  | 528 518          | 480 110           | 48 408         | 641 234          | 637 634           | 3 600         |
| Kultur                                 | 44 338           | 38 138            | 6 199          | 52 972           | 52 872            | 100           |
| Idrett                                 | 18 647           | 18 096            | 552            | 20 834           | 21 134            | -300          |
| Livssyn                                | 21 669           | 25 360            | -3 691         | 28 415           | 28 915            | -500          |
| Helse                                  | 97 527           | 102 559           | -5 032         | 120 579          | 120 179           | 400           |
| Omsorg                                 | 802 835          | 804 677           | -1 842         | 894 472          | 908 372           | -             |
|                                        |                  |                   |                |                  |                   | 13 900        |
| Sosial                                 | 96 776           | 87 064            | 9 711          | 116 398          | 109 598           | 6 800         |
| Barnevern                              | 77 033           | 67 058            | 9 975          | 96 057           | 86 557            | 9 500         |
| Forvaltning                            | 11 697           | 8 830             | 2 868          | 12 049           | 12 349            | -300          |
| Nærmiljø                               | 20 212           | 14 141            | 6 071          | 26 932           | 26 932            | 0             |
| Bolig                                  | 2 576            | -4 176            | 6 752          | 3 378            | 5 878             | -2 500        |
| Næring                                 | 10 903           | 8 907             | 1 996          | 13 453           | 13 453            | 0             |
| Samferdsel                             | 23 088           | 18 611            | 4 478          | 29 209           | 29 209            | 0             |
| Brann og ulykkesvern                   | 48 623           | 49 265            | -642           | 48 116           | 48 116            | 0             |
| VAR                                    | -61 196          | -87 768           | 26 572         | -25 690          | -11 590           | -             |
|                                        |                  |                   |                |                  |                   | 14 100        |
| Økonomi                                | -178 266         | -21 283           | -              | -138 654         | -149 154          | 10 500        |
|                                        |                  |                   | 156 983        |                  |                   |               |
| <b>Sum disponering</b>                 | <b>2 078 124</b> | <b>2 083 497</b>  | <b>-5 374</b>  | <b>2 499 620</b> | <b>2 500 820</b>  | <b>-1 200</b> |
|                                        |                  |                   |                |                  |                   |               |
| <b>Merforbruk -/mindreforbruk +</b>    | <b>-117 652</b>  | <b>-32 393</b>    | <b>-85 260</b> | <b>0</b>         | <b>-12 700</b>    | <b>12 700</b> |

## 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 forventes om lag balanse i driftsbudsjettet for 2020 totalt sett, men det er fortsatt utfordringer med kostnadene på noen av de områdene hvor vedtatt budsjett hadde krav til kostnadsreduksjoner. Det gjelder blant annet på spes.ped tiltak i barnehage 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, men her har det vært en økende trend de siste månedene, og det derfor fortsatt viktig å arbeide videre med å få kostnadsnivået ned i tråd med budsjettforutsetningene.

Det vises til vedlagte rapport for nærmere informasjon om avvik og prognoser.

### Vedlegg:

Budsjetttrapport per oktober - vedlegg