

Budsjettoppfølgning drift

Sentrale poster (budsjettskjema 1A)

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter							
Skatt på inntekt og formue	-883 881	-893 684	9 803	1,1 %	-1 113 200	-1 140 700	27 500
Ordinært rammetilskudd	-1 083 510	-1 078 635	-4 876	-0,5 %	-1 251 859	-1 233 059	-18 800
Skatt på eiendom	-132 900	-135 584	2 684	2,0 %	-132 900	-135 600	2 700
Andre generelle statstilskudd	-35 998	-25 088	-10 910	-30,3 %	-43 371	-41 771	-1 600
Sum Frie disponible inntekter	-2 136 289	-2 132 990	-3 299	0,2 %	-2 541 330	-2 551 130	9 800

Skatt på inntekt og formue

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

Det har vært mye usikkerhet om anslaget for de frie inntektene i 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 et anslag som ble lagt frem i høst, i forbindelse med statsbudsjettet. Her ble skatteanslaget økt med 2,25 mrd. kroner i forhold til revidert nasjonalbudsjett. Endringene i skatteanslaget er også en del av de samtlende økonomiske effektene knyttet til koronasituasjonen, hvor kommunene skal få kompensert merutgifter og mindreinntekter. I Karmøy kommunes håndtering av koronakonsekvensen er det tatt høyde for lavere skatteinngang. Når skatteinngangen nå ser ut til å bli bedre enn regjeringen anslo i RNB, vil dette kunne bidra til å dekke merutgifter/mindreinntekter knyttet til Korona, og redusere behovet for bruke midler fra disposisjonsfondet til å dekke dette, slik kommunestyret har vedtatt for å sikre budsjettmessig dekning.

Når det tas hensyn til forslagene i sak om koronakonsekvenser, anslås det er at de frie inntektene kan bli 8,7 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette er 13 mill. kroner bedre enn anslått per august, og skyldes i hovedsak økt skatteanslag som vil bli foreslått budsjettregulert mot Korona-avsetningen og dermed kunne redusere/fjerne behovet for å bruke kommunens disposisjonsfond til dette.

Det benyttes KS sin prognosemodell i anslagene.

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 september var skatteinngangen i Karmøy per innbygger 85,6 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	85,8 %	85,2 %	85,1 %	84,1 %	85,6 %	87,9 %	89,7 %
per september	85,6 %	85,4 %	84,9 %	84,2 %	85,9 %	87,9 %	89,6 %
per oktober		85,3 %	84,6 %	84,1 %	85,8 %	87,9 %	90,1 %
per november		85,7 %	84,4 %	83,6 %	85,4 %	88,6 %	90,6 %
per desember		85,4 %	84,0 %	83,3 %	85,1 %	88,5 %	90,4 %

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

Ordinært rammetilskudd

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

Skatt på eiendom

Alle fire terminene av eiendomsskatt er nå fakturert, og inntektene er 2,7 mill. kroner bedre enn budsjettet, noe som er uendret fra prognosene i forrige rapportering. 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 lavere enn budsjettet. I forrige prognose lå Havbruksfondet inne som et positivt avvik, men disse midlene er nå disponert av kommunestyret. Størstedelen av midlene er avsatt til fond. Dette øker kommunens netto driftsresultat, men er i samsvar med budsjett og gir derfor ikke avvik i denne rapporteringen.

Rente- og avdragskompensasjon (-0,3 mill. kroner)

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 sånn 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 (-1,3 mill. kroner)

Karmøy kommune har budsjettet med 25 bosettinger i 2020. Det opprinnelige anmodningsvedtaket var på 30 personer, men koronasituasjonen har medført mindre behov for bosettinger og korrigeret anmodning er på 20 personer. Per oktober var det bosatt 11 personer, og i prognosen her er det lagt til grunn at det kun blir bosatt 15 personer i 2020.

Men med dette som utgangspunkt forventes det et negativt avvik på 1,3 mill. kroner. Færre bosettinger utgjør et negativt avvik på rundt 1,75 mill. kroner, mens noe høyere satser enn anslått utgjør ca 0,45 mill. kroner i positivt avvik.

Havbruksfond

Inntektene fra Havbruksfondet er uforutsigbare og varierer mye fra år til år, og det var ikke budsjettet med inntekter fra fondet i 2020. Karmøy fikk utbetalt 4,9 mill. kroner. Kommunestyret har vedtatt disponering av midlene i møte 16. november.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter og utbytte	-86 123	-93 349	7 227	-89 700	-99 100	9 400
Gevinst finansielle instrumenter	-16 818	-10 189	-6 629	-21 700	-11 600	-10 100
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	43 767	38 026	5 741	52 520	47 720	4 800
Tap finansielle instrumenter	0	153	-153	0	0	0
Avdrag på lån	0	89 690	-89 690	89 690	89 690	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	-59 173	24 331	-83 504	30 810	26 710	4 100

Prognosen for 2020 for finanspostene samlet er et negativt avvik på +4,2 mill. kroner slik det vurderes per oktober. Dette er noe svakere enn forrige rapporteringen, i hovedsak som følge av at markedsverdien på kommunens plasseringer i finansmarkedene har hadde en negativ utvikling i oktober. 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 (prognose: -1,5 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, men rentene falt kraftig i mars. Det anslås nå at gjennomsnittlig 3-mnd nibor rente for 2020 vil ligge på 0,7 prosent i prognosene samlet sett. Kommunens likviditet har imidlertid vært bedre enn prognosene i budsjettet for 2020, og dette trekker i motsatt retning.

Basert på dette anslås det at kommunen vil få 1,5 mill. kroner mindre i renteinntekter enn budsjettet. Effekten av lavere rente anslås til -4,1 mill. kroner, mens høyere volum/likviditet bidrar positivt med +2,6 mill. kroner.

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

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

Avkastning i markedsporteføljen (Prognose: -10,1 mill. kroner)

Per oktober hadde kommunen en positiv verdiutvikling på markedsporteføljen på +8,2 mill. kroner. Det er samlet budsjettet med en avkastning på 21,7 mill. kroner i 2020, og med normal forventet avkastning ut året anslås det at inntektene vil være vel 10 mill. kroner lavere enn budsjettet.

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 8,6 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: +4,8 mill. kroner)

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

Det vurderes per i dag at rentekostnadene vil bli 4,8 mill. kroner lavere. Dette skyldes i hovedsak lavere rente. Rentene falt kraftig våren 2020. På grunn av høy andel fastrente i porteføljen (74 prosent per oktober) får det lavere rentenivået i markedet bare i relativt mindre grad utslag på kommunens gjennomsnittlige lånerente. Det er budsjettet med en gjennomsnittrente på 2,22 prosent i 2020 (inkl. gebyrer og omkostninger), mens prognosen nå er på 2,07 prosent. Dette er marginalt høyere enn i forrige prognose, noe som skyldes at nibor-rentene er økt noe.

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 2. tertial er lånegjelden anslått til å bli 2,47 mrd. kroner. Dette skyldes at låneopptaket til startlån er økt noe (må ses i sammenheng med økte renteinntekter). Etter behandling av 2. tertialrapport investeringer er det nå budsjettet med et lavere låneopptak enn i opprinnelig budsjett, fordi en del investeringsutgifter er forskjøvet ut av 2020 på grunn av fremdriften i prosjektene.

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

Per oktober har porteføljen en snittrente på 1,83 prosent (ekskl. omkostninger)

26 prosent av porteføljen har flytende rente.

16 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.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Bruk av tidl. års regn.messige mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-313	-7 231	6 918	-38 055	-38 055	0
Netto avsetninger	-313	-7 231	6 918	-38 055	-38 055	0
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	48 955	48 955	0

Overført til investering

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud.	Rev. bud. 2020	Avvik i kr	Ønsket justering
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	47 873	48 955	0	0

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Budsjett hiå	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl tiltak	Avvik etter tiltak	Avvik etter tiltak i % av utgift
Rådmannens stab	133 658	118 377	15 280	203 593	202 593	1 000	0,4 %
Oppvekst og kultur	791 034	767 502	23 533	921 261	921 761	-500	0,0 %
Teknisk etat (VAR)	-95 807	-93 778	-2 030	-60 525	-46 425	-14 100	-10,9 %
Teknisk Etat	173 601	159 984	13 617	208 739	207 639	1 100	0,3 %
Helse og omsorg	889 537	906 254	-16 717	1 022 720	1 022 420	300	0,0 %
Sentrale poster	186 102	225 158	-39 056	203 832	192 832	11 000	5,4 %
Sum	2 078 124	2 083 497	-5 374	2 499 620	2 500 820	-1 200	0,0 %

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	116 638	179 498	178 198	1 300
Barnehage	357 271	380 369	382 169	-1 800
Skole	480 110	641 234	637 634	3 600
Kultur	38 138	52 972	52 872	100
Idrett	18 096	20 834	21 134	-300
Livssyn	25 360	28 415	28 915	-500
Helse	102 559	120 579	120 179	400
Omsorg	804 677	894 472	908 372	-13 900
Sosial	87 064	116 398	109 598	6 800
Barnevern	67 058	96 057	86 557	9 500
Forvaltning	8 830	12 049	12 349	-300
Nærmiljø	14 141	26 932	26 932	0
Bolig	-4 176	3 378	5 878	-2 500
Næring	8 907	13 453	13 453	0
Samferdsel	18 611	29 209	29 209	0
Brann og ulykkesvern	49 265	48 116	48 116	0
VAR	-87 768	-25 690	-11 590	-14 100
Økonomi	-21 283	-138 654	-149 154	10 500
Sum tjenesteområder	2 083 497	2 499 620	2 500 820	-1 200

Kommunens tjenesteområder (budsjettskjema 1B)

Administrasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	79 373	65 652	13 722	93 519	93 119	400
2-Oppvekst og kultur	8 593	7 493	1 100	10 860	10 160	700
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	38 415	11 670	26 745	41 703	41 903	-200
5-Helse og omsorg	12 505	17 070	-4 565	15 382	14 982	400
9-Sentrale poster	16 180	14 754	1 426	18 034	18 034	0
Sum	155 066	116 638	38 428	179 498	178 198	1 300

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et positivt avvik på 1,3 mill. kroner. Dette er noe lavere enn i august-rapporteringen, hvor prognosen var +1,9 mill. kroner.

Rådmannens stab (+0,4 mill. kroner)

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 0,4 mill. kroner ved årets slutt, når det tas høyde for midler som vil bli søkt overført.

Oppvekst og kultur (+0,7 mill. kroner)

Noe mindreforbruk på lønssiden. Dette skyldes i hovedsak langtidssykemelding(er), refusjon og at der ikke er satt inn vikar(er) (+ 700.000 kroner). Videre et lite mindreforbruk på utgiftssiden (drift) som bidrar positivt i forhold til prognose (+ 250.000 kroner).

Teknisk Etat (-0,2 mill. kroner)

Per oktober 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. Fakturabeløp for forsikringene er nå kjent for 2020. Premien for ansvarsforsikringen var litt høyere enn forventet.

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

Helse og omsorg (+0,4 mill. kroner)

En del avvik per oktober, knyttet til blant annet periodisering av inntekter og tilskudd, og som vil rette seg opp i løpet av året. Det forventes et positivt avvik på 0,3 mill. kroner ved årets slutt, som følge av stillinger som har vært vakante i løpet av året.

Barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 821	1 340	481	1 930	1 430	500
2-Oppvekst og kultur	334 559	336 687	-2 128	354 179	356 679	-2 500
4-Teknisk Etat	5 504	3 001	2 502	6 460	6 260	200
5-Helse og omsorg	269	269	0	269	269	0
9-Sentrale poster	15 925	15 974	-49	17 531	17 531	0
Sum	358 078	357 271	806	380 369	382 169	-1 800

Kommentar til status økonomi

Negativ prognose på -1,8 mill. kroner for 2020. Dette er en positiv utvikling fra august-rapporteringen, da prognosen var -5 mill. kroner.

Rådmannens stab (+0,5 mill. kroner)

Forventet mindreforbruk på 0,5 mill. kroner, som er knyttet blant annet til lavere netto kostnad til læringer og personalforsikringer.

Oppvekst og kultur

Forventningen i barnehagesektoren er på dette tidspunktet at høyere aktivitet vil gjøre at tilskudd til private barnehager og kostnader til styrket tilbud til førskolebarn vil bidra til at forutsetningene for årets budsjett ikke vil holde. Prognosen gir et totalt merforbruk på 2,5 mill. kroner ved årsslutt.

Kommunale barnehageaktiviteter (+2,7 mill. kroner)

Mindreforbruk på 3,9 mill. kroner hittil i år. 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. Lønnsutgifter i de kommunale barnehagene er også lavere enn forutsatt utover høsten. I tillegg forventer vi en merinntekt av foreldrebetaling sett i forhold til budsjett. Forventet mindreforbruk knyttet til kommunal barnehageaktivitet utgjør på nåværende tidspunkt 2,7 mill. kroner ved årsslutt.

Barn med plass i andre kommuners barnehager (-1,2 mill. kroner)

Merforbruk på 1,2 mill. kroner hittil i år. Betales ut/kreves inn to ganger pr år, henholdsvis i juni og desember. Det er pr oktober måned fakturert for 3,4 mill. kroner til andre kommuner for barn som har bosted i annen kommune, men barnehageplass i Karmøy. Det er 0,2 mill. kroner under budsjett hittil i år. På utgiftssiden har vi i september mottatt faktura på 5,2 mill. kroner fra andre kommuner for barn som er bosatt i Karmøy, men som har barnehageplass i annen kommune. Det er 1,2 mill. kroner mer enn forventet. Første halvår betalte vi refusjon for 48 barn til andre kommuner, mens vi for samme periode mottok refusjon for 37 barn. På nåværende tidspunkt forventer vi et merforbruk på 1,2 mill. kroner ved utgangen av året.

Ikke kommunal barnehagedrift (-0,1 mill. kroner)

Merforbruk hittil i år er på ca. 2,3 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.

Underskudd på ikke-kommunal barnehagedrift - inkludert Korona kostnader - vil være opp mot 4 millioner større enn merforbruk av ordinær driftsstøtte uten Korona. Karmøy har valgt å gi private barnehager et tilbud om forskuttering av tilskudd 2022 for å dekke årets Korona-kostnader. Merutgifter knyttet til korona vil bli dekket av koronaavsetningene.

Vi antar på dette tidspunktet at tilskudd til private barnehager (uten ekstra Korona-utbetaling) viser merforbruk på 0,1 mill. kroner ved årsslutt.

Styrket tilbud førskolebarn (-4,8 mill. kroner)

Merforbruk per oktober måned er ca. 4,6 mill. kroner. Fra og med nytt barnehageår 15.august driver kommunen så å si alle tjenester knyttet til styrket tilbud førskolebarn fra nyopprettet enhet "Tett på". Et av målene med ny organisering av styrket tilbud til førskolebarn er å rette opp det underskuddet som økte utover våren. Tidlig høst hadde vi vedtak som krever ca 10 årsverk utover budsjett, og det er vanskelig å snu merforbruket på kort tid. Vi ser ikke for oss å hente inn vårens merforbruk nevneverdig, men så langt ser vi at ny organisering innenfor arbeidet med spesialpedagogisk hjelp bidrar til at merforbruket stagnerer og ikke øker stort utover høsten. Forventet merforbruk ved årsslutt er på nåværende tidspunkt 4,8 mill.kroner.

Andre poster (+0,9 mill. kroner)

Det forventes et mindreforbruk på 0,9 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 (+0,2 mill. kroner)

Per oktober har teknisk et positivt avvik på 2,5 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak budsjetterte avskrivninger på ca. 2,2 mill. kroner som ikke er bokført. Renhold har vært tilbakeholdne med vikarbruk, og teknisk ligger derfor an til et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner for året.

Skole

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	4 150	4 043	107	4 310	4 110	200
2-Oppvekst og kultur	396 442	382 170	14 272	490 882	488 882	2 000
4-Teknisk Etat	65 913	37 641	28 272	78 090	76 690	1 400
5-Helse og omsorg	0	400	-400	0	0	0
9-Sentrale poster	62 013	55 856	6 157	67 952	67 952	0
Sum	528 518	480 110	48 408	641 234	637 634	3 600

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er nå et positivt avvik på +3,6 mill. kroner. Dette er lavere enn i august-rapporteringen, hvor prognosen var på +10,5 mill. kroner

Rådmannens stab (+0,2 mill. kroner)

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

Oppvekst og kultur (+2,0 mill. kroner)

Grunnskoleområdet har samlet sett, har gjennomgående positivt avvik. Dette på tross av at ekstraordinære tiltak siden gjenoppstart av skolen i juni. I en krevende tid for elever, ansatte og andre involvert i karmøyskolen, brukes det per oktober langt på vei det en har tilgjengelig av ressurser for å holde hjulene i gang. Uavhengig av koronasituasjonen og kompensering av direkte koronakostnader, må kostnadsnivået tas ned fra nytt budsjettår om en ikke starter med et negativt utgangspunkt i 2021. Det forventes i utgangspunktet balanse ved regnskapsårets slutt, med unntak for områdene nevnt nedenfor.

SFO

Kommunens SFO-tilbud antas å ville gå med negativt avvik i 2020 - størrelsesorden 1,5 mill. kroner. Dette fordi bruken er noe lavere enn grunnlaget for budsjett.

Skoleskyss

Skyss av skolebarn har pr. oktober et positivt avvik på ca. 5,1 millioner kroner. Regnskapsmessig mindreforbruk per oktober kan ha sammenheng med korona-situasjonen. Kostnader i perioden nedstengning mars til oppstart skoleåret høsten 2020 var meget lave. Normalt gjennom vinterhalvåret synes kostnadene å ha ligget på ca kroner 700.000 kroner per måned, og noe lavere i sommerhalvåret. Noe av effekten er knyttet til nedstengning av skolen våren 2020, og det forventes noe lavere reiseaktivitet blant elevene på grunn av smittesituasjonen. Effekten av sistnevnte er imidlertid usikker. Prognosen er usikker, men det legges til grunn et anslag på 3,5 mill. kroner i mindreutgifter ved årets slutt.

Teknisk Etat (+1,4 mill. kroner)

Per oktober har teknisk et positivt avvik på 28,3 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak budsjetterte 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 og vært tilbakeholdene med rekruttering i ledige hjemler til nå i år, for å redusere kostnader. I tillegg er det en del innsparing på energikostnader. Samlet forventes det et positivt avvik på 1,4 mill. kroner ved årets slutt.

Helse og omsorg

Avviket her per oktober gjelder en tilskudd som er blitt ført på feil tjenesteområde. Vil rettes opp.

Kultur**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 242	938	304	1 390	1 390	0
2-Oppvekst og kultur	32 250	29 240	3 009	38 721	38 721	0
4-Teknisk Etat	5 210	2 901	2 309	6 655	6 555	100
5-Helse og omsorg	138	30	108	183	183	0
9-Sentrale poster	5 498	5 029	468	6 023	6 023	0
Sum	44 338	38 138	6 199	52 972	52 872	100

Kommentar til status økonomi

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

Oppvekst og kultur

Positivt avvik på 3 mill. kroner per oktober. Flere prosjekter, lavere aktivitet/arrangement ved kulturhusene/bibliotek og tilskudd er blitt forsinket på grunn av korona. Driftstilskudd til frivillige organisasjoner er utbetalt i henhold til vedtak.

Aktivetskortet

Et positivt avvik på knappe 0,3 mill. kroner ved bruk av aktivetskortet 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.

Karmøy folkebibliotek

Samlet positivt avvik på 0,6 mill. kroner per oktober. Det kommer en større faktura på oppgradering av en dør på filialen på Åkra for å klare å holde meråpent tilgjengelig. I tillegg jobbes det med å få på plass digitalt utstyr for å tilby digital formidling fra biblioteket. Disse fakturaene er ikke kommet enda. Oppgjøret fra SILK-festivalen er også underveis nå etter endt festival. Vil gå i balanse ved årets slutt.

Teknisk Etat

Per oktober har teknisk et positivt avvik på 2,3 mill. kroner. Dette skyldes i stor grad budsjetterte avskrivninger på ca.1,2 mill. kroner som ikke er bokført, samt reduserte lønnskostnader pga redusert bemanning. Kommunen har som tiltak redusert vikarbruk og vært tilbakeholdene med rekruttering i ledige hjemler til nå i år, for å redusere kostnader. Det er derfor et mindreforbruk på lønn som forventes å gi et positivt avvik på 0,1 mill. kroner ved årets slutt.

Idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	128	115	13	149	149	0
2-Oppvekst og kultur	11 020	9 191	1 829	11 403	11 703	-300
4-Teknisk Etat	5 810	7 294	-1 484	7 431	7 431	0
9-Sentrale poster	1 689	1 496	193	1 851	1 851	0
Sum	18 647	18 096	552	20 834	21 134	-300

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på -0,3 mill. kroner. Dette er en negativ utvikling fra august-rapporteringen, da prognosen var ingen vesentlige avvik.

Oppvekst og kultur

Positivt avvik per oktober, som blant annet skyldes at nødvendig avklaring på fremdrift for bygging av foreningsdrevet idrettsanlegg ikke er kommet. Midlene blir omfordelt til andre idrettsanlegg på handlingsprogrammet, og utbetaling til disse anleggene blir foretatt i november. Driftstilskudd til idrettslag er utbetalt i henhold til vedtak.

Karmøyhallen (-0,3 mill. kroner)

Offentlig bading har startet opp, men det er begrensninger i antall badegjester i henhold til smitteveileder. Usikkerheten kan gjøre at man får et lavere besøk enn forventet mot slutten av året, og det forventes et negativt avvik på -0,3 mill. kroner.

Teknisk Etat

Per oktober har teknisk et negativt avvik på 1,5 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak budsjetterte avskrivninger på 0,8 mill. kroner som ikke er bokført og et negativt avvik på budsjetterte poster innunder tjenesteområde idrett som ikke er belastet andre tjenesteområder per oktober. Dette er en teknisk justering som gjøres ved årsslutt. Prognose for tjenesteområdet er at vi ikke vil ha noen avvik i forhold til budsjettet ved utgangen av året.

Livssyn**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	21 460	25 243	-3 782	25 884	25 884	0
2-Oppvekst og kultur	3	0	3	2 286	2 786	-500
4-Teknisk Etat	148	93	56	183	183	0
9-Sentrale poster	57	24	33	62	62	0
Sum	21 669	25 360	-3 691	28 415	28 915	-500

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på 0,5 mill. kroner. Dette er uendret fra august-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 kulturretaten)

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

Teknisk Etat

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

Helse**Status økonomi**

Beløp i 1000

Månedssrapport Oktober-2020

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	5 165	7 728	-2 563	6 140	6 140	0
2-Oppvekst og kultur	83	28	55	106	106	0
4-Teknisk Etat	347	397	-50	529	529	0
5-Helse og omsorg	80 494	83 515	-3 021	101 308	100 908	400
9-Sentrale poster	11 438	10 891	547	12 496	12 496	0
Sum	97 527	102 559	-5 032	120 579	120 179	400

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et positivt avvik på +0,4 mill. kroner. Dette er en positiv utvikling fra august-rapporteringen, da avviket var anslått til -1,9 mill. kroner.

Helse og omsorg

Helsestasjon og skolehelsetjenesten

Hittil i år er det et negativt avvik som skyldes lønnsutgifter. Det er fortsatt prosjektstillinger i avdelingen som skal fases inn i faste stillinger ved naturlige avganger. En del av de ansatte har bidratt i koronaarbeidet siste halvåret og flere fortsetter dette arbeidet i avdeling folkehelse for å bidra i koronateam det neste året. Inn for disse kommer det vikarer i løpet av høsten 2020. Tjenesten har i tillegg hatt sykefravær og vakanser, noe som har gitt redusert drift i skolehelsetjenesten en periode. Driften er nå på vei til normalisering, men med nødvendige smitteverntiltak.

Prognosen for 2020 samlet er balanse, dersom en tar med utgifter som er prosjektkodemerket Covid-19.

Legetjenester. Norsk Pasientskadeerstatning (+0,2 mill. kroner)

Mindreutgifter på 0,2 mill til Norsk pasientskadeerstatning, kommunens andel er lavere enn budsjettert.

Basistilskudd fastleger

For å styrke fastlegetjenesten er det innført et knekkpunkttillegg for fastleger som utgjøre 6500,- månedlig ekstra basistilskudd for de første 1000 pasienter. Dette vil også gjelde gjestepasientoppkjøret (pasienter som har fastleger utenfor kommunen). Totalt vil det gi en merutgift på 1,6 mill. kroner i 2020 som er kompensert i revidert budsjett for 2020 og gir balanse for året samlet sett.

Drift legetjeneste (-0,8 mill. kroner)

Negativ prognose på -0,8 mill. kroner. Det negative avviket skyldes for høye forventninger til inntekter for LIS 1, mindreinntekt for refusjon og egenandel for LIS 1 og kommunale leger pga Covid 19. Det har vært en markant nedgang i pasientbesøk etter korona-utbruddet og inntekter i form av brukerbetaling vil bli merkbart redusert i 2020. Det forventes noe økt refusjon i siste del av året.

Legevaktjenesten

Hittil i år er det et merforbruk på 3,8 mill kroner på legevakten. Årsaken til dette er ekstrakostnader i forbindelse med korona. Det har vært en svært høy aktivitet knyttet til korona og det ble etablert en egen luftveisenhet. Det har siden medio mars vært dobbel bemanning både av sykepleier og lege og det ble inngått egen avtale om legebemanning. Alt merforbruk på legevakten knyttet til korona er prosjektkodemerket, og vil dekkes av koronaavsetningen. Samtidig har koronapandemien stor betydning for den ordinære driften ved legevakten, med redusert pasientpågang og dermed også reduserte inntekter i form av redusert brukerbetaling.

Kostnader for legevaktavtalen med Haugesund legevakt var i 2019 noe høyere enn budsjettet og vil trolig være det i 2020 også.

Annet forebyggende helsearbeid - rask psykisk helsehjelp (+0,8 mill. kroner)

Det er mindre utgifter pga vakant stilling og utskifting i personalgruppen. Det er mottatt tilskuddsmidler til en ny stilling som er besatt, men ca. halvparten av beløpet må overføres til neste år.

Dette er et at de tiltakene hvor alle kurs og individuell oppfølging ble stanset p.g.a. koronaen. Fram til da var etterspørselen svært økende. Dette er det området i ROP som har hatt desidert størst økning de siste åra. Det er nå en økende etterspørsel etter tilbudet

Friskliv, lærings- og mestringstilbud (fysio- ergo)

Det forventes balanse. Driften har vært redusert i koronatiden, men er startet opp igjen. En har redusert frisklivstilbud til et minimum på grunn av det er her innsparringstiltakene måtte tas i budsjettet for 2020.

Fysio- og ergoterapitjenesten (+0,2 mill. kroner)

Hittil i år er det mer forbruk på 0,5 mill kroner. Det forventes et positivt avvik for året samlet sett ut fra at krav på fastlønnsstilskudd for fysioterapeuter første halvår 2020 vil gi en merinntekt. Prosjektmidler fra helsedirektoratet til habilitering og rehabilitering har gjort det mulig å opprettholde en tilfredsstillende drift både i og utenfor institusjon, samtidig med evalueringen av en pilot innen dagrehabilitering og med gjennomføring av en effektivisering/ kvalitetsforbedring innen hjelpemiddelformidling.

Det har vært spesielt utfordrende på terapisisden å opprettholde driftsoppgaver innen prioriteringslistens frister for tilrettelegging og rehabilitering for voksne hjemmeboende på grunn av koronaens restriksjoner som binder faste terapeutressurs til sykehjem. Det har vært mulig å gjennomføre ved hjelp av prosjektmidler rehabilitering som har gitt nok nødvendige personer å dele oppgaver på.

Inntekter fra egenandel fysioterapi og egenandel korttidshjelpemiddel er lavere enn budsjettet. Egenandel fysio har vært for høyt budsjettet i utgangspunktet og egenandel for korttidshjelpemidler er redusert i forhold til budsjett på grunn av effektivisering av hjelpemiddelformidlingen og flere direkte utlån av langtidshjelpemiddel fra NAV.

Omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	8 799	7 187	1 612	9 489	8 289	1 200
2-Oppvekst og kultur	1 134	843	292	1 329	1 329	0
4-Teknisk Etat	29 482	21 237	8 245	35 925	35 025	900
5-Helse og omsorg	635 724	662 572	-26 848	707 875	723 875	-16 000
9-Sentrale poster	127 696	112 837	14 858	139 854	139 854	0
Sum	802 835	804 677	-1 842	894 472	908 372	-13 900

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på -13,9 mill. kroner. Dette er om noe større enn august-rapporteringen da prognosen ble anslått til -11,7 mill. kroner. I statsbudsjettet er det foreslått endringer i refusjonsordningen for ressurskrevende tjenester som vil få effekt allerede for 2020, og som gir kommunen vel 4 mill. kroner i lavere inntekter.

Rådmannens stab (+1,2 mill. kroner)

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 +1,2 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 (+0,9 mill. kroner)

Per oktober har teknisk et positivt avvik på 8,2 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak budsjetterte avskrivninger på ca. 6,2 mill. kroner som ikke er bokført, samt planlagt redusert bemanning. For å redusere avviket mellom faktiske og budsjetterte kostnader innenfor etaten, ble det innført redusert bruk av vikarer tidlig i året 2020. Dette gir en positive prognose for 2020.

Helse og omsorg

Institusjoner (-16,9 mill. kroner)

Sykehjemmene har et merforbruk. Det er i perioder med utbrudd av Covid-19 høyt sykefravær/karantene. Sykehjemmene har fremmede

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 i tillegg 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 5 plasser på Bokn sjukestove. Det har vært etablert 7 plasser i Torfæusgt 21 (korttidsplasser). Plassene i Torfæusgt. 21 er avviklet som korttidsplasser 31.08.2020. Korttidsplassene vil på ny bli etablert for å avhjelpe med å ha en egen avdeling i beredskap til Covid-19.

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

Avviket er større enn anslått i forrige rapportering. Det arbeides med kostnadene, og for at avviket skal bli lavere enn prognosen.

Boliger med heldøgns omsorg (+4,7 mill. kroner)

Negativt kostnadsavvik på -3,2 mill. kroner innen bolig- og miljøarbeidertjenesten, dvs. at tjenestene drives til en høyere kostnad enn forutsatt i budsjettet. Det har likevel vært en positiv utvikling det siste året, og det jobbes bra med å avstemme drift med ny budsjett/finansieringsmodell. Det arbeides med nye turnuser, og her er en avhengig av avklaringer med tillitsvalgte og godkjenning av dispensasjoner. Det er noe forsinkelse i disse prosessene.

Boliger innenfor ROP har en negativ prognose på -4,1 mill. kroner, noe som blant annet skyldes lavere forventede inntekter fra refusjon ressurskrevende brukere. Dette skyldes ulike endringer i tjenestene som gjør at tjenestenivået og inntektene går ned, samtidig som det ikke er mulig å redusere bemanning tilsvarende på grunn av personalbehov for øvrige brukere. Det vil gjøres en full gjennomgang for å sikre at det søkes refusjon i tråd med behovet til brukerens behov for tilsyn og tilgjengelighet av heldøgnsbemanning. I motsatt retning kommer det en viss effekt av reduserte aktiviteter utenfor boligene, som har gir noe mindreforbruk ved at ikke alt fravært har måttet bli erstattet med vikar. Boligene har hatt nesten normal drift hele tiden. Ved en bolig har ROP stengt fellesrommet, og bare hatt en og en beboer inne om gangen. I den andre boligen har en prøvd å benytte fellesarealet minst mulig.

Lavere volum enn lagt til grunn i budsjettet bidrar positivt med 12 mill. kroner, slik at netto avvik innenfor boliger med heldøgns omsorg er +4,7 mill. kroner.

Hjemmetjenester (+8,9 mill. kroner)

I hjemmetjenestene er det et negativt kostnadsavvik i hjemmetjenesten på 13,1 mill. kroner, dvs. at tjenestene drives til en høyere kostnad per vedtakstime/bruker enn forutsatt i budsjettet. Samtidig har antall vedtakstimer vært lavere enn anslått, og det er et positivt volumavvik på 22 mill. kroner. Dette skyldes særlig en flt utvikling i 1. halvår, mens vedtakstimerne har økt betydelig utover høsten. Netto avvik for hjemmetjenestene er derfor +8,9 mill. kroner i 2020, mens veksten antas vil gi et dårligere utgangspunkt for 2021.

Personlig assistanse - BPA (- 6,0 mill. kroner)

Negativt avvik i tjenesten. Det er 34 brukere som bruker privat aktør, og disse utgjør 2 936 timer pr uke. Alle private aktører blir betalt forskuddsvis med oppgjørsperiode i desember opp mot reell forbruk av timer. Prognose merforbruk 6 mill.

Transporttjenester og dagopphold (+2,3 mill. kroner)

Positiv prognose på 2,4 mill. kroner. Om lag uendret fra forrige rapportering. Dag- og aktivitetstilbud har vært stengt i deler av året, som følge av pandemisituasjonen. Dagavdelingene for eldre har vært stengt i perioden medio mars til medio mai grunnet Covid-19, derfor et mindreforbruk på kostnader knyttet til transport i denne perioden. Dagavdelingene har hatt en gradvis opptrapping og nærmer seg nå tilnærmet normaldrift. Transportkostnader vil påløpe som normalt resten av året hvis pandemien fortsetter å være stabil.

Støttekontakt & «50-lappen» (+0,5 mill. kroner)

Lavere aktivitet i deler året på grunn av korona og smittevern hensyn har gitt lavere kontakt både for støttekontakt og for tiltaket «50-lappen». Sistnevnte er fortsatt et tiltak som er «på vent», da man ikke kan ha mange brukere i bil.

Utskrivningsklare pasienter (-6,0 mill. kroner)

Prognosen her er et større negativt avvik enn ved forrige periode. Dette skyldes utviklingen med mer overbelegg i september og oktober. Dette gir en prognose på 6 mill. kroner for året samlet sett, om overbelegget holder seg på samme nivå.

Midler til uttrykking psykososial støtte i kriser. (0,2 mill. kroner)

Det er mindreforbruk knyttet midler som er avsatt til å etablere en ny bakvaksordning. Mindreforbruket skyldes at det hittil i år har vært få saker hvor «kriseteamet» er involvert.

Familieavlastning (-0,8 mill. kroner)

Kostnadene til familieavlastning er høyere enn fjoråret, og det prognosen for året samlet er -0,8 mill. kroner.

Nattjeneste (-3,4 mill. kroner)

Avviker 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 (+0,5 mill. kroner)

Mindreforbruk så langt i år.

Sosial**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	218	89	129	165	165	0
2-Oppvekst og kultur	249	289	-40	300	300	0
4-Teknisk Etat	261	177	85	352	352	0
5-Helse og omsorg	90 554	80 342	10 211	109 563	102 763	6 800
9-Sentrale poster	5 494	6 167	-673	6 018	6 018	0
Sum	96 776	87 064	9 711	116 398	109 598	6 800

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et positivt avvik på +6,8 mill. kroner. Dette er en økning fra +4,8 mill. kroner i august-rapporteringen.

Helse og omsorg**NAV Karmøy (+3,9 mill. kroner)**

Det er et positivt avvik på refusjoner som skyldes høyere sykefravær/foreldrepenger enn antatt. Det har vært utfordringer med å skaffe vikarer, men de vil komme på plass i løpet av kort tid. I tillegg har vi fått tilskuddsmidler for prosjektet FAM og Koronamidler, overføres til 2021. Dette dreier seg om rundt 0,4 mill. kroner. Det antas et positivt avvik på 1 mill. kroner ved årsslutt. Samtidig er det et merforbruk på 0,1 mill. kroner knyttet til arbeidsreddede tiltak i kommunal regi. Dette er et avsluttet tiltak, men noen få brukere ble avsluttet i 2020.

Kvalifiseringsordningen

Negativt avviker per oktober, men det forventes balanse ved årets slutt. Antall deltakere er lavere i høst.

Økonomisk sosialhjelp generelt (+3 mill kroner.)

Positivt avvik på 4,2 mill. kroner per oktober, men da er ikke oktobertallene fullstendige. Reelt anslås

det å være et positivt avvik på 3 mill. kroner, som forventes å holde seg ut året. Arbeidsledigheten har gått ned i sommer, og prognosene for resten av høsten er en ytterligere nedgang i ledigheten.

Endringene med at barnetrygden ikke regnes som inntekt lengre, har gitt mindre utslag på utbetalingene enn forventet.

Det har vært knyttet usikkerhet til konsekvensene av Koronakrisen innen sosialområdet, men foreløpig har det ikke fått nevneverdige utslag på utbetalingene. Sosialutbetalinger direkte knyttet til Koronasituasjonen, er pr oktober 0,13 mill.

Bosetting av flyktninger (+0,2 mill. kroner)

Samlet så vidt et positivt avvik her, men dette må ses i sammenheng med at kommunen har fått lavere integreringstilskudd (som føres under sentrale poster) som følge av færre bosettinger enn opprinnelig planlagt.

Innvandrersekretariatet (+0,9 mill. kroner)

Det forventes positivt avvik på rundt 0,9 mill ved årets slutt. Dette ses i sammenheng med at det er kommet ekstra overføringer knyttet til brukere med spesielle behov og noe fattigdomsmidler.

Tolketjenesten (+0,6 mill. kroner)

Det forventes et mindreforbruk på rundt 0,6 mill ved årets slutt. Dette skyldes færre ankomster av nye flyktninger som følge av Korona.

Introduksjonsordningen (- 2,5 mill. kroner)

Det er et stort merforbruk på utbetalinger av introduksjonsstønads. 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.

Økonomisk sosialhjelp flytning (+1,2 mill. kroner)

Det forventes positivt avvik på rundt 1,2 mill ved årets slutt. I tillegg har flere deltakere i høst gått over på lån og stipend. De har derfor lavere stønadsbehov på sosial enn først antatt. I tillegg må mindreforbruket sees i sammenheng med merforbruk på Introduksjonsordningen.

Tilbud til personer med rusproblemer (+3,3 mill. kroner)

Prognosen er et positivt avvik på 3,3 mill. kroner ved årets slutt. En del av avviket er knyttet til lønn. Dette gjelder blant annet vakanser i forbindelse med nyansettelser og mindre vikarbruk. Det har også vært vanskelig å få rekruttert en del stillinger, blant annet lege og psykolog. Det er nå tilsatt lege i 50 prosent stilling, men en psykologstilling står fortsatt tom.

0,4 mill. kroner av avviket gjelder arbeidsrettede tiltak. På grunn av korona har det vært redusert drift da det vært et mindre behov for vikarer og utstyr. Det har også vært utskiftninger i personalgruppen og "utlån" av stilling til koronateam. Derav underforbruk. Som dagsentrene ble TIO stengt medio mars på grunn av korona. Noe av personalet ble, og blir brukt til koronaarbeid, og noen ble midlertidig overført internt i ROP. En har hatt individuell oppfølging med brukere som ønsket det. Det er nå tilnærmet normal aktivitet med begrensinger på maks 20 personer inkludert ansatte, så lenge lokalene tillater det.

VTA- og KTA-plasser (-0,6 mill. kroner)

Prognosen legger til grunn 73 VTA-plasser og 15 KTA-plasser
En VTA-plass på UNI-K er sagt opp. Oppsigelsestid er 1 år.
Forventer et merforbruk på 0,6 mill. kroner.

Barnevern

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 095	1 725	370	2 590	2 590	0
4-Teknisk Etat	229	135	93	338	338	0
5-Helse og omsorg	68 056	59 570	8 486	85 842	76 342	9 500
9-Sentrale poster	6 653	5 627	1 025	7 287	7 287	0
Sum	77 033	67 058	9 975	96 057	86 557	9 500

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et positivt avvik på 9,5 mill. kroner. Dette er om lag på samme nivå som de foregående rapporteringene.

Helse og omsorg

Barnevern - drift og saksbehandling (-0,4 mill. kroner)

Barneverntjenestens drift har et lite merforbruk, men bemanning benyttes mellom funksjoner og må ses under ett.

Barneverntiltak når barn ikke er plassert (+2,2 mill. kroner)

Hittil i år er det et mindreforbruk på funksjonen som hovedsaklig er knyttet til mindreutgifter til barn. Dette skyldes at det er færre barn i hjelpetiltak, og at det er gjort en vurdering av hvilke tiltak som settes inn for det enkelte barn. Grunnen til at det er færre barn i hjelpetiltak er at det nå jobbes mer i dybde med mer kvalitet for de barna med størst behov/problemer.

Barneverntiltak når barn er plassert (+7,7 mill. kroner)

Hittil i år er det et mindreforbruk på 6,9 mill, prognosen for året under ett er 7,7 mill. kroner. Mindreforbruket er fordelt på flere områder. Det er mindreutgifter på lønn, som skyldes at færre barn plasseres enn før. Det har også vært nøye gjennomgang for å få rettere lønn til de ulike tiltak/fosterhjem. Det er knapt 6 mill. kroner i mindre utgifter til utgifter barn og Bufetat. Herav er ca 0,8 mill. kroner er knyttet til mindreutgifter til barn, som skyldes nøye gjennomgang av hvilke tiltak som ytes til det enkelte barn. Resterende er knyttet til reduksjon i kjøp av plasser i Bufetat noe som utgjør ca 5 mill. kroner.

Som en konsekvens av at Karmøy har økt fokus på å hjelpe barn der de bor, på 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. Dette skyldes at det nå jobbes med familieplasseringer, dvs at i stedet for å plassere i statlige tiltak, blir det jobbet mer og lengre med barn der de bor, uten plassering. Det er færre tvangsmessige akuttplasseringer i statlige tiltak - her brukes oftere frivillige plasseringer i nettverk.

Aktivitetsdata:

NB Det er nye kriterier for hva som registreres som melding fra og med 2020, dermed vil det faktiske tallet på meldinger gå opp med ca 100, mens reelt sett vil vi ha noe færre NYE meldinger i 2020.

Månedssrapport Oktober-2020

Barnevern	MÅL 2024	MÅL 2021	Forventet 31.12.20	Pr 30.10.20	31.12.19	31.12.18
Antall meldinger	600	600	600	524	484	499
Barn med hjelpetiltak totalt	135	135	139	144	140	192
Barn (0-18 år) under omsorg (inkl frivillig plassering)	90	95	99	97	114	122
Derav barn i institusjon (inkl frivillig plassering)	6	6	6	5	5	8
Ettervern for unge voksne i fosterhjem/familiehjem (18-23år)	25	20	20	15	20	20

Forvaltning

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	5 347	6 182	-835	6 270	7 570	-1 300
4-Teknisk Etat	2 674	-817	3 491	1 751	751	1 000
9-Sentrale poster	3 676	3 465	211	4 028	4 028	0
Sum	11 697	8 830	2 868	12 049	12 349	-300

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på -0,3 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.

Det forventes i tillegg et negativt avvik på 0,3 mill. kroner som er knytte til merutgifter innen plansaksbehandling.

Teknisk Etat

Per oktober har teknisk et positivt avvik på 3,5 mill. kroner. Deler av dette er knyttet til periodisering, men det forventes også et positivt avvik på om lag 1 mill. kroner ved årets slutt. Dette skyldes i hovedsak stillinger holdes vakante og dermed gir reduserte lønnskostnader, samt høy aktivitet og høye inntekter, særlig innen byggesaksbehandling.

Nærmiljø

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	24	169	-145	24	24	0
2-Oppvekst og kultur	2 530	-2 338	4 868	5 744	5 744	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	14 783	13 478	1 304	17 944	17 944	0
5-Helse og omsorg	526	493	33	647	647	0
9-Sentrale poster	2 349	2 339	10	2 573	2 573	0
Sum	20 212	14 141	6 071	26 932	26 932	0

Kommentar til status økonomi

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

Oppvekst og kultur

Stort positivt avvik per oktober. Dette er knyttet til Avaldsnesprosjektet. Inntekter og utgifter her 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. Mottatte tilskudd 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, når det tas hensyn til dette.

Teknisk Etat

Per oktober har teknisk et positivt avvik på 1,3 mill. kroner. Dette skyldes budsjetterte avskrivninger på ca. 2,2 mill. kroner som ikke er bokført. Holder vi avskrivninger utenfor resultatet hittil, er det negativt avvik. Dette Skyldes ikke fordelte utgifter som skal overføres til andre tjenesteområder. Dette vil bli gjort mot slutten av året. Prognosen for året er i samsvar med budsjett og det forventes ikke avvik ved årets slutt.

Bolig

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	17	13	4	17	17	0
4-Teknisk Etat	346	-6 576	6 922	685	2 985	-2 300
5-Helse og omsorg	1 330	1 436	-106	1 713	1 913	-200
9-Sentrale poster	883	952	-69	963	963	0
Sum	2 576	-4 176	6 752	3 378	5 878	-2 500

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på -2,5 mill. kroner, mot et anslag på -2,1 mill. kroner i august-rapporteringen.

Teknisk Etat

Per oktober har teknisk et positivt avvik på 6,9 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak budsjetterte avskrivninger på ca. 8,4 mill. kroner som ikke er bokført samt tilførte midler i forbindelse med tiltakspakken (korona).

Tjenesteområdet bolig har et negativt avvik mellom budsjetterte og faktiske husleieinntekter. Prognosene tilsier at vi vil få mindre inntekter innenfor tjenesteområdet bolig enn det som ligger i budsjettet. Dette 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.

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	89
Okt	90	88
Nov	90	

Ut fra årsprognosen vil det være mindre husleieinntekter. Dette inntektstapet vil medføre at det avsettes mindre midler til vakante stillinger, planlagte ansettelser vil bli utsatt og kommunen planlegger med mindre bruk av vikarer for å kompensere mot den lave utleiegraden. Kommunen har som tiltak vært tilbakeholdene med rekruttering i ledige hjemler til nå i år, for å redusere kostnader.

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**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	3 378	1 742	1 636	4 132	4 132	0
2-Oppvekst og kultur	3 747	3 652	94	3 974	3 974	0
3-Teknisk etat (VAR)	-435	-538	102	-118	-118	0
4-Teknisk Etat	3 085	2 829	255	4 227	4 227	0
9-Sentrale poster	1 129	1 221	-91	1 238	1 238	0
Sum	10 903	8 907	1 996	13 453	13 453	0

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er fortsatt ingen vesentlige avvik.

Rådmannens stab

Det forventes ingen vesentlige avvik ved årets slutt. Covid-19 midlene er forutsatt utbetalt i 2020, men en del beløp må trolig overføres til 2021.

Oppvekst og kultur

Samlet et positivt avvik på 0,1 mill. kroner per oktober. Lønnskostnadene er noe høyere enn budsjettert. Dette er lønnskostnader for kystpilegrimskoordinator og som kompenseres med tilskuddet fra fylkeskommunen og andre kommuner. Noe av tilskuddene er kommet men ikke periodisert.

Teknisk etat (VAR)

Fra 2020 ble næringskunder i Borgaredalen skilt ut fra husholdning renovasjon. Et mindre avvik per oktober, men det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Teknisk Etat

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

Samferdsel**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	29	19	10	29	29	0
4-Teknisk Etat	20 985	16 934	4 050	26 907	26 907	0
9-Sentrale poster	2 075	1 657	417	2 273	2 273	0
Sum	23 088	18 611	4 478	29 209	29 209	0

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er fortsatt ingen vesentlige avvik.

Teknisk Etat

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

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

Brann og ulykkesvern

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	0	399	-399	434	434	0
4-Teknisk Etat	48 600	48 866	-267	47 656	47 656	0
9-Sentrale poster	24	0	24	26	26	0
Sum	48 623	49 265	-642	48 116	48 116	0

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er fortsatt ingen vesentlige avvik.

Stab

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

Teknisk Etat

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

VAR

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	245	307	-62	286	286	0
3-Teknisk etat (VAR)	-95 372	-93 335	-2 037	-60 407	-46 307	-14 100
4-Teknisk Etat	29 366	231	29 135	29 431	29 431	0
9-Sentrale poster	4 565	5 028	-463	5 000	5 000	0
Sum	-61 196	-87 768	26 572	-25 690	-11 590	-14 100

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et negativt avvik på -14,1 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 14,1 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 6,0 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. På utgiftssiden er det økte driftsutgifter til avløpsprosjekter på 3,5 mill. kroner. Renovasjon er på budsjett per oktober, selv om driftsutgiftene til de gamle renovasjonsbilene øker. Det er også registrert økt mengde restavfall, som fører til økte behandlingskostnader.

Det er fremmet budsjettreguleringssak for omdisponering av midler, for økt vedlikehold i 2020.

Teknisk Etat

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

Økonomi**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	166	-4 514	4 680	46 835	46 835	0
2-Oppvekst og kultur	425	247	177	1 477	1 377	100
3-Teknisk etat (VAR)	0	94	-94	0	0	0
4-Teknisk Etat	-97 555	493	-98 048	-97 527	-97 527	0
5-Helse og omsorg	-59	557	-616	-62	538	-600
9-Sentrale poster	-81 242	-18 160	-63 082	-89 377	-100 377	11 000
Sum	-178 266	-21 283	-156 983	-138 654	-149 154	10 500

Kommentar til status økonomi

Prognosen for 2020 er et positivt avvik på 10,5 mill. kroner, noe som er lavere enn ved august-rapporteringen da prognosen var 11,6 mill. kroner. Det positive avviket er knyttet til lavere pensjonskostnader.

Ungdomsrådet (Oppvekst- og kulturetaten)

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

Motpost avskrivninger (Teknisk Etat)

Per oktober 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 tjenestoområde 18 Økonomi medfører dette et negativt avvik på 0,6 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.