



Saksbehandler: Øystein Hagerup

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
042/21	Formannskapet	31.05.2021
048/21	Kommunestyret	21.06.2021
017/21	Hovedutvalg helse og omsorg	26.05.2021

Budsjettoppfølgning drift - 1. tertial 2021

Rådmannens forslag til vedtak:

Forslag til vedtak

1. Karmøy kommunestyre tar vedlagte økonomioppfølging per 1. tertial til orientering.
2. Det gjøres følgende endringer i budsjettet for 2021
 - a. Kommunestyret gjenbevilger 750 000 kroner til mulighetsstudier, fra kommunens disposisjonsfond.
 - b. Kommunestyret bevilger 567 000 kroner til å dekke økte kostnader til basistilskudd til fastleger, som dekkes av tilsvarende økt rammetilskudd fra staten.
 - c. Kommunestyret bevilger 3 860 000 kroner til å dekke etterbetalinger i barnevernet, knyttet til avgjørelse i barnevernets tvisteløsningsnemnd. Den økte rammen dekkes av kommunens disposisjonsfond.

- a. Kommunestyret gjenbevilger 750 000 kroner til mulighetsstudier, fra kommunens disposisjonsfond.

Økt bevilgning drift til tjenesteområde 11 Forvaltning: 750 000 kroner.

Bruk av disposisjonsfond: -750 000 kroner

- b. Kommunestyret bevilger 567 000 kroner til å dekke økte kostnader til basistilskudd til fastleger, som dekkes av tilsvarende økt rammetilskudd fra staten.

Økt bevilgning drift til tjenesteområde 07 Helse: 567 000 kroner

Økt rammetilskudd: -567 000 kroner.

- c. Kommunestyret bevilger 3 860 000 kroner til å dekke etterbetalinger i barnevernet, knyttet til avgjørelse i barnevernets tvisteløsningsnemnd. Den økte rammen dekkes av kommunens disposisjonsfond.

Økt bevilgning drift til tjenesteområde 10 Barnevern: 3 860 000 kroner
Bruk av disposisjonsfond: -3 860 000 kroner.

3. Velferdsmidler fordeles til virksomhetene basert på antall ansatte, og det gjøres på den bakgrunn følgende omprioritering

Tjenesteområde	Beløp
Administrasjon	-1 048 000
Barnehage	80 000
Skole	336 000
Kultur	10 000
Helse	43 000
Omsorg	428 000
Sosial	64 000
Barnevern	24 000
Forvaltning	17 000
Samferdsel	19 000
Vann, avløp og renovasjon	27 000

Hovedutvalg helse og omsorg 26.05.2021:

Behandling:

Hop (Ap) orienterte om at dette skulle være en orienteringssak, og dermed ikke skal behandles som ordnær sak med innstilling fra hovedutvalget. Saken skal opp til førstkommende formannskapsmøte.

Saken tatt til etterretning.

HHO- 017/21 Vedtak:

Til etterretning.

Formannskapet 31.05.2021:

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

FSK- 042/21 Vedtak:

1. Karmøy kommunestyre tar vedlagte økonomioppfølging per 1. tertial til orientering.
 - a. Det gjøres følgende endringer i budsjettet for 2021
 1. Kommunestyret gjenbevilger 750 000 kroner til mulighetsstudier, fra kommunens disposisjonsfond.
 2. Kommunestyret bevilger 567 000 kroner til å dekke økte kostnader til basistilskudd til fastleger, som dekkes av tilsvarende økt rammetilskudd fra staten.
 3. Kommunestyret bevilger 3 860 000 kroner til å dekke etterbetalinger i barnevernet, knyttet til avgjørelse i barnevernets tvisteløsningsnemnd.

Den økte rammen dekkes av kommunens disposisjonsfond.

- a. Kommunestyret gjenbevilger 750 000 kroner til mulighetsstudier, fra kommunens disposisjonsfond.

Økt bevilgning drift til tjenesteområde 11 Forvaltning: 750 000 kroner.

Bruk av disposisjonsfond: -750 000 kroner

- b. Kommunestyret bevilger 567 000 kroner til å dekke økte kostnader til basistilskudd til fastleger, som dekkes av tilsvarende økt rammetilskudd fra staten.

Økt bevilgning drift til tjenesteområde 07 Helse: 567 000 kroner

Økt rammetilskudd: -567 000 kroner.

- c. Kommunestyret bevilger 3 860 000 kroner til å dekke etterbetalinger i barnevernet, knyttet til avgjørelse i barnevernets tvisteløsningsnemnd. Den økte rammen dekkes av kommunens disposisjonsfond.

Økt bevilgning drift til tjenesteområde 10 Barnevern: 3 860 000 kroner

Bruk av disposisjonsfond: -3 860 000 kroner.

3. Velferdsmidler fordeles til virksomhetene basert på antall ansatte, og det gjøres på den bakgrunn følgende omprioritering

Tjenesteområde	Beløp
Administrasjon	-1 048 000
Barnehage	80 000
Skole	336 000
Kultur	10 000
Helse	43 000
Omsorg	428 000
Sosial	64 000
Barnevern	24 000
Forvaltning	17 000
Samferdsel	19 000
Vann, avløp og renovasjon	27 000

Saksutredning

Basert på økonomioppfølging drift per 1. tertial, er det en positiv prognose i driftsbudsjettet på +5 mill. kroner

Oppjustert skatteanslag i revidert nasjonalbudsjett

Prognosen er vesentlig bedre enn de første foreløpige prognosene per februar som ble behandlet i formannskapet i april. Endringen skyldes i stor grad at staten i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett har oppjustert anslaget for skatteinntektene til kommunene med 2,7 mrd. kroner. Frie inntekter anslås derfor nå til å bli 22 mill. kroner høyere enn i opprinnelig vedtatt budsjett.

Det er i tillegg et positivt bidrag på finanspostene. Dette gjelder blant annet ny informasjon om utbyttet i Haugaland Kraft, forventninger om deler av låneopptaket i 2021 forskyves til 2022 og

positiv avkastning i finansmarkedet. Særlig sistnevnte må forventes å svinge en hel del gjennom året.

Forventet negativt avvik i tjenesteproduksjonen

For tjenesteproduksjonen er prognosen om lag på samme nivå som rapporteringen i februar. Det anslås et negativt avvik i tjenestene på -33 mill. kroner. De største utfordringene ligger i oppvekst- og kulturretaten, som står for -24 mill. kroner av avviket.

Hovedpunktene i tjenesteproduksjonen er som følger:

- En høyere andel 0-2 år som har barnehageplass, og fortsatt utfordringer knyttet til barn med behov for ekstra støtte/tilrettelegging, medfører at prognosene for barnehagene er -13 mill. kroner.
- Høyere lønnskostnader enn budsjettert på skole, bidrar til en negativ prognose på -11 mill. kroner på skoleområdet.
- Sterk vekst i vedtak om brukerstyrt personlig assistanse (BPA) og andre kostnadsutfordringer bidrar til en negativ prognose på omsorgssektoren på -16 mill. kroner.
- Høye strømpriser medfører om lag 4 mill. kroner i økte kostnader, fordelt på de ulike tjenesteområdene.
- På andre områder er avvikene mindre eller positive. Blant annet innen barnevern, sosial og helse har positive avvik.

Koronasituasjonen påvirker fortsatt kommunen, også på økonomiområder. Dette påvirker tallene, og gjør sammenligninger mer krevende, og sammen med usikkerhet om hvordan pandemien påvirker aktivitet og bruk av tjenester, det kan være vanskeligere å fange opp trender. Hovedbildet er likevel at det er et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen, og at en del av de forholdene som bidro til positive tall i 2020 per i dag ikke antas å være til stede i 2021.

Andre forutsetninger

Det er i rapporten lagt til grunn at kommunens merutgifter i forbindelse med covid19-pandemien blir dekket av statlige midler, og det vises til en rapport rundt dette.

Lønnsoppgjøret for kommunesektoren i 2021 er ikke klart. I Nasjonalbudsjettet var det anslått en lønnsvekst i 2021 på 2,2 prosent, som ble lagt til grunn for kommunens budsjett. Lønnsoppgjøret for frontfaget endte på 2,7 prosent. En må dermed legge til grunn at lønnsveksten vil bli større enn budsjettert i 2021, noe som vil kunne bidra negativt utover året.

Det vises til vedlagte økonomirapport for mer utfyllende detaljer om den økonomiske situasjonen og prognosene.

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-887 628	-902 764	15 136	- 2 593 484	-2 615 584	22 100
Netto finansutgifter og inntekter	8 904	5 112	3 792	47 240	30 940	16 300
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	41 948	41 948	0
Til disposisjon	-878 724	-897 652	18 927	- 2 504 296	-2 542 696	38 400
Administrasjon	61 402	56 397	5 005	166 438	166 038	400

Barnehage	186 987	188 787	-1 800	399 727	412 627	- 12 900
Skole	214 283	211 831	2 452	636 909	648 409	- 11 500
Kultur	19 319	16 704	2 615	52 565	52 765	-200
Idrett	7 230	8 901	-1 671	24 688	25 088	-400
Livssyn	13 067	12 896	172	26 413	26 413	0
Helse	39 426	42 855	-3 429	118 066	114 566	3 500
Omsorg	351 564	346 850	4 714	893 235	909 235	- 16 000
Sosial	35 511	38 490	-2 979	112 945	110 245	2 700
Barnevern	31 373	23 797	7 576	91 840	89 540	2 300
Forvaltning	4 380	4 906	-526	6 925	7 825	-900
Nærmiljø	4 566	9 647	-5 081	29 353	29 353	0
Bolig	-2 444	756	-3 200	3 687	6 087	-2 400
Næring	5 606	3 150	2 456	12 868	13 068	-200
Samferdsel	10 588	12 301	-1 714	41 528	41 628	-100
Brann og ulykkesvern	37 391	37 260	131	48 382	48 382	0
VAR	-48 468	-56 298	7 831	-13 972	-15 972	2 000
Økonomi	-9 534	-7 500	-2 035	-147 301	-147 601	300
Sum disponering	962 248	951 733	10 515	2 504 296	2 537 696	- 33 400
Merforbruk -/mindreforbruk +	83 524	54 081	29 442	0	-5 000	5 000

Forslag til budsjettendringer

Det foreslås å gjøre noen budsjettjusteringer. Disse er beskrevet under:

Mulighetsstudier

Kommunestyret vedtok i desember 2020, sak KST 175/20, å bevilge midler til mulighetsstudie for Skudeneshavn, Åkrehamn og Kopervik. Det ble her vedtatt å bruke 750 000 kroner fra disposisjonsfondet til dette. Kostnadene til dette kom etter årsskiftet. I slike tilfeller vil formannskapet normalt vedta å overføre ubrukte midler til nytt budsjettår. Men siden dette vedtaket ble gjort *etter* den overføringssaken, er dette ikke gjort. Det innebar at dette budsjettområdet hadde et mindreforbruk i 2020, og har et tilsvarende merforbruk i 2021. For å dekke kostnadene i 2021, må midlene bevilges på nytt i 2021-budsjettet. Det foreslås derfor å øke rammen på tjenesteområde 11 *Forvaltning* med 750 000 kroner, som hentes fra kommunens disposisjonsfond.

Basistilskudd til fastleger

Regjeringen har i revidert nasjonalbudsjett foreslått å øke basistilskuddet til fastleger, for å bidra til rekruttering og stabilitet i fastlegeordningen. Basistilskuddet er et tilskudd som gis per innbygger, per i dag med en sats på 577 kroner per innbygger inntil 1000 listeinnbyggere, og 499 kroner per listeinnbygger utover dette. Det er satsen under dette knekkpunktet som foreslås økt fra 577 til 610 kroner. Kommunene kompenseres for dette. Karmøy kommune blir tilført 567 000 kroner som følge av dette. Det foreslås derfor å øke rammen på tjenesteområde 7 helse, med økt rammetilskudd som motpost.

Det tas forbehold om at revidert nasjonalbudsjett ikke er vedtatt ennå. Dersom det skulle bli endringer i Stortinget, vil rådmannen komme tilbake med nye endringer, eventuelt en reversering. Økningen vil ikke bli utbetalt før vedtak i Stortinget.

Etterbetaling knyttet til avgjørelse i Barnevernets tvisteløsningsnemnd

Det har over noe tid vært en tvist mellom staten og Karmøy kommune om hvem som skal dekke

utgifter til tiltak etter blant annet barnevernloven. Denne tvisten har vært til behandling i Barnevernets tvisteløsningsnemnd. Nemnden behandler saker hvor det er uenighet mellom stat og kommune som gjelder statens betalingsansvar etter barnevernloven og kommunens betalingsansvar etter andre lover. Nemnden har konkludert med at kommunen må dekke de aktuelle utgiftene. Nemdens uttalelser er rådgivende. Rådmannen anbefaler å legge nemndens uttalelse til grunn. Dette vil innebære økte kostnader på 2,7 mill. kroner for Karmøy kommune i 2021, disse er innarbeidet i budsjettprognosen for inneværende år. Kommunen vil samtidig måtte etterbetale 4,8 mill. kroner for årene 2018-2020. Av dette har kommunen søkt om refusjon på ca. 940 000 kroner innenfor refusjonsordningen for ressurskrevende bruker. Det foreslås at det resterende beløpet dekkes av kommunes disposisjonsfond, og at rammen for barnevern økes tilsvarende. Refusjonssøknaden er foreløpig ikke behandlet, og det er derfor knyttet noe usikkerhet til denne.

Velferdstiltak

Det er for 2021 bevilget om lag 0,6 mill. kroner til velferdstiltak. I tillegg har formannskapet vedtatt å overføre 0,5 mill. kroner fra fjorårets avsatte midler til velferdstiltak, siden dette ble utsatt på grunn av pandemien. Midlene ligger sentral på en post under tjenesteområde 01 Administrasjon, inntil fordelingen av midlene er avklart. For 2021 vil det være vanskelig å gjennomføre fellestiltak, og rådmannen foreslår derfor å tildele midlene til enhetene basert på antall ansatte. Dette medfører at midlene må flyttes fra tjenesteområde administrasjon til de ulike tjenesteområdene basert på hvor de ansatte har sin hovedtilknytning. Rådmannen foreslår derfor følgende budsjettregulering mellom tjenesteområdene:

Tjenesteområde	Beløp
Administrasjon	-1 048 000
Barnehage	80 000
Skole	336 000
Kultur	10 000
Helse	43 000
Omsorg	428 000
Sosial	64 000
Barnevern	24 000
Forvaltning	17 000
Samferdsel	19 000
Vann, avløp og renovasjon	27 000

Rådmannens konklusjon

Den samlede prognosen i denne budsjettoppfølgingen tyder på at kommunen er om lag i balanse, men hvor forventninger om høyere skatteinngang til kommunene enn staten anslo i fjor høst er den viktigste positive faktoren og som dekker opp for en negativ prognose i tjenestene. Rådmannen vil arbeide videre med tilpasse utgiftsnivået til de vedtatte rammene i årsbudsjett og videre i økonomiplanen.

Vedlegg:

Rapport budsjettoppfølging drift - 1 tertial