

Månedsrappport juli 2021

Karmøy

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-1 650 542	-1 715 565	65 023	-2 614 489	-2 636 389	21 900
Netto finansutgifter og inntekter	-62 710	-89 299	26 590	47 240	23 775	23 465
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	37 338	37 338	0
Til disposisjon	-1 713 252	-1 804 864	91 613	-2 529 911	-2 575 276	45 365
Administrasjon	98 764	76 468	22 296	167 740	165 440	2 300
Barnehage	258 237	261 310	-3 072	400 157	411 657	-11 500
Skole	325 698	314 150	11 548	638 201	639 801	-1 600
Kultur	29 667	29 123	544	52 851	52 951	-100
Idrett	10 837	12 470	-1 633	24 729	24 729	0
Livssyn	19 652	19 351	301	26 413	26 413	0
Helse	71 316	75 243	-3 927	133 793	131 432	2 361
Omsorg	547 577	562 634	-15 057	902 192	914 367	-12 175
Sosial	60 402	55 630	4 772	113 028	109 780	3 248
Barnevern	54 098	43 454	10 644	95 731	92 281	3 450
Forvaltning	4 513	4 758	-245	7 692	7 292	400
Nærmiljø	10 818	7 186	3 633	29 356	29 076	280
Bolig	-4 003	430	-4 432	3 687	6 087	-2 400
Næring	8 620	2 381	6 239	12 872	12 572	300
Samferdsel	15 309	17 238	-1 929	41 671	41 671	0
Brann og ulykkesvern	49 247	35 875	13 372	48 382	48 382	0
VAR	-68 375	-80 413	12 038	-13 945	-15 563	1 618
Økonomi	-15 272	-24 352	9 080	-154 639	-154 939	300
Sum disponering	1 477 107	1 412 936	64 171	2 529 911	2 543 429	-13 518
Merforbruk -/mindreforbruk +	-236 145	-391 928	155 784	0	-31 847	31 847

Sentrale kapitler

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter							
Skatt på inntekt og formue	-691 731	-757 317	65 586	9,5 %	-1 212 500	-1 219 900	7 400
Ordinært rammetilskudd	-845 926	-847 735	1 808	0,2 %	-1 235 110	-1 249 510	14 400
Skatt på eiendom	-98 336	-100 393	2 056	2,1 %	-131 115	-133 715	2 600
Andre generelle statstilskudd	-14 548	-10 121	-4 427	-30,4 %	-35 764	-33 264	-2 500
Sum Frie disponible inntekter	-1 650 542	-1 715 565	65 023	-3,9 %	-2 614 489	-2 636 389	21 900

Skatt på inntekt og formue

Frie inntekter anslås nå å bli 22 mill. kroner høyere en i opprinnelig vedtatt budsjett.

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.

I revidert nasjonalbudsjett er anslaget for skatteinngang til kommunesektoren økt med 2,7 mrd. kroner, noe som antas å ha sammenheng med oppjusterte anslag for lønns- og sysselsettingsvekst. Dette har stor betydning for Karmøy kommune, da kommunens inntekter fra skatt og skatteutjevning i sum avhenger i svært stor grad av nasjonal skatteinngang. Med disse nye anslagene vil frie inntekter bli 22 mill. kroner høyere enn i opprinnelig vedtatt budsjett. Det benyttes prognosemodellen fra KS i beregningene.

Nye foreløpige prognoser for skatteinngangen i 2021, indikerer en nasjonal skatteinngang som er høyere enn det som ligger til grunn i revidert nasjonalbudsjett. Dette er ikke hensyntatt i denne rapporteringen.

I tillegg til dette er det kommet 19,2 mill. kroner til dekning av merutgifter til vaksiner, kontrolltiltak og andre utgifter knyttet til den pågående koronapandemien. Det er i revidert budsjett også lagt inn 0,567 mill. kroner til å dekke en endring i basistilskuddet for leger.

Forklaring til sammenhengen mellom nasjonal skatteinngang og frie inntekter i Karmøy kommune.

Karmøy har skatteinntekter som er lavere enn 90 prosent av landsgjennomsnittet per innbygger. Det betyr at vi mottar en høy grad av inntektsutjevning. Det betyr også at nasjonal skatteinngang i veldig stor grad er styrende for Karmøys frie inntekter, mens lokal skatteinngang i stor grad styrer i hvilken grad inntektene kommer i form av skatteinntekter eller inntektsutjevning over rammetilskuddet. For nærmere informasjon om hvordan de frie inntektene fungerer, se "[grønt hefte](#)" (om inntektssystemet for kommuner og fylkeskommuner 2021). Se for eksempel omtale av skatteutjevningen mellom kommunene på side 19 og 20.

Lokal skatteinngang:

Tabellen under viser lokal skatteinngang så langt i år i prosent av landsgjennomsnittet per innbygger. På grunn av at skatteinnkrevingen er gjort statlig fra høsten 2020, kan det være brudd i tidsserien fra 2020 til 2021 på hvordan inntektene fordeles gjennom året. Dette skyldes den såkalte marginavsetningen. Dette er en ordning hvor man har holdt igjen en del av skatteinnbetalingene for å kunne dekke at det normalt betales mer tilbake til skattyterne etter skatteoppgjøret, enn det skal kreves inn i restskatt. Etter skatteoppgjøret gjøres det et marginoppgjør i november. Disse tilbakeholdte skatteinnbetalingene vises ikke i de månedlige skatteinntektene. Tidligere har det vært kommunene som har fastsatt hvor mye som skulle holdes tilbake, mens dette ansvaret nå ligger på skatteetaten. Ved forskjellig praksis her kan det påvirke fordelingstallene gjennom året (men skal ikke påvirke tallene året under ett).

Skatteinngangen i Karmøy, i prosent av landsgjennomsnittet per innbygger, har vært nokså stabilt de siste årene.

Skatteinngang	2021*:	2020:	2019:	2018:	2017:	2016:
per januar	94,3 %	90,8 %	90,4 %	92,1 %	89,7 %	92,6 %
per februar	90,6 %	87,1 %	86,2 %	87,9 %	86,3 %	88,1 %
per mars	87,9 %	87,5 %	86,2 %	87,0 %	85,3 %	87,4 %

Månedssrapport Juli-2021

per april	85,8 %	85,8 %	84,3 %	86,0 %	83,8 %	85,7 %
per mai	86,8 %	85,3 %	84,0 %	84,5 %	83,4 %	84,9 %
per juni	85,3 %	84,6 %	83,8 %	84,2 %	83,1 %	84,4 %
per juli	87,2 %	86,0 %	85,4 %	85,6 %	84,6 %	86,0 %
per august		85,8 %	85,2 %	85,1 %	84,1 %	85,6 %
per september		85,6 %	85,4 %	84,9 %	84,2 %	85,9 %
per oktober		85,2 %	85,3 %	84,6 %	84,1 %	85,8 %
per november		85,3 %	85,7 %	84,4 %	83,6 %	85,4 %
per desember		84,8 %	85,4 %	84,0 %	83,3 %	85,1 %

Ordinært rammetilskudd

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

Skatt på eiendom

De tre første terminene av eiendomsskatt er nå fakturert. Per i dag er det en positiv prognose på inntekter fra eiendomsskatt på 2,6 mill. kroner. Dette skyldes følgende:

- Prognosen viser merinntekter på 1,0 mill. kroner fra bolig- og fritidseiendom. Dette skyldes at boligverdiene som er mottatt fra skatteetaten har økt noe, i tillegg til at flere boliger/fritidsboliger er taksert.
- Prognoser for eiendomsskatt på annen eiendom (næringseiendommer, tomter mv) viser merinntekter på 1,6 mill. kroner. Dette skyldes nye takstobjekter som ikke har vært taksert tidligere, men som nå er kommet inn i eiendomsskattegrunnlaget.

Det er fortsatt en usikkerhet knyttet til pågående saker.

Anslåtte inntekter fra eiendomsskatt i 2021:

- 31,2 mill. kroner i eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendom
- 102,5 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 2,5 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Rente- og avdragskompensasjon (+0,1 mill. kroner)

Prognosen er at det vil være noe høyere inntekter. Dette skyldes i hovedsak at renteprognosen nå ligger noe høyere enn budsjettet. Rentene følger den såkalte [basisrenten](#), som fastsettes av finansilsynet. Renten er basert på rentebetingelser for boliglån i markedet, og følger en litt annen utvikling enn den vanligste pengemarkedsrenten (nibor). Blant annet vil endringer i rentenivået slå først ut på pengemarkedsrentene, mens basisrenten har en noe forsinket effekt. Anslaget nå er at Karmøy kommune vil få en rentekompensasjon basert på 0,31 prosent, mot 0,29 prosent i budsjettet. Dette utgjør et avvik på i underkant av 0,1 mill. kroner.

Ordning	Budsjett	Prognose
Kompensasjonstilskudd (rente- og avdragstilskudd) til omsorgsboliger og sykehjem	4,0 mill. kroner	4,1 mill. kroner
Rentekompensasjon for skole- og svømmeanlegg	0,4 mill. kroner	0,4 mill. kroner
Rentekompensasjon til kirkebygg.	0,1 mill. kroner	0,1 mill. kroner
	4,5 mill. kroner	4,6 mill. kroner

Integreringstilskudd (-2,6 mill. kroner)

Karmøy kommune mottar integreringstilskudd det året flyktninger bosettes i kommunen, samt de påfølgende 4 årene. Tilskuddene er høyest de første årene. Lavere bosettinger de siste årene har medført lavere inntekter til kommunen, også i budsjettet. Prognosen per juli tilsier at det kan bli 2,6 mill. kroner lavere inntekter enn budsjettet for 2021. Dette skyldes følgende forhold:

- Satsene for integreringstilskudd 2021 er lavere enn antatt i budsjettet, noe som reduserer inntektsanslaget med 0,66 mill. kroner. Det er særlig tilskudd for enslige mindreårige flyktninger som er redusert, mens andre satser har fått en lavere prisjustering enn budsjettprognosen la til grunn.
- Det ble bosatt færre flyktninger i 2020 enn antatt. Dette er hovedårsaken til at kommunen får lavere tilskudd enn anslått. Volumeffekten her utgjør ca 1,94 mill. kroner lavere tilskudd enn budsjettet.

Anslaget vil være avhengig av faktisk bosetting i 2021. Årets bosetting er godt i rute. Prognosene må også ses i sammenheng med utgiftene på sosialkapittelet (sosialhjelp flyktninger og introduk.stønad).

Havbruksfond (prognose lik budsjett)

Det foreligger ikke ny informasjon om inntekter fra havbruksfondet i 2021. Det er budsjettert med 2,1.

Sentrale utgifter

Beløp i 1000

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-3 345	-5 207	1 861	-9 000	-12 100	3 100
Utbytte	-78 200	-83 265	5 065	-78 200	-83 265	5 065
Gevinst finansielle instrumenter	-8 517	-26 604	18 087	-14 600	-29 700	15 100
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	27 353	25 201	2 151	46 890	46 690	200
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	575	-575	102 150	102 150	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	-62 710	-89 299	26 590	47 240	23 775	23 465

Prognosen for 2021 for finanspostene samlet er et positivt avvik på +23,4 mill. kroner slik det vurderes per mai. Dette er 7,1 mill. kroner bedre enn prognosen per april. Den endrede prognosen skyldes i hovedsak fortsatt positiv avkastning i finansmarkedet. Avkastning i markedsporteføljen vil normalt svinge en del gjennom året.

Renteinntekter (prognose: +3,1 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 2021 budsjettert med en 3-mnd nibor rente på 0,3 prosent, men rentenivået er nå økt noe. Det anslås nå at gjennomsnittlig 3-mnd nibor rente for 2021 vil ligge på 0,47 prosent. Dette trekker opp anslaget på renteinntektene med 1,0 mill. kroner. God likviditet og andre rente-/finansinntekter trekker inntektsanslaget ytterligere opp.

Inntekter fra Haugaland Kraft (prognose: +5,1 mill. kroner)

Haugaland Kraft AS la i april frem regnskapet for 2020. Det er er lagt opp til et utbytte til eierne på 231 mill. kroner. Av dette tilfaller 83,3 mill. kroner Karmøy kommune, noe som er 5,1 mill. kroner høyere enn vedtatt budsjett.

Avkastning i markedsporteføljen (prognose: +15,1 mill. kroner)

Det har vært en positiv verdiutvikling i begynnelsen av året. Per juli har porteføljen hatt en verdiutvikling på +23,6 mill. kroner i positiv avkastning, noe som er 15,1 mill. kroner høyere enn budsjettert. Med normal forventet avkastning ut året, tilsvarer den en prognose på +15,1 mill. kroner for året.

Det må forventes svingninger. 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 budsjettert 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. På kort sikt vil svingninger i aksjemarkedet slå kraftig ut, mens det over tid forventes at rentenivået vil være styrende for avkastningen i porteføljen. Budsjettert avkastning anslås med utgangspunkt i NIBOR-rentene, og forventet avkastning er derfor justert ned i 2021-budsjettet.

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: +0,2 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 0,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det er to ulike virkninger her. Karmøy har en relativt høy andel fastrentelån, men noe økt rentenivå gir likevel noe utslag i porteføljen. Gjennomsnittlig rente (inkl. omkostninger) forventes nå å bli 1,80 prosent- mot budsjettet 1,70 prosent. Samlet trekker høyere rente utgiftene opp med om lag 2,5 mill. kroner. I motsatt retning forventes et lavere låneopptak enn budsjettet. I motsatt retning virker et lavere låneopptak. Anslaget i 1. tertialrapport tilsier at vesentlig lavere låneopptak enn budsjettet, særlig på grunn av lavere investeringsaktivitet innen selvkostområdene (vann, avløp og renovasjon). I tillegg er det foreslått å benytte mindreforbruket fra regnskap 2020 som finansiering, og dermed redusere låneopptaket ytterligere. Dette trekker renteutgiftene i prognosen ned med om lag 2,8 mill. kroner, dvs. en samlet en positiv prognose på 0,2 mill. kroner.

Per juli har porteføljen en snittrente på 1,76 prosent (ekskl. omkostninger). Snittrenten er i budsjettet forventet å gå noe ned som følge av at nye låneopptak forventes å kunne finansieres til en lavere rente enn gjennomsnittet i porteføljen, og at lån som skal refinansieres kan finansieres til en lavere rente enn dagens lån. Dette vil avhenge av blant annet renteutviklingen, forholdet mellom fast/flytende rente mv.

29 prosent av porteføljen har flytende rente.

8,4 prosent av porteføljen forfaller de neste 12 månedene.

Avdragskostnader (prognosen er lik budsjett)

Det forventes ikke vesentlige avvik fra budsjetterte avdrag.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	110 848	110 848	0
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	0	0	0	-73 510	-73 510	0
Netto avsetninger	0	0	0	37 338	37 338	0

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak etter	Avvik tiltak etter	Avvik i % av utgift
Rådmannens stab	120 403	93 686	26 716	178 193	175 293	2 900	1,3 %
Oppvekst og kultur	543 182	531 521	11 661	934 627	947 427	-12 800	-1,2 %
Teknisk etat (VAR)	-73 038	-84 472	11 435	-59 446	-61 064	1 618	1,1 %
Teknisk Etat	134 570	128 599	5 971	210 610	213 810	-3 200	-0,7 %
Helse og omsorg	623 707	624 182	-474	1 052 146	1 054 182	-2 036	-0,2 %
Sentrale poster	128 283	119 420	8 863	213 781	213 781	0	0,0 %
Sum	1 477 107	1 412 936	64 171	2 529 911	2 543 429	-13 518	-0,4 %

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	76 468	167 740	165 440	2 300
Barnehage	261 310	400 157	411 657	-11 500
Skole	314 150	638 201	639 801	-1 600
Kultur	29 123	52 851	52 951	-100
Idrett	12 470	24 729	24 729	0
Livssyn	19 351	26 413	26 413	0
Helse	75 243	133 793	131 432	2 361
Omsorg	562 634	902 192	914 367	-12 175
Sosial	55 630	113 028	109 780	3 248
Barnevern	43 454	95 731	92 281	3 450
Forvaltning	4 758	7 692	7 292	400
Nærmiljø	7 186	29 356	29 076	280
Bolig	430	3 687	6 087	-2 400
Næring	2 381	12 872	12 572	300
Samferdsel	17 238	41 671	41 671	0
Brann og ulykkesvern	35 875	48 382	48 382	0
VAR	-80 413	-13 945	-15 563	1 618
Økonomi	-24 352	-154 639	-154 939	300
Sum tjenesteområder	1 412 936	2 529 911	2 543 429	-13 518

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	64 169	44 453	19 717	96 909	94 009	2 900
2-Oppvekst og kultur	5 827	2 520	3 307	11 656	11 656	0
4-Teknisk Etat	12 052	12 472	-420	29 451	30 351	-900
5-Helse og omsorg	8 167	8 141	26	15 388	15 088	300
9-Sentrale poster	8 549	8 882	-333	14 336	14 336	0
Sum	98 764	76 468	22 296	167 740	165 440	2 300

Kommentar til status økonomi

Prognosen viser et forventet positivt avvik på 2,3 mill. kroner på tjenesteområde 01 Administrasjon

Rådmannens stab

Stort positivt avvik på 19,7 mill. kroner per juli.

Om lag halvparten av avviket skyldes at det er bokført bruk av disposisjonsfond, mens dette i budsjettet er periodisert som inntekt i årsavslutningen i desember. Dette vil ikke gi avvik ved årets slutt. Ytterligere 2,9 mill. kroner er knyttet til at kommunen har mottatt en del inntekter som er inntektsført i regnskapet og som gjelder hele året.

På noen områder forventes det imidlertid også et mindreforbruk samlet for 2021. Dette gjelder blant annet noe innsparing på grunn av stillinger som har stått ledige deler av året, eller hvor de ikke er brukt vikar i forbindelse med sykefravær. Samlet sett er det en positive prognose på rundt 1,5 mill. kroner knyttet til dette. Videre er lederutviklingsprogrammet utsatt flere ganger på grunn av pandemien. Det planlegges nå oppstart høsten 2021, men det er et anslått mindreforbruk i 2021 på 1,4 mill. kroner. Samlet er prognosen et positivt avvik på 2,9 mill. kroner for 2021.

Valggjennomføring

Årets valg medfører store usikkerhetsmomenter i forhold til koronasituasjonen og hvilken beredskap/tiltak som må planlegges og gjennomføres. Valget planlegges med hensyn til økt beredskap og økte utgifter i forbindelse med smitteverntiltak. Det er bestilt inn smittevernutstyr for ca. 100 000 kr. Dette forutsettes blir dekket av koronamidler.

Formannskapetets disposisjonspost

Det er per juli bevilget 90 000 kr fra formannskapetets disposisjonspost.

Skyggeregnskap formannskapets disposisjonspost - 2021				
Budsjett				500 000
Vedtatt				90 000
Disponibelt				410 000
Vedtaksdato	Sak	Type	Vedtakssum	Restverdi
19.10.2020	KST 134/20	Dekke utgifter for opplæring forliksråd - I. Clausen, opptil 30.000	30 000	470 000
19.04.2021	FSK 32/21	17. mai markering TVH	30 000	440 000
03.05.2021	FSK 39/21	Den norske Filmfestivalen 2021	30 000	410 000

Tabell bevilgninger fra formannskapets disposisjonspost

Lærlinger og personalforsikringer

Pr juli 2021 er det 76 lærlinger. Antallet er litt lavere enn ellers i året fordi en del lærlinger har fullført sin læretid og bestått fagprøven, deriblant lærlinger knyttet til Menn i helse. Nye lærlinger starter opp i august og samlet vil antall lærlinger øke. Det er ikke avvik pr juli og det forventes ikke avvik ved årets slutt. Lønner fordeles på funksjonen som hører til faget, og det forventes noe avvik mellom ulike funksjoner/tjenesteområder. Dette gjelder også for personalforsikringer, hvor det også forventes et samlet positivt avvik på 0,3 mill. kroner på ulike tjenesteområder.

Funksjon	Lærling	Forsikring	sum
Tjenesteområde 2 Barnehage	+800 000	+100 000	+900 000
Tjenesteområde 3 Skole	-1 100 000		-1 100 000
Tjenesteområde 8 Omsorg	0	+200 000	+200 000
Tjenesteområde 18 Økonomi	+300 000		+300 000
Sum	0	+ 300 000	+300 000

Oppvekst og kultur

Tjenesteområde 01 Administrasjon har pr. juli et positivt avvik i størrelsesorden 3,3 millioner kroner. En større andel av dette beløpet, ca. 2,5 millioner kroner, er inntekter som følge av salg av båten "Alma".

Det forventes på nåværende tidspunkt at Tjenesteområde 01 Administrasjon går i balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Per juli måned viser budsjettstatus for tjenesteområdet 01 Administrasjon et negativt budsjettavvik på 0,4 mill. kroner. Det er overskridelser knyttet til ansvarsforsikring og eiendomsforsikring som gjør at budsjettet så langt har gått utover rammene.

For året forventes et negativt budsjettavvik på 0,9 mill. kroner, og dette kan relateres til forsikring og strøm.

Strøm

Strøm omtales samlet her, men gjelder alle tjenesteområder. Avvikene er fordelt på sine respektive tjenesteområde.

Rapporteringen for juli måned viser forbruk av energi/strøm per juni måned. Totalt per juli måned foreligger det et negativt nettoresultat på energiartene i regnskapet på 3 mill. kroner. Per årsslutt er avvik prognose minus 5,4 mill. kroner.

For juni måned, som er det rapporteringen for juli viser, ser vi basert på informasjon fra Nordpool at gjennomsnittsprisen på strøm alene har vært 0,55 kr/kWh. Inkludert nettleie tilsvarer dette en total strømpris på 1,05 kr/kWh, noe som er vesentlig høyere enn budsjettet på 0,74 kwh.

For juli måned viser NordPool en gjennomsnittspris strøm på 0.60 kr/kWh. Inkludert nettleie tilsvarer dette en total strømpris på 1,10 kr/kWh. Dette betyr at vi også i neste månedssrapportering vil oppleve økt avvik mot budsjett.

Helse og omsorg

Det forventes et mindreforbruk for tjenesteområdet 01 Administrasjon på 0,3 mill. kroner pga ledige hjemler.

Barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 217	1 688	530	2 469	1 569	900
2-Oppvekst og kultur	243 078	246 946	-3 868	372 852	385 252	-12 400
4-Teknisk Etat	2 298	2 241	58	7 070	7 070	0
5-Helse og omsorg	0	0	0	0	0	0
9-Sentrale poster	10 644	10 435	209	17 766	17 766	0
Sum	258 237	261 310	-3 072	400 157	411 657	-11 500

Kommentar til status økonomi

Prognosen viser et forventet negativt avvik på 11,5 mill. kroner på tjenesteområde Barnehage. I hovedsak kommer dette av flere barn i barnehagene enn forutsatt i budsjettet og at iverksatte tiltak innen tjenesteområdet tar lengre tid enn forventet før det oppnås full økonomisk effekt.

Rådmannens stab

Det forventes et positivt avvik på 0,9 mill. kroner innen tjenesteområde barnehage. Dette skyldes at fordelingen av læringer er noe annerledes enn lagt til grunn i budsjettet. Avviket må ses i sammenheng med avvik på andre tjenesteområder. Samlet forventes kostnader til læringer å bli som budsjettet.

Prognose for innsparing på personalforsikringer er 0,3 mill. kroner for kommunen samlet sett. Prognosen for innsparing på denne funksjon er 0,1 mill. kroner.

Samlet forventes det et positivt avvik ved årets slutt på 0,9 mill. kroner på dette tjenesteområdet, men som må ses i sammenheng med andre områder som nevnt over.

Oppvekst og kultur

BARNEHAGESEKTOREN TOTALT

Barnehagesektoren forventer på nåværende tidspunkt et negativt avvik a 12,4 mill. kroner ved årsslutt. Vi har vesentlig flere barn i barnehagene enn det forutsetningene i budsjettet tilsier, da en høyere andel av innbyggerne våre i førskolealder benytter seg av barnehagetilbudet enn tidligere. I tillegg ser vi at det tar lengre tid enn forventet å oppnå full økonomisk effekt av omorganiseringen av arbeidet med spesialpedagogisk hjelp for førskolebarn, som ble gjort fra og med 15.08.20.

FØRSKOLE

Mindreforbruk pr juli: 0,4 mill. kroner, når en hensyntar koronamidler fordelt ut til tjenesteområdet.

Mindreforbruket skyldes blant annet at barnehagesektoren i Karmøy har overtatt ansvaret med å styre midler knyttet til Regional ordning for kompetanseheving, ReKomp. Vi har i den forbindelse mottatt 1,6 mill. kroner fra Statsforvalteren våren 2021, som skal benyttes til regionale kompetansehevingstiltak.

Hittil i år ser vi også at det er brukt færre av kommunens egne midler som skal brukes til kompetanseheving for ansatte i karmøybarnehagene. Mindreforbruket utgjør ca 0,2 mill. kroner. Vi er på nåværende tidspunkt optimistiske med tanke på å kunne gjennomføre planlagte kompetansehevingstiltak videre utover året.

Det resterende mindreforbruket hittil i år skyldes diverse andre små forhold.

Forventningen på nåværende tidspunkt er at budsjettet skal være i balanse ved årsslutt.

KOMMUNALE BARNEHAGEAKTIVITETER

Mindreforbruk pr juli: 3,1 mill. kroner

Tall for opptak av barn til nytt barnehageår, som har oppstart 15.august, viser en nedgang i barnetallet i de kommunale barnehagene for høsten. Dermed kan også bemanningen reduseres, da barnehagene til enhver tid bemanner ut fra lovpålagt bemanningsnorm. Vi forventer ut fra dette et mindreforbruk av lønn for kommende høst.

Ordningen med betalingsreduksjon benyttes ikke i så stor grad som forventet, og vi forventer et mindreforbruk.

Forventningen på nåværende tidspunkt er at kommunale barnehageaktiviteter vil ha et mindreforbruk ved årsslutt a ca 2,5 mill. kroner.

BARN MED Plass I ANDRE KOMMUNERS BARNEHAGER

Mindreforbruk pr juli: 2,3 mill. kroner

Kommunen sender og mottar refusjonskrav til/fra andre kommuner vedrørende barn som har barnehageplass i kommunen, men bosted i annen kommune to ganger i året, juni og desember. For første halvår sendte vi refusjonskrav til andre kommuner vedrørende 47 barn, totalt pålydende 4,6 mill. kroner og mottok krav fra andre kommuner vedrørende 46 barn, totalt pålydende 3,3 mill. kroner.

Det er knyttet usikkerhet til størrelsen på refusjonskrav for høsthalvåret, da det enda ikke er kjent hvor mange barn som har registrert bosted i annen kommune enn der det har barnehageplass.

På nåværende tidspunkt forventes et mindreforbruk a 2,3 mill. kroner

IKKE KOMMUNAL BARNEHAGEDRIFT

Merforbruk pr juli: -5,3 mill. kroner

Når det gjelder barnetallet for våren 2021, så vi en nedgang på totalt 30 barn i private barnehager fra 15.12.19 til 15.12.20. Vi forventet en nedgang på 80 barn, og det vil si at vi hadde 50 flere barn i private barnehager våren 2021 enn det som var forutsatt i budsjettet. Tall for årets barnehageopptak (hovedopptaket) viser at det også for inneværende høst vil være flere barn i private barnehager enn forutsetningene lagt til grunn i budsjettet. I budsjettet ble det lagt til grunn at det ville være 1599 barn i private barnehager fra og med 15.08.21. I kommunens barnehagesystem er det imidlertid registrert 1.638 barn i private barnehager pr 15.08, altså 39 barn flere enn forventet.

Grunnen til at det er flere barn i barnehagene enn forventet, er at andelen innbyggere i førskolealder som benytter seg av barnehageplass, har økt. De yngste barna representerer den største delen av andelsøkningen.

På nåværende tidspunkt forventer vi et negativt avvik på ca -12,2 mill. kroner ved årsslutt.

STYRKET TILBUD FØRSKOLEBARN

Merforbruk pr juli: -4,4 mill. kroner

Arbeidet med å redusere antall vedtakstimer som i dag gis til barn som har behov for ekstra støtte/tilrettelegging tar tid. Blant annet bidrar nye føringer fra overordnede instanser til økt ressursbruk blant ansatte i Tett på, og enheten har av den grunn vært nødt til å øke antall årsverk.

De ulike sektorene som er involvert i arbeidet med barn som trenger ekstra oppfølging har god dialog og samhandling, der en jobber systematisk for bedring av blant annet spesialpedagogisk hjelp i alle instanser. Et mål med arbeidet på dette området er at alle kommunens barnehager skal få økt sin kompetanse innen arbeidet med spesialpedagogisk hjelp. Vi mener det vil føre til at barn som har behov for ekstra oppfølging i større grad kan oppleve å få et godt tilbud innenfor barnehagens ordinære allmenpedagogiske tilbud, og i mindre grad ha behov for vedtakstimer i form av enkeltvedtak.

Forventningen på nåværende tidspunkt er at vi også i år kommer til å ha merforbruk sett i forhold til budsjett

Vi forventer på nåværende tidspunkt negativt budsjettavvik ved årsslutt på minst -5 mill. Kroner.

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Barnehage har per juli måned et positivt budsjettavvik på knapt 0,1 mill. kroner.

For tjenesteområde Barnehage har Teknisk etat et prognostisert overforbruk per årsslutt av strøm på 0,1 mill. kroner. Imidlertid forventer vi å dekke inn denne overskridelsen på besparelse i renholdsutgifter. Per årsslutt forventes det derfor at tjenesteområdet vil balansere med budsjett.

Skole**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 603	2 654	-51	2 740	3 840	-1 100
2-Oppvekst og kultur	258 987	251 623	7 364	487 849	487 849	0
4-Teknisk Etat	28 423	27 453	970	87 524	88 024	-500
5-Helse og omsorg	2 818	2	2 816	5 226	5 226	0
9-Sentrale poster	32 867	32 418	449	54 862	54 862	0
Sum	325 698	314 150	11 548	638 201	639 801	-1 600

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Det forventes et negativt avvik på 1,1 mill. kroner innen tjenesteområde barnehage. Dette skyldes at fordelingen av læringer er noe annerledes enn lagt til grunn i budsjettet. Avviket må ses i sammenheng med avvik på andre tjenesteområder. Samlet forventes kostnader til læringer å bli som budsjettet.

Oppvekst og kultur

Tjenesteområde 03 Skole ligger pr. juli med et samlet positivt avvik på 7,4 mill. kroner.

I realiteten utgjør dette ca. 0,8 mill. kroner negativt avvik innen området lønn + lønnsrelaterte refusjoner. Dette når en hensyntar diverse ikke-regulerte inntekter, herunder en post fra Staten på 3,5 mill. kroner gjeldende 1. halvår 2021 som skal budsjettreguleres til lønn (kompetanse for kvalitet).

Hva gjelder den resterende delen av budsjett (driftsbudsjettet), ligger tjenesteområdet da i utgangspunktet ca. 8,7 mill. kroner i pluss. Av dette igjen, kan 2,0 mill. kroner knyttes til forpliktelser kommunen har i forhold til eksterne tjenesteytere i forbindelse med sommerskole 2021. Da er en nede i 6,7 mill. kroner i positivt avvik på den "driftsmessige" delen av regnskap/ budsjett.

Pr. juli har en således et positivt avvik i størrelsesorden rett over 2 % for tjenesteområdet samlet sett, uten de store avvikene innen noen særskilte områder.

Oppvekst- og kulturetaten arbeider kontinuerlig med de variabler som påvirker kostnadsbildet innen Tjenesteområde 03 Skole. Med bakgrunn i den totaloversikt en har pr. juli har en nå en forventning om at det krevende arbeidet som har vært gjort innen Tjenesteområde 03 Skole gjennom og parallelt med pandemisituasjonen i 2021 begynner å gi økonomiske resultater. At en nå også starter opp med et nytt skoleår hvor en del forhold er korrigert, antas også å ville bidra til dette.

- Det er lagt til grunn at ekstra utgifter med pandemisituasjonen fra og med oppstart av nytt skoleår, blir budsjettregulert.
- Videre forutsettes det at budsjettet lønn for resterende del av 2021 hensyntar det som måtte bli resultatet av et reelt lønnsoppgjør 2021.
- Netto kostnader til spesialpedagogisk undervisning må komme ut som budsjettet (avhenger av høsten-21), og en må ikke møter unormalt store utfordringer på det spesialpedagogiske området i egen skole gjennom den resterende del av 2021.

Oppvekst- og kulturetaten arbeider videre utover året - slik en også har gjort til nå - og forsøker å ha oversikt og fokus på kostnadsdrivere innen tjenesteområdet. Med bakgrunn i ovennevnte har en pr. juli en realistisk forventning om at tjenesteområdet klarer å ende regnskapsåret 2021 i balanse.

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Skole har per juli måned et positivt budsjettavvik på 1 mill. kroner. Avviket kommer av budsjettmessig mindreforbruk av lønnsutgifter.

På grunn av prognostisert overskridelse av strømudgifter, forventes det av tjenesteområdet skole vil gå ut med et negativt budsjettavvik på 0,5 mill. kroner ved årsslutt.

Kultur

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	350	512	-162	548	548	0
2-Oppvekst og kultur	23 430	22 345	1 085	39 342	39 342	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	2 663	3 185	-522	7 557	7 657	-100
5-Helse og omsorg	95	44	51	183	183	0
9-Sentrale poster	3 128	3 037	91	5 221	5 221	0
Sum	29 667	29 123	544	52 851	52 951	-100

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik på 1,1 mill. Dette er fordelt på flere funksjoner og ansvarsområder. Forventer å gå i balanse ved årsslutt.

Aktivitetskort

Et positivt avvik på 0,3 mill. kroner, da det er lavere aktivitet og kulturinstitusjonene har vært stengt pga korona. Det har vært en økning i antall dekning av kontingenter og ser en økning i besøk på offentlig bading og kino. Forventer at det vil ta seg opp etterhvert som samfunnet åpner opp etter koronaen utover høsten.

Museum

Et positivt avvik på 0,2 mill. kroner. Museumstilskuddene er utbetalt. De prosjekterrelaterte tilskuddene er vanskelig å periodisere, men vil gå i balanse ved årets slutt.

Den kulturelle spaserstokken

Positivt avvik på 0,2 mill. kroner. Flere av arrangementene i vår ble avlyst pga korona, men det var forpliktelser ovenfor artister. Forventer økt aktivitet utover høsten. Det statlige tilskuddet utbetalt,

men forventer å gå i balanse.

Karmøy folkebibliotek

Samlet positivt avvik på 0,3 mill. kroner.

Det har vært stillstand på bokinnkjøp i sommermånedene, og i tillegg fikk biblioteket sponset aktiviteter fra sommerskolen. Åpne opp mer for arrangement og aktiviteter utover høsten dersom det blir mulig i forhold til koronasituasjonen. Forventer å gå i balanse ved årsslutt.

Kulturhusene

De 5 kulturhusene har samlet et positivt avvik på 0,4 mill. kroner. Dette skyldes lavere aktivitet grunnet koronaepidemien. Det er lavere kostnader, men også reduserte inntekter. Kulturhusene starter opp med flere arrangement og aktivitet nå til høsten. Forventer å gå i balanse ved årsslutt.

Teknisk Etat

For tjenestoområdet Kultur har Teknisk etat et negativt budsjettavvik på 0,5 mill. kroner per juli måned. I underkant av 0,1 mill. kroner er relatert til merforbruk av strøm.

Det legges inn negativt avvik i prognosen for strøm på 0,1 mill. kroner for 2021.

Idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	92	65	28	147	147	0
2-Oppvekst og kultur	6 680	6 553	127	10 533	10 933	-400
4-Teknisk Etat	3 135	5 045	-1 909	12 498	12 098	400
9-Sentrale poster	929	807	122	1 551	1 551	0
Sum	10 837	12 470	-1 633	24 729	24 729	0

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik på 0,1 mill. kroner. Forventer et negativt avvik på tjenestoområdet på 0,4 mill. kroner ved årsslutt.

Idrett

Positivt avvik på 0,5 mill. kroner, som skyldes mottak av spillemidler til uteanlegg på skoler og utførelsen starter i august. Forventer å gå i balanse.

Karmøyhallen

Et negativt avvik 0,4 mill. kroner som skyldes at det har vært stengt for offentlig bading i flere perioder og det er store begrensinger i antall gjester pga korona. Det forventes et negativt resultat da det er uklart om man får kompensert for inntektstapet.

Teknisk Etat

Per juli måned viset tjenesteområdet Idrett et negativt budsjettavvik på 1,9 mill. kroner. Men avviket kommer i hovedsak av fordelingsposter som ikke er fordelt til andre tjenesteområder.

Covid-19 pandemien har satt sitt preg på driftsøkonomien så langt i 2021. Vi har store besparelser mot budsjettet knyttet til renhold og byggforvaltning, mens vi har mindreinntekter relatert til utleie av idrettshaller. Alt i alt forventes et positivt avvik mot budsjettet ved årsslutt på 0,4 mill. kroner.

Livssyn**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	19 555	19 264	291	26 222	26 222	0
2-Oppvekst og kultur	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	82	77	6	166	166	0
9-Sentrale poster	15	11	4	25	25	0
Sum	19 652	19 351	301	26 413	26 413	0

Kommentar til status økonomi**Rådmannens stab**

Det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Den største usikkerheten har tradisjonelt sett vært tilskudd til andre livssynssamfunn. Fra 2021 er det tilskudd som ikke går over kommunens budsjett. Kostnader til å dekke kremasjonsutgifter ble noe høyere enn budsjettet i 2020. Kostnadene avhenger av hvor mange som velger dette alternativet, men her ligger det noe risiko for økte kostnader for kommunen.

Helse

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	7 617	16 181	-8 564	13 757	13 757	0
2-Oppvekst og kultur	58	0	58	107	107	0
4-Teknisk Etat	-103	460	-563	176	576	-400
5-Helse og omsorg	56 453	51 209	5 244	107 583	104 822	2 761
9-Sentrale poster	7 291	7 393	-102	12 170	12 170	0
Sum	71 316	75 243	-3 927	133 793	131 432	2 361

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Negativt avvik på vel 8,5 mill. kroner per juli. Avviket er knyttet til smittevern og koronasenteret. Det legges til grunn at dette vil dekkes av kommunens koronaavsetning, som budsjettreguleres etterskuddsvis. Det forventes derfor ikke vesentlige avvik ved årets slutt. Det er noe usikkerhet knyttet til om kommunen får dekket sine samlede kostnader, jf. egen sak til kommunestyret som ble behandlet juni 2021.

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Helse har et negativt budsjettavvik per juli måned på 0,6 mill. kroner. Avviket kommer av periodiseringsforskjeller mellom regnskapet og budsjettet for postene vedlikehold og husleieutgifter.

For tjenesteområdet Helse forventes det et negativt avvik per årsslutt på 0,4 mill. kroner. Dette er relatert til strømutfgifter tilknyttet legetjenester og helsestasjon.

Helse og omsorg

Helsestasjon og skolehelsetjenesten (3,5 mill. kroner)

Hittil i år er det positivt avvik på 2,8 mill kroner. Årsaken er tilførte tilskuddsmidler og vakante stillinger første del av året. Tjenesten har mottatt prosjektmidler for styrking av helsestasjons og skolehelsetjenesten (varighet på 3 år) og to ulike tilskudd til smitteverntiltak og oppfølgingstiltak etter korona. Ansatt som bidrar i koronaarbeidet i avdeling folkehelse for å bidra i koronateam i 2021, er tilbake i tjeneste fra 01.09.21. Tjenesten har nå en stabil drift med jevn og god rekruttering, men en sliter med å rekruttere helsesykepleiere. Det er rekruttert psykolog og ny stilling knyttet til psykisk helse barn og unge og det pågår arbeid for ekstra tiltak ut fra tilskudd.

Prognosen for 2021 samlet er et totalt overskudd på 3,5 mill. kroner.

Annet forebyggende helsearbeid - rask psykisk helsehjelp (0,55 mill. kroner)

Stillinger for RPH er nå i drift. Det er har vært redusert aktivitet og bemanning i forbindelse med korona. Det er nå ordinær drift, men omlagt til telefon / virtuelle møte under perioder med stort smittepress. Prognosen for året samlet er 0,55 mill kroner i mindretgifter.

Fysio - og ergoterapitjeneste (0,4 mill kroner)

Hittil i år er det et positivt avvik på 0,5 mill kroner. Årsaken er mer refusjon av foreldrepenger og sykepengene enn forventet og lav bruk av vikar. Det har også vært noe reduserte driftsutgifter i perioden pga begrensninger i koronasituasjonen. Det er planlagt for å øke terapeutressurs og lagerressurs (økt vikarbruk) i høst og budsjettet vil derfor sannsynlig balansere ved årets slutt.

Legetjenester - Norsk pasientskadeerstatning (NPE) (-0,4 mill kroner)

Merutgifter pga økte utbetalinger fra Norsk pasientskadeerstatning. Kommunens delfinansiering av NPE økte med nesten 1 mill kroner fra 2020. 0,4 mill over budsjett for 2021. Det er signalisert økte utgifter også for 2022. Merutgiften dekkes av basistilskudd fastleger.

Drift legetjenester (-0,4 mill kroner)

Avvik hittil i år med et mindreforbruk på 3,3 mill. kroner. Avviket skyldes at det ikke er mottatt tilskudd LIS1, samt mindreinntekter på brukerbetaling og refusjoner for LIS1 tilknyttet private legesentra. Pga korona og permisjoner forventes det mindreinntekter fortsatt. Karmøy kommune tar fra 1. september mot en fjerde LIS1 kandidat og mottar ekstra tilskudd for det. Det inngås avtale med legesenter for mottak av LIS 1. Tilskudd for LIS1 på 0,8 mill kr mottas i november. Det forventes totalt en mindreinntekt på 0,4 mill kroner for året samlet sett.

Drift legetjeneste - Bygnes legesenter (0,15 mill kroner)

Driften av Bygnes legesenter er hittil i år balanse. Det er økte inntekter for refusjon og brukerbetaling ifht 2020 i tillegg til refusjoner for covid-19 som gjør at det går mot balanse på legesenteret i for året samlet sett. Det var i 2020 et stort bortfall av inntekter pga Covid,19 men det har vært en jevn oppgang i 2021. Det er allikevel en inntekstreduksjon på 150 000 kr. Disse forutsettes dekket gjennom covid tilskudd.

Det er stabil og god drift med besatte legestillinger og god tilgang på vikarer ved permisjon for spesialisering/sykehustjeneste.

Legevaktjeneste (-1 mill. kroner)

Hittil i år er det et merforbruk på 4 mill. kroner på legevakten. Årsaken til dette er kostnader i forbindelse med covid-19, fortrinnsvis lønnsavtale til leger.

Det er fortsatt svært høy aktivitet knyttet til covid-19, særlig knyttet til lønnsutgifter til leger, men også overtid og ekstra innleie av sykepleiere grunnet rekrutteringsutfordringer. Det har siden medio mars 2020 vært dobbel bemanning både av sykepleiere og lege og det ble inngått egen avtale om legebemanning. Merforbruk på legevakten knyttet til korona prosjektkodemerkes.

I feb.21 har vi startet opp med årsturnus for sykepleiere på legevakten. Dette vil trolig ta ned noe av merforbruket til overtid og ekstra innleie.

Kostnader for legevaktavtalen med Haugesund legevakt forventes å ligge på samme nivå eller høyere i 2021, enn den var i 2020.

Forutsatt at kostnader knyttet til covid-19 som er prosjektkodeført kompenseres, er prognosen -1 mill.kroner. Prognose er imidlertid noe usikker og avhenger av utvikling av covid-19 og eventuelle refusjoner på prosjektkodemidler som ikke tas med i rapporteringen. Samtidig har koronapandemien stor betydning for den ordinære driften ved legevakten med redusert pasientpågang og dermed også reduserte inntekter i form av redusert brukerbetaling og refusjoner. Det er utfordrende å merke og skille ekstraavgiftene til covid-19 arbeid fra det ordinære legevaktarbeidet. Det er gjort flere gjennomganger for å skille utgiftene og det vil gjennomgås på nytt før neste rapportering.

Omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	9 095	7 982	1 113	9 360	9 160	200
2-Oppvekst og kultur	790	609	181	1 293	1 293	0
4-Teknisk Etat	15 329	15 931	-602	42 107	42 507	-400
5-Helse og omsorg	449 196	472 687	-23 490	727 292	739 267	-11 975
9-Sentrale poster	73 167	65 425	7 742	122 140	122 140	0
Sum	547 577	562 634	-15 057	902 192	914 367	-12 175

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik per juli. Dette skyldes til dels at det er inntektsført overførte midler fra 2020 knyttet til prosjektene Spider og benchmarking helse- og omsorg. Midler forventes medgått i løpet av året. Derimot forventes det et positivt avvik knyttet personalforsikringer.

Prognose for innsparing på personalforsikringer er 0,3 mill. kroner for kommunen samlet. Hittil i år vises ikke innsparingen på grunn av at innsparingen øker utover året fordi arbeidstakerne betaler en egenandel som trekkes i lønn hver måned. Prognosen for innsparing på denne funksjon er 0,2 mill. kroner.

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Omsorg har per juli måned et negativt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner. Imidlertid kommer avviket av utgifter som kan henføres til Covid-19 relaterte utgifter, og dette avviket forventes således å bli kompensert.

Prognosen for året viser at tjenesteområdet Omsorg vil få et negativt budsjettavvik på 0,4 mill. kroner. Den forventede overskridelsen kan først og fremst henføres til strømutgiftene.

Helse og omsorg

Transporttjenester (0,8 mill kroner)

Mindreforbruket kan ha sammenheng med koronasituasjonen og at det benyttes mindre transport.

Overbelegg på sykehuset (-4,1 mill.)

Det var 104 overbelegg på sykehuset/utskrivningsklare pasienter totalt i juli. Dette utgjør et gjennomsnitt på 3,4 overbelegg pr. døgn for juli. Antall overbelegg totalt fra januar-juli er 787. Det ble i medio mai verksatt t tiltak med å flytte cohort avdeling for korona på Norheim til Avaldsnes. Det ble med dette tiltaket tilført 9 sengeplasser på Norheim, men også en reduksjon med en seng på Bokn. I slutten av juli fikk vi igjen kjøpe en ekstra seng på Bokn. Tiltakene medførte at vi i perioden fra tiltaket ble iverksatt til juli hadde kun 15 overliggere. Det vurderes fortløpende om vi må øke antall senger ytterligere og i førsteomgang med to senger.

Sats for overbelegg er 5167 kr pr. døgn. Prognosen er basert på et gjennomsnitt på 3,5 overbelegg pr. døgn til og med 31.07 og en forutsetning av ingen overbelegg etter 15.08.21. Dette gir et anslått merforbruk på 4,1 mill. kroner.

Koronasituasjonen skaper økt usikkerhet om prognosen.

Støttekontakt (0,6 mill. kroner)

Aktiviteten har vært redusert hele året på grunn av korona. ROP er nå begynt å åpne opp. Her belastes også utgifter til 50 lapp. Denne aktiviteten har vært satt i bero under hele pandemien. En er nå gradvis begynt å ta opp drift av 50 lappen. I tillegg er det mottatt tilskuddsmidler smittevern for å øke aktivitet. Midlene benyttes i alle aktiviteter innen ROP og er ført på funksjon for miljøarbeidertjeneste (sosial)

Dagtilbud hjemmeboende eldre (0,4 mill kroner)

Regnskap pr 31.07.2021 viser et mindreforbruk på kr 0,5 mill.

Prognose er mindreforbruk kr 0,4 mill.

Grunnet redusert drift i pandemien har det vært holdt stillinger ledige periodevis. Aktivitet og tilbudet økes nå opp til normal drift.

Kort- og langtidsopphold (- 4,7 mill kroner)

Regnskap pr. 31.07.2021 viser et merforbruk på kr 3,3 mill.

Prognose vil være et merforbruk på 4,7 mill kroner. Årsak til merforbruk er fravær, bruk av forskjøvet arbeidstid, overtid og bakvakt. I tillegg har det vært behov for ekstrainnleie til enkeltbrukere grunnet utfordrende atferd.

Det er også innvilget flere krav fra ansatte som har krav iht lovverk.

Tiltak vil være å arbeide videre med å justere drift og ressursbruk inn mot budsjettramme.

Hjemmetjenester (1,9 mill. kroner)

Prognose er et mindreforbruk på kr 1,9 mill kroner. Det forutsettes av ca 1 mill kroner av disse er koronamidler i forhold til ekstra kostnader pga redusert tilbud drev dagsentre for eldre.

Årsak til merforbruk er fravær, bruk av forskjøvet arbeidstid, overtid og bakvakter. I tillegg har det periodevis vært behov for ekstrainnleie.

Tiltak vil være at tjenesten arbeider videre med å justere drift og ressursbruk inn mot budsjettramme og vedtakstimer.

Heldøgn omsorg Østremtunet (1,2 mill. kroner)

Hittil i år er det positivt avvik i drift. Prognosen er på 1,2 mill kroner i mindreutgifter og fortutsetter dagens drift i boligene. Det er nå beboere i alle leilighetene på Østremtunet, men flere har lange opphold i spesialisthelsetjenesten slik at de reelt oppholder seg lite i boligen. Innsparinger skyldes da at en bruker lite vikar / ekstrahjelp i forbindelse med lavt "tilstedeværelse" av beboere. Fullt belegg kan indikere at overskuddet blir mindre, da kan en ikke kan spare så mye inn på ekstrainnleie ved fravær.

Boliger med heldøgnsomsorg (6,8 mill kroner)

Regnskap pr. 31.07.2021 viser et mindreforbruk på kr 0,5 mill.

Prognose er et mindreforbruk på kr 6,8 mill.

Årsak er færre tildelte vedtak i bolig med døgnbemanning enn forutsett i budsjett.

Boligene har god budsjettkontroll, og drifter godt innenfor tildelt budsjettramme og budsjettmodell.

Personlig assistanse (-10 mill. kroner)

Regnskap pr. 31.07.2021 viser et merforbruk på kr 18,3 mill.

Prognose er et merforbruk på kr 10 mill kroner.

Det er noe usikkerhet knyttet til prognose i forhold til eventuelt nye vedtak, faktisk bruk av vedtakstimer og refusjonsordning for ressurskrevende brukere.

Familieavlastning (- 0,8 mill.kroner)

Regnskap viser pr 31.07.2021 et merforbruk på kr 0,6 mill.

Prognose vil være et merforbruk på kr 0,8 mill.

Årsak til merforbruk er økte aktivitet.

Nattjeneste i ROP og Pilehagen (-0,6 mill kroner)

Hittil i år er det en merutgift på 0,2 mill kroner og skyldes at det ikke er avsatt midler til ferievikarer og sykevikar. Driften krever at det er vikar fra første dag, da det ikke er forsvarleg å være alene på vakt.

Nattjeneste (- 2,3 mill kroner)

Regnskap pr. 31.07.2021 viser et merforbruk på kr 1,8 mill

Prognose vil være et merforbruk på kr 2,3 mill forutsatt at tjenesten vil ha samme antall oppdrag med fast vakter i eget hjem.

Det er stor usikkerhet i forhold til når disse oppdragene eventuelt avsluttes og eventuelt annet tjenestetilbud vil bli iverksatt.

Tilbud om øyeblikkelig hjelp (kr 0,5 mill)

Regnskap pr. 31.07.2021 viser et mindreforbruk på kr 0,7 mill.

Prognose vil være et mindreforbruk på kr 0,5 mill.

Sosial

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	326	338	-12	274	274	0
2-Oppvekst og kultur	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	192	171	22	443	343	100
5-Helse og omsorg	56 117	51 470	4 647	106 023	102 875	3 148
9-Sentrale poster	3 767	3 651	116	6 288	6 288	0
Sum	60 402	55 630	4 772	113 028	109 780	3 248

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

For tjenestoområde Sosial antas den samlede prognosen for året å beløpe seg til rundt 0,1 mill. kroner under budsjettet. Dette skyldes en identifisert lønnsbesparelse innenfor renholdvirksomheten.

Helse og omsorg

Miljøarbeidertjenester rus, ruskonsulenttjeneste (3,4 mill. kroner)

Hittil i år er det et positivt avvik på 2,8 mill kroner. Årsaken er vakante faste stillinger, blant annet en psykologstilling, tilførte tilskuddsmidler og økt sykelønnsrefusjon. Det er tilsatt i stillinger knyttet til tilskuddsmidler. Det forventes derfor et større forbruk siste del av året.

På denne funksjonen har vi også fått smittevernmidler i forbindelse med utføring av aktiviteter til personer med rus og psykiske problem. Midlene benyttes i flere av tjenestoområdene innen ROP.

Arbeidsrettede tiltak rus og psykisk helse (0,65 mill. kroner)

Hittil i år er det et mindreforbruk på 0,5 mill kroner. Årsaken er noe underforbruk lønn som skyldes at personer er ute i permisjon i forbindelse med korona, og at det ikke er leid inn full dekning. Det har med redusert aktivitet å gjøre. Det er forventet at "utlånt" personell er tilbake i virksomheten fra 1.9.2021. Merinntekt på sykelønnsrefusjon.

Sosial rådgivning og veiledning (-0,5 mill kroner)

På grunn av styrket økonomisk rådgivertjeneste, brukes det en stilling mer enn det er hjemler for. Dette vil justere seg i 2022 grunnet avgang til pensjon. Det forsøkes fortsatt å ta inn noe av forventet merforbruk utover høsten. Det anslås et merforbruk på 0,5 mill.

Innvandrersekretariat

Det positive avviket på rundt 4,2 mill skyldes at det er kommet inn øremerkede midler til oppfølging av bosatte flyktninger med særlige behov. Midlene skulle vært bokført i 2020 som er det året utgiftene har vært, men de er først kommet inn i 2021. Overskuddet settes på fond ved årsslutt.

Tolketjenesten (0,3 mill kroner)

Det er få bosettinger til nå i år, derfor er behovet for tolk mindre. I tillegg er det færre hjemmebesøk pga Koronasituasjonen og mindre bruk av frammøtetolk. Det anslås et positivt avvik ved årsslutt på 0,3 mill.

Kvalifiseringsordningen (0,3 mill. kroner)

Det forventes et lite mindreforbruk. Det jobbes med å få flere deltakere inn i ordningen. Pandemien har vanskeliggjort dette arbeidet.

Økonomisk sosialhjelp generelt (-1,5 mill. kroner)

Den siste utviklingen innen sosialhjelp, er at det er en markant økning i utbetalinger. Hovedforklaringen ser ut til å være at lavinntektsfamilier har høyere utbetalinger enn før. Det er vanskelig å anslå hvor stort merforbruket vil bli da prognosen er usikker,. Historiske tall viser imidlertid at det er mindre forbruk andre halvår enn første halvår. Gitt at dette også gjelder for 2021 vil prognosen være 1,5 mill kroner i mer forbruk.

Økonomisk sosialhjelp flyktning (0,4 mill. kroner)

Færre bosettinger enn anmodet, fører til et mindreforbruk anslagsvis 0,4 mill ved årsslutt. Et mindreforbruk ved årsslutt, må ses i sammenheng med mulig reduksjon i inntekter som følge av færre bosettinger.

Barnevern**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	842	902	-61	1 537	1 537	0
4-Teknisk Etat	163	113	50	339	339	0
5-Helse og omsorg	49 664	39 254	10 410	88 131	84 681	3 450
9-Sentrale poster	3 429	3 185	244	5 724	5 724	0
Sum	54 098	43 454	10 644	95 731	92 281	3 450

Kommentar til status økonomi**Helse og omsorg****Barnevern administrasjon, drift og saksbehandling (0,1 mill kroner)**

Hittil i år er det et positivt avvik på 3,1 mill kroner hovedsaklig grunnet mottatt årlig øremerket tilskudd for besatte barnevernstillinger og refusjon lønn. Samlet er prognosen et positivt avvik på 0,1 mill kroner sett under ett.

Barneverntiltak til barn som bor hjemme (-2,3 mill kroner)

Hittil i år er det balanse på området. Samlet prognose er merutgifter på 2,3 mill kroner og skyldes økt aktivitet innen forebyggende tiltak.

Merutgiftene knytter seg til lønn og godtgjørelse til ansatte og oppdragstakere.

Barneverntiltak når barnet er plassert (5,7 mill kroner)

Hittil i år er det mindreutgifter på 7,3 mill kroner. Årsaken til dette er færre plasseringer i fosterhjem, og økt økonomioppfølging på dette området. Det er en vesentlig mindreutgifter på lønn og utgiftsdekning til fosterhjem

Aktivitetsdata til hovedutvalg 2021

Barnevern	31.12.2020	N % 07/21	% i fht 2020	31.07.2021
Antall meldinger	675	-1	63	424
Herav meldinger henlagt pga aktiv tiltakssak	129	10	74	96
Herav melding i pågående sak	121	2	66	80
Barn med undersøkelse totalt	359	-12	52	187
Barn med hjelpetiltak totalt	144		98	141
Omsorgsovertakelser totalt	3		0	0
Barn under omsorg (fosterhjem og institusjon)	80		98	78
Frivillige plasseringer 0-18 i fosterhjem	14		79	11
Barn i familiehjem 0-23 år	16		94	15
Barn i institusjon 0-18år	5		160	8
Ettervern i fosterhjem 18-23 år	19		89	17
Ettervern i institusjon	1		0	0
Ettervern i hjelpetiltak 18-23	19		132	25

Forvaltning

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 797	2 613	-816	3 241	3 541	-300
4-Teknisk Etat	649	32	617	1 000	300	700
9-Sentrale poster	2 067	2 113	-46	3 451	3 451	0
Sum	4 513	4 758	-245	7 692	7 292	400

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Negativt avvik på 0,8 mill. kroner per juli. Kostnadene er i stor grad knyttet til kommunestyrets vedtak i desember 2020, sak KST 175/20 om bevilgning av 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, men midlene er siden blitt gjenbevilget av kommunestyret og kostnadene vil nærme seg budsjett ved året slutt.

Det er i tillegg merutgifter knyttet til områdeplan Kolnes, og det forventes et merforbruk på 0,3 mill. kroner knyttet til dette.

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Forvaltning har et positivt budsjettavvik på 0,8 mill. kroner per juli måned. Dette kommer av høyere inntekt på byggesak og eierseksjonering. I tillegg er det noe lavere driftskostnader enn budsjettet.

Det har vært et høyt antall byggesaker som har gitt høy aktivitet innen areal- og byggesaker. Det er også stor pågang av saker på grunn av ulovlighetsoppfølging. De to siste årene har det vært høyere aktivitet og inntekter enn i tidligere år uten nevneverdig bemanningsøkning. Høy produktivitet innenfor byggesak gjør at vi i inneværende år kan oppnå 100 % selvkost.

Gebyrinntekter knyttet til oppmåling ligger per juli måned klart under periodebudsjettet.

Ved årsslutt forventer vi et positivt avvik mot budsjettet på 0,7 mill. kroner.

Nærmiljø

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	163	180	-16	175	175	0
2-Oppvekst og kultur	624	-2 035	2 659	6 344	6 344	0
4-Teknisk Etat	8 186	7 538	648	19 691	19 591	100
5-Helse og omsorg	358	214	144	663	483	180
9-Sentrale poster	1 487	1 290	198	2 483	2 483	0
Sum	10 818	7 186	3 633	29 356	29 076	280

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik på 2,7 mill. kroner, men forventer balanse ved årsslutt.

Kommuneantikvar

Et positivt avvik på 0,1 mill. kroner. Noen tiltak er blitt forsinket, men vil gå i balanse ved årets slutt.

Avaldsnesprosjektet

Positivt avvik på 2,4 mill. kroner. Midlene er knyttet til ruinkonserveringen og konserveringen vil gå over flere år. Midlene er en del av de offentlige tilskuddene som er direkte knyttet til konserveringen.

Vikinggarden

Positivt avvik på 0,1 mill. kroner. Vedlikeholdsarbeidet blir foretatt om våren, men blir forsinket da bruene til Bukkøy har vært stengt pga vedlikehold. Noe av dette arbeidet er forskjøvet til høsten etter sommersesongen. Forventer å gå i balanse ved årsslutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Nærmiljø har per juli måned et positivt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner. Avviket kommer i første rekke av at vi har bokført 1 mill. kroner i øremerkede tilskudd fra staten. Disse tilskuddstilsagnene forutsetter at midlene blir brukt på angitte formål.

Ved årsslutt forventes det et positivt avvik mot budsjettet på ca 0,1 mill. kroner, og dette skyldes innsparing på lønn tilknyttet renhold av sanitæranlegg.

Bolig**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	16	11	5	16	16	0
4-Teknisk Etat	-5 489	-1 316	-4 173	997	3 497	-2 500
5-Helse og omsorg	902	1 091	-188	1 725	1 625	100
9-Sentrale poster	569	644	-75	949	949	0
Sum	-4 003	430	-4 432	3 687	6 087	-2 400

Kommentar til status økonomi**Teknisk Etat**

Det er per juli måned et vesentlig, negativt budsjettavvik på 4,2 mill. kroner for tjenesteområdet Bolig. Per årsslutt forventes avviket å reduseres noe grunnet periodisk avvik på vedlikehold per juli måned. Det forventes likevel et negativt budsjettavvik per årsslutt på 2,5 mill. kroner. Dette er sammensatt av følgende forhold:

- 1) Merforbruk av energikostnader på 0,8 mill. kroner.
- 2) Mindreinntekter knyttet til utleie av kommunale boliger på ca 2 mill. kroner.
- 3) Lønnsbesparelse på 0,3 mill. kroner grunnet opphold i rekruttering av en stilling.

Generelt om husleieinntekter kommunale utleieboliger:

Per juli måned er differansen mot budsjettet på minus 1,2 mill. kroner. Det forventes at dette underskuddet på leieinntekter vil øke videre i 2021. Per årsslutt anslås underskuddet å utgjøre totalt 2 mill. kroner. Forholdet skyldes en lav utleiegrad over tid.

Per 31.07.21 var 42 av 383 boliger uten leieforhold. Dette reflekteres i utleiegraden på 89 %.

Utleiegrad i %	2019	2020	2021
Jan	89	89	90
Feb	91	89	90
Mars	90	89	89
April	90	90	88
Mai	90	90	87

Månedssrapport Juli-2021

Juni	92	89	88
Juli	92	89	89
Aug	91	89	
Sep	90	89	
Okt	90	88	
Nov	90	89	
Des	90	90	

Helse og omsorg

Kommunalt disponerte boliger (0,1 mill.kroner)

Det står en del ledige omsorgsboliger. Dette medfører tapte inntekter. Det jobbes med boligkontroret for å finne mer optimal boligportefølje i forhold til behovet. Prognose for året er 0,1 mill.kr

Næring

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 052	-3 497	5 549	2 169	2 169	0
2-Oppvekst og kultur	3 289	2 969	320	4 085	4 085	0
3-Teknisk etat (VAR)	-243	-212	-31	-234	-234	0
4-Teknisk Etat	2 758	2 437	321	5 578	5 278	300
9-Sentrale poster	763	683	80	1 274	1 274	0
Sum	8 620	2 381	6 239	12 872	12 572	300

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik per mai. Dette skyldes særlig ekstra statlige midler som kommunen har mottatt som en del av statens økonomiske tiltak for næringslivet. Kommunen videreformidler disse inntektene til lokalt næringsliv, og det forventes ikke avvik ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik på 0,3 mill. kroner, men forventer balanse ved årsslutt.

Regionalt kystpilegrimssenter

Positivt avvik på 0,3 mill. kroner. Lønnskostnader er belastet feil ansvarsområde, men rett funksjon. De statlige midlene kom tidligere enn forutsatt, mens de andre tilskuddene vil komme siste halvdel av året. Vil gå i balanse ved årets slutt.

Teknisk Etat

Per juli måned har tjenesteområdet Næring et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner. Avviket knytter seg særlig til besparelser i lønnsbudsjettet, samt lavere utgifter til kjøp fra andre kommuner enn budsjettet.

Også for hele 2021 forventer vi et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner.

Samferdsel**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	25	19	6	25	25	0
4-Teknisk Etat	14 272	16 279	-2 007	39 956	39 956	0
9-Sentrale poster	1 013	940	73	1 690	1 690	0
Sum	15 309	17 238	-1 929	41 671	41 671	0

Kommentar til status økonomi**Teknisk Etat**

Per juli måned er det et negativt budsjettavvik på 2 mill. kroner. Dette kommer av utgifter til ny bro på Bukkøy, relativt høye utgifter for vinterdrift og høye utgifter til drift og vedlikehold veg- og gatelys. I sum ventes en overskridelse av budsjettet for disse tre momentene med 2,6 mill. kroner i slutten av året. Det samlede avvik på 2,6 mill. kroner dekkes inn med redusert vedlikeholdsaktivitet (i hovedsak redusert reasfaltering).

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

Brann og ulykkesvern

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	0	0	0	402	402	0
4-Teknisk Etat	49 247	35 875	13 372	47 980	47 980	0
Sum	49 247	35 875	13 372	48 382	48 382	0

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Brann og ulykkesvern har per juli måned et positivt avvik på 13,4 mill. kroner. Imidlertid kommer avviket av periodiseringsforskjell mellom regnskapet og budsjettet for årets siste faktura fra Haugaland Brann og Redning Viks for tjenesteleveranser i 2021.

Prognose for året er balanse mellom regnskapet og budsjettet.

VAR

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	383	264	119	510	510	0
3-Teknisk etat (VAR)	-72 794	-84 356	11 562	-59 212	-60 830	1 618
4-Teknisk Etat	663	646	17	39 126	39 126	0
9-Sentrale poster	3 373	3 033	340	5 631	5 631	0
Sum	-68 375	-80 413	12 038	-13 945	-15 563	1 618

Kommentar til status økonomi

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.

Rentenivået er økt noe sammenlignet med budsjettforutsetningene. Dette medfører høyere kostnader som skal belastes brukerne av selvkosttjenester. Dette vil isolert sett måtte dekkes av økt bruk av

selvkostfond for disse tjenestene. Det gir også et positivt budsjettavvik i kommuneregnskapet fordi tjenesteområde VAR da skal tilføre «kommunekassen» større inntekter for å dekke kommunens kapitalkostnader.

Per juli måned har Teknisk etat VAR et positivt avvik mot periodebudsjettet på 11,6 mill. kroner. Hovedtyngden av avviket skyldes at arbeid med utskiftning av ledningsnett ikke har startet opp. Dessuten er det et vesentlig positivt avvik knyttet til lønnsutgifter, bl.a. på grunn av noen vakante stillinger. Strømutgiftene har overskredet periodebudsjettet. Inntektene er under budsjettert nivå så langt. Det er per juli måned en inntektsvikt på 2 mill. kroner som gjelder avløp og 1,1 mill. kroner som gjelder drift Borgardalen. Avvik i driftsutgifter eller –inntekter ved årets slutt vil bli gjort opp mot selvkostfondene, og gir dermed ikke et netto avvik fra budsjett i kommuneregnskapet.

Økonomi

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	9 101	57	9 043	17 692	17 392	300
2-Oppvekst og kultur	419	-9	428	566	566	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	96	-96	0	0	0
4-Teknisk Etat	49	-39	88	-131 049	-131 049	0
5-Helse og omsorg	-64	71	-135	-68	-68	0
9-Sentrale poster	-24 777	-24 528	-249	-41 780	-41 780	0
Sum	-15 272	-24 352	9 080	-154 639	-154 939	300

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik på rundt 9 mill. kroner per juli. Avviket er knyttet til avsetninger til å dekke merutgifter knyttet til koronapandemien. Midlene er plassert her, men vil i samsvar med etablert rutine etterskuddsvis bli budsjettregulert ut for å dekke utgiftene som påløper på ulike steder i driften. Det vises til egen sak om håndtering av koronautgifter, og risiko knyttet til denne, som ble behandlet i kommunestyret i juni. Neste rapportering på koronamidlene vil være per 2. tertial. Per nå legges det til grunn at kommunens utgifter vil bli dekket, og at det ikke vil være et avvik her ved årets slutt.

Det forventes et positivt avvik på 0,3 mill. kroner innen tjenesteområde økonomi. Dette skyldes at fordelingen av lærlinger er noe annerledes enn lagt til grunn i budsjettet. Avviket må ses i sammenheng med avvik på andre tjenesteområder. Samlet forventes kostnader til lærlinger å bli som budsjettert.

Sentrale poster

Tjenesteområde 18 Økonomi omfatter spesielt pensjonstekniske poster. I pensjonssystemet for kommune er det et system som regulerer de årlige premiebetalingene (disse belastes de øvrige tjenesteområdene), og et system som regulerer hva kommunen skal bokføre som netto samlet kostnad i det enkelte år. Avviket mellom disse kalles for premieavviket, og avviket skal "amortiseres" (belastes regnskapet) i de påfølgende syv årene. Premieavvik og amortisering mv. blir belastet egne kostrafunksjoner som er samlet på tjenesteområde 18 økonomi. Prognosene for forholdet mellom premiebetalinger og premieavvik vil ofte endre seg mye gjennom året, mens netto samlet kostnad vil variere relativt lite. Premieavvik og amortisering er ikke belastet regnskapet ennå, noe som bidrar til et større avvik mellom regnskap og periodisert budsjett per april.

Det er varslet store justeringer i 2020 på grunn av endringer i pensjonsregelverket. Dette er ventet å gi en betydelig økning i premiebetalingene. Samlet kostnad forventes ikke å øke i 2021, men dette vil gi et større premieavvik i 2021 som skal belastes regnskapet over syv år fra 2022. Samtidig er det varslet andre endringer som vil frigjøre premiereserver kommunen har i KLP som vil kunne virke i motsatt retning. Den samlede håndteringen av dette er ikke klar per 1. tertialrapport, og rådmannen vil komme tilbake til saken i 2. tertialrapport.