



Saksbehandler: Jan Håvard Frøyland

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
083/21	Formannskapet	27.09.2021
111/21	Kommunestyret	18.10.2021

Økonomioppfølging drift 2. tertial

Rådmannens forslag til vedtak:

Tjenesteområdet *02 barnhage* får økt rammen med 1,022 mill. kroner for å dekke kapitaltilskudd til private barnehager vedtatt i revidert nasjonalbudsjett. Dette finansieres gjennom økte rammetilskudd fra staten.

Formannskapet 27.09.2021:

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Andersen ønsker redegjørelse/informasjon i forkant av neste møte vedrørende ny renovasjonsordning i Karmøy.

Det blir orientering i forkant av formannskapsmøtet 04.10.21.

Rådmannen følger opp.

FSK- 083/21 Vedtak:

Tjenesteområdet *02 barnhage* får økt rammen med 1,022 mill. kroner for å dekke kapitaltilskudd til private barnehager vedtatt i revidert nasjonalbudsjett. Dette finansieres gjennom økte rammetilskudd fra staten.

Saksutredning

Basert på økonomioppfølging drift per 2. tertial, er det en positiv prognose i driftsbudsjettet på +23 mill. kroner.

Oppjustert skatteanslag i revidert nasjonalbudsjett

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.

Det er også et positivt bidrag på finanspostene på 17,9 mill. kroner. Dette gjelder blant annet utbyttet fra Haugaland Kraft, deler av låneopptaket i 2021 forskyves til 2022 og positiv avkastning i finansmarkedet. Særlig sistnevnte må forventes å svinge en hel del gjennom året og status 12. september viser en nedgang i verdien på markedsporteføljen i forhold til rapportering per juli.

Forventet negativt avvik i tjenesteproduksjonen

For tjenesteproduksjonen er prognosen om lag på samme nivå som rapporteringen i august. Det anslås et negativt avvik i tjenestene på -15 mill. kroner. De største utfordringene ligger innen tjenesteområdene barnehage og omsorg.

Hovedpunktene i tjenesteproduksjonen er som følger:

- En høyere andel barn som benytter seg av barnehagetilbudet, og det tar lengre tid enn forventet å oppnå full økonomisk effekt av omorganiseringen av arbeidet med spesialpedagogisk hjelp for førskolebarn. Dette medfører at prognosene for barnehagene er -11 mill. kroner.
- Sterk vekst i vedtak om brukerstyrt personlig assistanse (BPA) og andre kostnadsutfordringer bidrar til en negativ prognose på omsorgssektoren på -20 mill. kroner.
- Høye strømpriser medfører om lag 7 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 for tjenesteproduksjonen 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. En egen rapport rundt dette vil komme til behandling i formannskapet 4. oktober og i kommunestyret 18. oktober.

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-1 694 536	-1 731 632	37 096	-2 614 489	-2 636 189	21 700
Netto finansutgifter og inntekter	-60 393	-87 774	27 381	47 240	29 340	17 900
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	37 338	38 538	-1 200
Til disposisjon	-1 754 929	-1 819 406	64 478	-2 529 911	-2 568 311	38 400
Administrasjon	112 592	87 725	24 867	167 740	167 540	200
Barnehage	308 824	313 436	-4 612	400 157	411 157	-11 000
Skole	381 793	363 537	18 256	638 201	639 101	-900
Kultur	33 705	32 984	721	52 851	53 551	-700
Idrett	11 975	13 724	-1 749	24 729	24 529	200
Livssyn	19 717	19 367	350	26 413	26 413	0
Helse	83 257	84 763	-1 506	133 793	129 432	4 361
Omsorg	643 241	659 351	-16 110	902 192	922 351	-20 159
Sosial	70 601	63 309	7 292	113 028	102 810	10 218
Barnevern	61 393	51 114	10 279	95 731	91 981	3 750
Forvaltning	5 550	6 955	-1 404	7 692	7 792	-100
Nærmiljø	13 916	9 834	4 082	29 356	29 556	-200
Bolig	-4 287	-74	-4 213	3 687	6 589	-2 902
Næring	9 571	3 266	6 305	12 872	13 172	-300
Samferdsel	17 428	18 173	-745	41 671	41 671	0
Brann og ulykkesvern	49 265	35 896	13 369	48 382	48 182	200
VAR	-58 028	-74 359	16 331	-13 945	-15 719	1 774
Økonomi	-18 282	-24 016	5 734	-154 639	-155 029	390
Sum disponering	1 742 232	1 664 986	77 246	2 529 911	2 544 779	-15 168
Merforbruk -/mindreforbruk +	-12 697	-154 420	141 724	0	-23 532	23 232

Forslag til budsjettendringer innen 02 barnehage

I revidert nasjonalbudsjett ble det vedtatt at satsene for kapitaltilskudd til private barnehager skal videreføres på samme nivå for andre halvår som for første halvår. Videreføring av satsene har en kostnad ut over det som er lagt til grunn i budsjettet for kommunen på 1,022 mill. kroner. Denne økning er dekket gjennom økt rammetilskudd fra staten. Det foreslås derfor å øke rammen på tjenesteområdet 02 barnehage med 1,022 mill. kroner, som finansieres gjennom økte rammetilskudd fra staten som allerede er innarbeidet i prognosen for 2021.

Rådmannens konklusjon

Den samlede prognosen i denne budsjettoppfølgingen tyder på at kommunen vil få et bedre driftsresultat enn budsjettet som følge av høyere skatteinntang til kommunene enn staten anslo i fjor høst og positive finansresultater. Dette dekker mer enn den negative prognosen som tjenestene viser. En eventuell merskattevekst sammenlignet med anslaget i revidert nasjonalbudsjett vil ikke påvirke inntektsveksten for 2022, som bestemmes og måles ut fra inntektsnivået i RNB. Rådmannen vil arbeide videre med å tilpasse utgiftsnivået til de vedtatte rammene i årsbudsjettet og videre i økonomiplanen.

Vedlegg:

Økonomioppfølging drift 2. tertial