

Økonomioppfølging drift – 2. tertial

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

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	-735 381	-773 384	38 003	5,2 %	-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	-14 892	-10 121	-4 771	-32,0 %	-35 764	-33 064	-2 700
Sum Frie disponible inntekter	-1 694 536	-1 731 632	37 096	-2,2 %	-2 614 489	-2 636 189	21 700

Skatt på inntekt og formue

Frie inntekter anslås nå å bli 22 mill. kroner høyere enn 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 vaksinerings-, 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.

Månedssrapport August-2021

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 %	
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:

Månedssrapport August-2021

- 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 2,7 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 finanstilsynet. 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 (-2,8 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 2,13 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 introduksjonsstønad).

Havbruksfond (prognose lik budsjett)

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

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	-3 720	-5 235	1 516	-9 000	-12 100	3 100
Utbytte	-78 200	-83 265	5 065	-78 200	-83 200	5 000
Gevinst finansielle instrumenter	-9 733	-26 604	16 870	-14 600	-24 900	10 300
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	31 260	26 180	5 080	46 890	47 390	-500
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	1 150	-1 150	102 150	102 150	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	-60 393	-87 774	27 381	47 240	29 340	17 900

Prognosen for 2021 for finanspostene samlet har et positivt avvik på +17,9 mill. kroner. Dette er 5,5 mill. kroner lavere enn prognosen per juli. Den endrede prognosen skyldes i hovedsak negativ avkastning i finansmarkedet de siste ukene. Avkastning i markedsporteføljen vil normalt svinge en del gjennom året.

Renteinntekter (prognose: +3,0 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 budsjettet 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 0,48 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 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: +10,3 mill. kroner)

Det har vært en positiv verdiutvikling i begynnelsen av året. Per 12. september har porteføljen hatt en verdiutvikling på +20,0 mill. kroner i positiv avkastning, noe som er 10,3 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette er en reduksjon på 3,6 mill. kroner i forhold til utgangen av juli. Med normal forventet avkastning ut året, tilsvarer den en prognose på +10,3 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 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. På kort sikt vil svingninger i aksjemarkedet slå kraftig ut, mens det over tid forventes at rentenivået vil være styrende for avkastningen i porteføljen. Budsjettet 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: -0,5 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 0,5 mill. kroner høyere 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 1,87 prosent mot budsjettet 1,70 prosent. Samlet trekker høyere renteutgiftene opp med om lag 4,3 mill. kroner. I motsatt retning virker et lavere låneopptak. Anslaget i 2. tertialrapport for investeringer 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 3,8 mill. kroner, dvs. en samlet en negativt prognose på 0,5 mill. kroner.

Per august har porteføljen en snittrente på 1,83 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. 12,2 prosent av porteføljen har flytende rente ved utgangen av august. 8,8 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	57 384	53 464
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	0	0	0	0	1 200	-1 200
Bruk av tidl. års regn.messige mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	-73 510	-20 046	-53 464
Netto avsetninger	0	0	0	37 338	38 538	-1 200

Overføring fra drift til investering reduseres med 53,464 mill. kroner og en tilsvarende reduksjon i bruk av disposisjonsfond, ref. rådmannens forslag til vedtakspunkt 5 i sak Investeringsrapport per 2. tertial.

Av selvkostfondene beregnes det en kalkulatorisk rente som skal avsettes i regnskapet. Denne avsetningen vil vise i bevilgningsoversikten til drift under *Til bundne avsetninger*. Basert på foreløpige beregninger settes prognosen for disse kalkulatoriske rentene til 1,2 mill. kroner.

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak	Avvik etter tiltak i % av utgift
Rådmannens stab	131 337	100 160	31 177	178 193	174 903	3 290	1,5 %
Oppvekst og kultur	642 945	628 588	14 357	934 627	946 827	-12 200	-1,1 %
Teknisk etat (VAR)	-63 130	-79 041	15 911	-59 212	-60 986	1 774	1,2 %
Teknisk Etat	148 616	141 694	6 921	210 376	216 476	-6 100	-1,4 %
Helse og omsorg	732 250	731 341	909	1 052 146	1 053 778	-1 632	-0,1 %
Sentrale poster	150 214	142 243	7 971	213 781	213 781	0	0,0 %
Sum	1 742 232	1 664 986	77 246	2 529 911	2 544 779	-14 868	-0,4 %

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	87 725	167 740	167 540	200
Barnehage	313 436	400 157	411 157	-11 000
Skole	363 537	638 201	639 101	-900
Kultur	32 984	52 851	53 551	-700
Idrett	13 724	24 729	24 529	200
Livssyn	19 367	26 413	26 413	0
Helse	84 763	133 793	129 432	4 361
Omsorg	659 351	902 192	922 351	-20 159

Månedssrapport August-2021

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sosial	63 309	113 028	102 810	10 218
Barnevern	51 114	95 731	91 981	3 750
Forvaltning	6 955	7 692	7 492	200
Nærmiljø	9 834	29 356	29 556	-200
Bolig	-74	3 687	6 589	-2 902
Næring	3 266	12 872	13 172	-300
Samferdsel	18 173	41 671	41 671	0
Brann og ulykkesvern	35 896	48 382	48 182	200
VAR	-74 359	-13 945	-15 719	1 774
Økonomi	-24 016	-154 639	-155 029	390
Sum tjenesteområder	1 664 986	2 529 911	2 544 779	-14 868

Status politiske vedtak

Oppvekst og kultur Verbalvedtak

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
Avaldsnes - Maktens havn	Haugalandet markedsføres bredt som Homeland of the Viking Kings. Rikssamlingsjubileet som planlegges i 2022 gir oss en mulighet til å løfte fram kongegravene på Storhaug, Gunnarshaug og Grønhaug. Dette er gravsteder for småkonger som hersket i regionen før Harald Hårfagre samlet Norge til ett rike. Kommunestyret ønsker økt fokus på disse glemte skipsgravene, og har som målsetting å gjenreise gravstedene slik de en gang har sett ut. Dette er av nasjonal interesse. Kommunestyret ber rådmann utarbeide plan for finansiering, skilting, informasjonstavler og verdig bevaring av disse kulturminnene.	Status for Avaldsnes – Maktens havn: 1. Arkeologisk museum i Stavanger, UiS (AmS) har utlyst en doktorgrad stilling for å se på skipsgravene i Karmøy, hvor Storhaug og Grønhaug spiller en vesentlig rolle. 2. Maktens Havn/AmS har søkt Riksantikvaren om midler til skipsgraving/geofysiske undersøkelser av Storhaug. 3. Kommunen er i gang med bedre skjøtsel av Grønhaug. 4. Plan for skjøtsel og tilrettelegging av skipsgravene vil bli laget når man får avklaring fra Riksantikvaren, jf. punkt 2.
Skolestruktur - åkrehamn	Karmøy kommunestyre er utålmodig med å bygge ny skole på ervervet tomt i Åkrehamn. Etter modell fra Torvastad (Hauge/Håland) og Kopervik (Eide/Stokkastrand) ber kommunestyre om sak som belyser de pedagogiske og økonomiske effektene ved sammenslåing av skoler i sone 2 (utenom Sevland). Forutsetningene er å bygge 1 skole til erstatning for 2, eller bygger 1 skole til erstatning for 3 skoler. I den politiske saken skal det redegjøres for hvor mye av finanskostnadene ved investering i nybygg som kan dekkes inn av sparte driftsmidler.	Sak 060/21 om sone 2 ble behandlet i kommunestyremøte 21. juni.
Tiltak psykisk helse	Kommunestyret vedtar å styrke arbeidet med psykisk helse blant ungdom ved å øke ressursene til sosialpedagogisk rådgiving og helsesykepleier ved ungdomsskolene. Det avsettes midler fra budsjettpost «nytt tiltak kr 750.000». Denne posten styrkes ytterligere med nytt tiltak «psykososialt skole kr 650.000».	Midlene er fordelt til skolene fra og med inneværende skoleår.

Teknisk Etat Verbalvedtak

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
Energi/klima - bruk av solcelleteknologi	Kommunestyret ber rådmann om at solcelleteknologi skal vurderes opp mot andre energikilder til drift av nye formålsbygg.	Det ble laget et notat til formannskapet som ble behandlet på møtet 31. mai, sak 094/21 - 21/26647. Notatet ble tatt til etterretning.
Næring/Reiseliv - hurtiglademulighet	Stadig flere turister besøker våre turistmål med elbil. Kommunestyret ber rådmann finne løsning slik at det kan tilbys allmenn tilgjengelig hurtiglademulighet for alle typer elbiler. I første omgang prioriteres «sommerbyen» Skudeneshavn.	Kommunen er i dialog med Haugaland Kraft om etablering av ladestasjoner/hurtigladestasjoner i Sør-Karmøy og Midt-Karmøy.
Reiseliv - offentlige toaletter	Med en stadig økning i turisme til kommunen erfarer vi at det er behov for flere offentlige toaletter i tilknytning til gamle Skudeneshavn. Kommunestyret ber derfor rådmann i samarbeid med næringsforening og reiselivsaktørene i byen om å finne løsning for å øke antallet offentlige toaletter	Det er inngått skriftlig avtale med Skudenenes Næringsforening om opparbeidelse og drift av toaletter ved den gamle ferjeterminalen. Arbeidet er prosjektert og det er sendt inn byggesøknad. Tillatelse fra Rogaland Fylkeskommune, som er grunneier, er gitt. Vi arbeider med å få reviderte priser på prosjekteringsunderlaget. Risikoer i prosjektet er at prosjektet blir dypere enn først planlagt og/eller at vi ikke får godkjent byggesøknad, og at vi ikke dermed ikke klarer å holde tritt med entreprenørenes framdrift.
Vi ønsker fritidsboliger velkommen	Vi har fantastiske flotte naturområder i hele kommunen. Kommunestyret ser at det er et potensiale for flere fritidsboliger i kommunen, og ber om at det i arbeidet med kommuneplanens arealdel jobbes for å legge til rette for bygging av flere fritidsboliger.	Fritidsbebyggelse legges inn som tema i forslag til planprogram, og kartlegger ubebygde arealer avsatt til fritidsbebyggelse i gjeldende kommuneplan som del av forarbeidene.

Helse og omsorg Verbalvedtak

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
Familie/helse - Familie for første gang	Kommunestyret vedtar at Karmøy kommune skal søke å bli deltaker i programmet «Familie for første gang». «Familie for første gang» er et intensivt oppfølgingsprogram for førstegangsfødene som har behov for ekstra støtte under graviditet og i barnets to første leveår. Målet er å forbedre mor og barns helse under svangerskapet, fremme barnets helse og utvikling, og støtte foreldrene i forhold til helse og fremtidig livssituasjon.	Det ble søkt om opptak i programmet. Vi fikk tilbakemelding i januar at vi ikke ble tatt opp.
Helse- og omsorgsetaten kostnader	Det pågående arbeidet med kontroll på kostnadene i helse- og omsorgsetaten må fortsatt prioriteres høyt. Kommunestyret ønsker oppdateringer via tertialrapportene der milepæler i arbeidet formidles og at det foretas benchmarking med andre sammenlignbare kommuner. Det forventes at administrasjonen håndterer sakskomplekset ved hjelp av egne ressurser.	Etaten jobber strukturert og målrettet for å ta bruk Framsikt som verktøy for å sikre økonomistyring gjennom bla forutsigbare prognoser. Det jobbes med økonomimodeller og tiltak for å sikre drift i henhold til vedtatt budsjett. Administrasjonen har jobbet med Kostratallene for 2020 for å sammenligne etatens kostnader opp mot andre kommuner i kommunegruppe 10. Kostra-tallene gir ikke tilstrekkelig forklaring på forskjeller mellom kommune. Administrasjonen har derfor satt ut et oppdrag slik at en kan få en dypere analyse som kan forklare forskjellene mellom sammenlignbare kommuner. Målet er at analysene skal være klar før årsskifte.
MO-senter	Brukere og ansatte på MO-senteret har stort behov for bedre lokaler en det som tilbys i dag. Kommunestyret ber om sak med konkrete planer for drift og finansiering av et nytt MO-senter i løpet av første halvår 2021.	Det jobbes med sak fra teknisk i forhold til kjøp av Kopperen til bruk som MO senter.
Språkpraksis for flyktninger	Karmøy ønsker fortsatt å ta imot flyktninger etter anmodning fra IMDi. Arbeidslivet er en av de viktigste arenaene for å gi flyktningene muligheten til ett nytt og bedre liv. Språkpraksisplasser kan senke terskelen for å komme inn i arbeidslivet. Kommunen skal bidra aktivt og ha minimum 15 språkpraksisplasser til rådighet til enhver tid. Det er viktig at språkpraksisplassene blir varierte og fordeles på de ulike etatene. Dette vil tilrettelegge for at enda flere flyktninger lykkes med målet om god integrering.	Det er etablert plasser for språkpraksis. På grunn av pandemien og restriksjoner er ikke plassene tatt i bruk. Det forventes en normal drift etter pandemien.

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021 inkl. tiltak	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	72 570	50 683	21 887	96 909	93 909	3 000
2-Oppvekst og kultur	6 923	3 520	3 403	11 656	11 656	0
4-Teknisk Etat	13 485	13 802	-317	29 451	32 651	-3 200
5-Helse og omsorg	9 598	9 613	-15	15 388	14 988	400
9-Sentrale poster	10 016	10 106	-90	14 336	14 336	0
Sum	112 592	87 725	24 867	167 740	167 540	200

Kommentar til status økonomi

Prognosen viser et forventet positivt avvik etter tiltak på 0,2 mill. kroner på tjenesteområdet 01 Administrasjon

Rådmannens stab

Stort positivt avvik på 21,9 mill. kroner per august.

Knappt 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. I tillegg er kostnadene til IKT-lisenser så langt vesentlig lavere enn periodisert budsjett. Det ventes her noen større kostnader i løpet av høsten. Blant annet gjelder det fornying av kostnader knyttet til Office 365-pakken, som er en stor post.

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 det 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. Dette og andre forhold på driftsutgiftene anslås å gi et mindreforbruk på ytterligere 1,5 mill. kroner.

Samlet er prognosen et positivt avvik på 3,0 mill. kroner for 2021

Formannskapetets disposisjonspost

Per august 2021 er det bevilget kr. 175 076 fra denne posten.

Forventer balanse ved årets slutt.

Skyggeregnskap formannskapetets disposisjonspost - 2021				
Budsjett			500 000	
Vedtatt			175 076	
Disponibelt			324 924	
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
30.08.2021	FKS 80/21 (141)	TV-aksjonen NRK Plan 2021	85 076	324 924

Læringer og personalforsikringer

Pr august 2021 er det 92 læringer. Årets inntak av læringer er høyere enn tidligere år, blant annet fordi det ble vedtatt økt antall lære plasser i årets budsjett. Det er et positivt avvik på 1,1 mill avvik pr august og det forventes å være lavere ved årets slutt. Læringerstilskuddet er høyere enn forventet grunnet ekstratilskudd pr lærekontrakt. Lønningen fordeles på funksjonen som hører til faget. Det er en del endringer i prognosen på de ulike funksjonene, men samlet sett innenfor rammen.

Prognose for innsparing på personalforsikringer er 0,3 mill. kroner. Hittil i år vises en innsparing på 0,2 mill og den vil øke utover året fordi arbeidstakerne betaler en egenandel som trekkes i lønn hver måned.

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

Oppvekst og kultur

Tjenesteområde 1 - Administrasjon har pr. august (periode 8) et positivt avvik i størrelsesorden 3,4 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 1 - Administrasjon går i balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Administrasjon har per august måned et negativt avvik mot periodebudsjettet på 0,3 mill. kroner. I første rekke skyldes dette avviket høyere utgifter enn budsjettet til eiendomsforsikring og ansvarsforsikring.

For året er det lagt inn et negativt avvik mot årsbudsjettet på 3,2 mill. kroner. Avviket er foruten forsikring knyttet til økt sprekk på 2,2 mill. kroner for ytterligere økte strømpriser høsten 2021. Noe av dette avviket som nå ligger på tjenesteområde Administrasjon, skulle vært fordelt ut på de andre tjenesteområdene etter strømforbruk.

Strøm

Rapporteringen for august viser forbruk av energi/strøm per juli måned. Totalt for Teknisk etat per juli foreligger det et negativt budsjettavvik på energiartene på 3,1 mill. kroner. Per årsslutt er avvik prognose 7,6 mill. kroner.

For juli måned, som er det rapporteringen for august viser, ser vi basert på informasjon fra Nordpool at gjennomsnittsprisen på strøm alene har vært 0,57 kr/kWh. Inkludert nettleie tilsvarer dette en total strømpris på 1,07 kr/kWh noe som er vesentlig høyere enn budsjettet på 0,74 kwh.

For august måned viser NordPool en gjennomsnittspris strøm på 0.75 kr/kWh. Inkludert nettleie tilsvarer dette en total strømpris på 1,25 kr/kWh. Dette betyr at vi også i neste månedsrapportering vil oppleve økt avvik mot budsjett. I september måned ser vi hos NordPool så langt en ytterligere vesentlig prisvekst.

Helse og omsorg

Det forventes mindreforbruk av lønnsmidler på 0,4 mill. kroner pga vakanser.

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	2 030	1 358	672	2 469	1 569	900
2-Oppvekst og kultur	291 643	297 572	-5 930	372 852	384 652	-11 800
4-Teknisk Etat	2 675	2 561	114	7 070	7 170	-100
5-Helse og omsorg	0	0	0	0	0	0
9-Sentrale poster	12 477	11 944	532	17 766	17 766	0
Sum	308 824	313 436	-4 612	400 157	411 157	-11 000

Kommentar til status økonomi**Rådmannens stab**

Det forventes et positivt avvik på 0,9 mill. kroner innen tjenesteområde barnehage.

Dette skyldes at fordelingen av lærlinger er noe annerledes enn lagt til grunn i budsjettet, og det forventes et positivt avvik på 0,8 mill. kroner i barnehage knyttet til dette. Avviket må ses i sammenheng med avvik på andre tjenesteområder. Samlet forventes kostnader til lærlinger 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.

Oppvekst og kultur

BARNEHAGESEKTOREN TOTALT

Barnehagesektoren forventer på nåværende tidspunkt et negativt avvik a 11,8 mill. kroner ved årsslutt. Det er vesentlig flere barn i barnehagene enn det forutsetningene i budsjettet tilsier, da en høyere andel av innbyggerne i førskolealder benytter seg av barnehagetilbudet enn tidligere. I tillegg tar det 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 august: 2,5 mill. kroner

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

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 hadde oppstart 15.august, viser en nedgang i barnetallet i de kommunale barnehagene for høsten. Bemanningen er redusert, da barnehagene til enhver tid bemanner ut fra lovpålagt bemanningsnorm. Det forventer derfor et mindreforbruk av lønn for kommende høst.

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

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

BARN MED PLASS I ANDRE KOMMUNERS BARNEHAGER

Mindreforbruk pr august: 1,3 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 på 2,3 mill. kroner.

IKKE KOMMUNAL BARNEHAGEDRIFT

Merforbruk pr august: -7,5 mill. kroner

Når det gjelder barnetallet for våren 2021, var det en nedgang på totalt 30 barn i private barnehager fra 15.12.19 til 15.12.20. Ut fra demografiske endringer kunne en forvente en nedgang på 80 barn, og det vil si at kommunen 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 er flere barn i private barnehager enn forutsetningene lagt til grunn i budsjettet. Budsjettet la til grunn at det ville være 1599 barn i private barnehager fra og med 15.08.21. I kommunens barnehagesystem er det imidlertid registrert 1.640 barn i private barnehager pr 15.08, altså 41 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.

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 på 1,022 mill. kr og er dekket gjennom økt rammetilskudd fra staten.

På nåværende tidspunkt forventes et negativt avvik på ca -11,3 mill. kroner ved årsslutt.

STYRKET TILBUD FØRSKOLEBARN

Merforbruk pr august: -4,1 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. Det vil trolig føre til at barn som har behov for ekstra oppfølging i større grad kan oppleve å få et godt tilbud innenfor barnehagens ordinære allmennpedagogiske tilbud, og i mindre grad ha behov for vedtakstimer i form av enkeltvedtak.

Barnehagesektoren har mottatt 0,5 mill. kroner for å styrke barn og unge i koronapandemien, og har laget en søknadsbasert ordning for å fordele midlene ut til de barnehagene der midlene på best mulig måte kan benyttes i henhold til formålet. Det vil være mulig for kommunens barnehager å søke om midler som nevnt innen kort tid.

Det forventes på nåværende tidspunkt et negativt budsjettavvik ved årsslutt a minst -5 mill. kroner

Teknisk Etat

Per august måned har tjenesteområde barnehage et positivt avvik mot periodebudsjettet på 0,1 mill. kroner. Besparelsen for perioden kommer av mindreforbruk av lønnsutgifter.

Per årsslutt forventes det et negativt på -0,1 mill kroner grunnet strømudgifter og høye strømpriser.

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	2 439	2 337	102	2 740	3 840	-1 100
2-Oppvekst og kultur	304 392	293 134	11 257	487 849	487 849	0
4-Teknisk Etat	33 123	31 186	1 937	87 524	87 324	200
5-Helse og omsorg	3 314	2	3 312	5 226	5 226	0
9-Sentrale poster	38 526	36 878	1 648	54 862	54 862	0
Sum	381 793	363 537	18 256	638 201	639 101	-900

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Det forventes et negativt avvik på 1,1 mill. kroner innen tjenesteområde skole. 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 3 - Skole ligger pr. august med et samlet positivt avvik på 11,3 mill. kroner.

I forhold til lønn er det pr. august et positivt avvik i størrelsesorden 0,5 mill. kroner når aktuelle utbetalte refusjoner hensyntas. Tillegg etter lønnsoppgjør er for flere grupper ikke avklart og derfor heller enda ikke utbetalt.

På driftssiden er det et positivt avvik på 7,7 mill. kroner når refusjoner som skal dekke lønn hensyntas. Av dette igjen, kan ca. 4,5 mill. kroner knyttes til foreløpig netto positivt avvik i tilknytning til betaling for spesialpedagogiske tjenester og tilsvarende mellom kommuner. Resten fordeler seg på flere poster.

Pr. august (periode 8) har en således et positivt periodisert avvik i størrelsesorden 3,5 % for tjenesteområdet samlet sett, uten de store avvikene innen noen særskilte områder, hvor samtlige gruppefunksjoner ligger med et mindre positivt avvik.

Månedssrapport August-2021

Oppvekst- og kulturetaten arbeider kontinuerlig med de variabler som påvirker kostnadsbildet innen Tjenesteområde 3 - Skole. Med bakgrunn i den totaloversikt pr. august har en nå en forventning om at det krevende arbeidet som har vært gjort innen Tjenesteområde 3 - Skole gjennom og parallelt med pandemisituasjonen i 2021 begynner å gi økonomiske resultater.

Pr. august forventes tjenesteområdet å ende regnskapsåret 2021 i balanse.

Teknisk Etat

Per august måned har tjenesteområde Skole et positivt avvik mot periodebudsjettet på 1,9 mill. kroner. I hovedsak kommer det positive avviket at det ikke er gjort en utgiftsjustering mot tjenesteområde Idrett. Dette er en teknisk justering som gjøres ved årsslutt.

Totalt for året regner vi med et negativt avvik mot budsjettet på 0,2 mill. kroner. Dette kommer av avviksproblemer knyttet refusjonsinntekter og strømudgifter.

Kultur

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021 inkl. tiltak	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	389	511	-122	548	548	0
2-Oppvekst og kultur	26 440	25 351	1 089	39 342	39 342	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	3 099	3 583	-484	7 557	8 257	-700
5-Helse og omsorg	110	44	66	183	183	0
9-Sentrale poster	3 667	3 495	172	5 221	5 221	0
Sum	33 705	32 984	721	52 851	53 551	-700

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet et positivt avvik på 1.1 mill. kroner, men med forventning om å gå i balanse ved årsslutt. Det har vært lav aktivitet pga korona og dermed lavere kostnader. Økning i antall dekning i kontingenter og ser en økning i besøk på off.bading og kino. Ser at aktiviteten tar seg opp etterhvert som samfunnet åpner.

Teknisk Etat

For tjenesteområde Kultur har Teknisk etat et negativt avvik mot periodebudsjettet på 0,5 mill. kroner per august måned. I hovedsak er det negative avviket knyttet til merforbruk av lønnsutgifter ved virksomhet byggforvaltning.

For året legges det til grunn en prognose som tilsier et negativt avvik på 0,7 mill. kroner. Av dette beløpet er 0,6 mill. kroner knyttet til lønnsutgifter, mens 0,1 mill. kroner er knyttet til strømudgifter.

Idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021 inkl. tiltak	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	103	73	30	147	147	0
2-Oppvekst og kultur	7 094	6 746	348	10 533	10 933	-400
4-Teknisk Etat	3 689	5 951	-2 262	12 498	11 898	600
9-Sentrale poster	1 089	954	135	1 551	1 551	0
Sum	11 975	13 724	-1 749	24 729	24 529	200

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Positivt avvik på 0,6 mill. kroner som skyldes mottak av spillemidler til uteligg på skoler og utførelsen av jobben starter i august. Forventer et negativt avvik på tjenesteområdet på 0,4 mill. kroner ved årsslutt.

Karmøyhallen

Et negativt avvik 0,3 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 ved årets slutt, da det er uklart om man får kompensert for inntektstapet.

Teknisk Etat

For tjenesteområde Idrett har Teknisk etat et negativt avvik mot periodebudsjettet på 2,3 mill. kroner. Avviket skyldes i hovedsak utgifter som er ikke er andelsmessig fordelt til Tjenesteområde skole. I tillegg er det Covid-19 relaterte utgifter som ennå ikke er kompensert budsjettmessig.

På grunn av at det er satt inn avvikstiltak på lønn for å dempe avviksutfordringer innenfor andre tjenesteområder innen Teknisk etat, ligger det innenfor tjenesteområde Idrett an til å bli et positivt avvik mot årsbudsjettet på 0,6 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	19 599	19 264	335	26 222	26 222	0
2-Oppvekst og kultur	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	100	90	10	166	166	0
9-Sentrale poster	18	13	5	25	25	0
Sum	19 717	19 367	350	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 budsjettert 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	8 816	18 060	-9 244	13 757	13 757	0
2-Oppvekst og kultur	66	0	66	107	107	0
4-Teknisk Etat	-90	436	-526	176	476	-300
5-Helse og omsorg	65 918	57 778	8 140	107 583	102 922	4 661
9-Sentrale poster	8 546	8 489	57	12 170	12 170	0
Sum	83 257	84 763	-1 506	133 793	129 432	4 361

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Negativt avvik på vel 9,2 mill. kroner per august. 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. En oppdatert vurdering av disse merutgiftene og håndtering av disse vil komme i en egen tertialrapport.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Helse har et negativt avvik på 0,5 mill. kroner mot periodebudsjettet per august måned. Men dette er kun et periodisk avvik knyttet til vedlikehold og husleiekostnad.

For tjenesteområde Helse forventes det et negativt avvik per årsslutt på 0,3 mill. kroner. Dette er relatert til underbudsjetterte strømkostnader tilknyttet legetjenester og helsestasjon.

Helse og omsorg

Helsestasjon og skolehelsetjenesten (4,5 mill. kroner)

Hittil i år viser regnskapet 3,2 mill kroner i mindreforbruk. Årsaken er overskudd på lønnsutgifter da det er vakante stillinger. Tjenesten har fått nye tilskuddsmidler i tjenesten, med varighet på 3 år og det tilsettes i prosjektstillinger. En ansatt som bidrar i koronaarbeidet er tilbake i tjenesten 01.10.21. Tjenesten har nå en stabil drift med jevn og god rekruttering, men en sliter med å rekruttere utdannede helsesykepleiere. Prognosen for 2021 samlet er et totalt overskudd på 4,5 mill. kroner.

Annet helsearbeid (0,4 mill. kroner)

Stillinger for rask psykisk helsehjelp 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 0,6 mill. kroner i mindreutgifter.

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

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

Fastlegetjeneste

Hittil i år er det en mindreutgift på 3,1 mill kroner. Funksjonen omfatter også grunntilskudd til ny fastlege og kostnad for ny fastlege som ikke er rekruttert enda og andre utgifter til rekruttering av lege. Det kommer avregning for fastlegetjeneste i andre kommuner i januar 2022 (for 2020 var denne 3,1 mill kr). Det forventes balanse.

Drift legetjenester (-0,2 mill. kroner)

Funksjonen omfatter drift av LIS1, veiledere for LIS1 og ALIS og helsepersonell ved private legesenter, samt spesialisering av leger (ALIS). Avvik hittil i år på -0,1 mill. kroner og skyldes mindreinntekter på brukerbetaling og refusjoner for LIS1 tilknyttet private legesentra og foreventet innbetaling av tilskudd LIS1. Koronautgifter utgjør 0,2 mill kroner og forventes å bli dekket. Karmøy kommune tar fra 1. september mot en fjerde LIS1 kandidat og mottar ekstra tilskudd for det. Tilskuddet dekker ikke totale utgifter til LIS1, det forventes 0,2 mill ekstra utgifter. Det er utfordrende å rekruttere nye fastleger i næringsdrift. Det er mottatt tilskudd fra helsedirektoratet til rekruttering og spesialisering av fastleger, dette vil benyttes til formålet dersom det rekrutteres tilstrekkelig med fastleger, hvis ikke betales det tilbake. Prognose 0,2 mill i merutgifter.

Legevakttjenesten

Hittil i år er det et merforbruk på 4,1 mill kroner på legevakten. Årsaken til dette er hovedsaklig merkostnader i forbindelse med covid-19, fortrinnsvis lønnsavtale til leger. Det har fortsatt vært svært høy aktivitet knyttet til covid-19, med ekstra legedekning og overtid og ekstra innleie av sykepleier grunnet rekrutteringsutfordringer. Det har siden medio mars 2020 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. Det har vært gjennomført en total gjennomgang av denne merkingen. Koronapandemien har også stor betydning for den ordinære driften ved legevakten med redusert pasientpågang og dermed også reduserte inntekter i form av redusert brukerbetaling og refusjoner.

I feb.21 ble det startet med årsturnus for sykepleiere på legevakten. Dette vil sannsynligvis redusere overtid og ekstra innleie. Det vil også fom 04.10 reduseres legebemanning til luftveislegevakt, og ordinær legevakt vil overta funksjonen.

En må regne med at kostnader for legevaktavtalen med Haugesund legevakt vil ligge på samme nivå eller noe høyere i 2021, enn den var i 2020.

Fysio- og ergoterapitjeneste (0,4 mill kroner)

Hittil i år er det et positivt avvik på 1,9 mill kroner. Årsaken er periodisering på husleie, økt refusjon av foreldrepenger og sykepenger 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. prognosen er derfor 0,4 mill kroner i mindreutgifter.

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	8 551	6 775	1 775	9 360	9 160	200
2-Oppvekst og kultur	895	672	223	1 293	1 293	0
4-Teknisk Etat	17 900	18 283	-383	42 107	42 007	100
5-Helse og omsorg	530 132	556 967	-26 835	727 292	747 751	-20 459
9-Sentrale poster	85 763	76 654	9 109	122 140	122 140	0
Sum	643 241	659 351	-16 110	902 192	922 351	-20 159

Kommentar til status økonomi**Rådmannens stab**

Positivt avvik på 1,8 mill. kroner per august. 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

Tjenesteområde Omsorg har et negativt avvik mot periodebudsjettet på 0,4 mill. kroner per august måned. I hovedsak er dette avviket knyttet til energiutgifter.

For året forventes et negativt avvik mot budsjettet på 0,5 mill. kroner henført mot energiutgifter og lønnsutgifter.

Helse og omsorg

Støttekontakt (0,7 mill. kroner)

Aktivitetene 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 mottar ROP tilskuddsmidler / smittevern for å øke aktivitet. Midlene benyttes i alle aktiviteter innen ROP og er ført på funksjon for miljøarbeidertjeneste (sosial)

Psykososial støtte i kriser (0,2 mil. kroner)

Positivt avvik for året grunnet at det er avsatt midler til bakvaktturnus som ikke er kommet i gang. Kostnader for utrykning tas fra hjemmetjenester.

Heldøgnsomsorg Østremtunet (1,2 mill. kroner)

Hittil i år er det positivt avvik i drift på 0,8 mill kroner. 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.

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

Regnskap pr 31.08. viser merutgift på 0,3 mill kroner og skyldes at det ikke er avsatt midler til ferievikar og sykevikar. Driften krever at det er vikar fra første dag, da det ikke er forsvarleg å være alene på vakt. Negativ prognose for 2021 på -0,6 mill. kroner.

Transporttjenester (1 mill. kroner)

Regnskap pr. 31.08.2021 viser et mindreforbruk på 1 mill. kroner.

Ut fra pandemisituasjon og færre antall plasser i bruk på deler av året, burde transportkostnader vært redusert. Imidlertid ha det vært økt antall turer for å imøtekomme nasjonale

smittevernregler, og det vært behov for økt antall transportturer grunnet flere rullestolbrukere ut fra det som er gjort i avtale. Positiv prognose for 2021 på 1,0 mill. kroner.

Dagopphold hjemmeboende eldre (0,8 mill.kroner)

Regnskap pr. 31.08.2021 viser et mindreforbruk på kr 0, 694.

Prognose mindreforbruk på kr 0,8 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 (- 7,55 mill. kroner)

Regnskap pr. 31.08.2021 viser et merforbruk på kr 6,9 mill.

Prognose vil være et merforbruk på kr 7,55 mill. kroner og er inkludert 2 mill. kroner for helge/turnus og kompetansemidler.

Årsak til merforbruk er fravær, bruk av forskjøvet arbeidstid, overtid og bakvakt. Det meste av merforbruket er allikevel knyttet til ekstrainnleie til enkeltbrukere grunnet utfordrende atferd.

Det innvilges flere krav fra ansatte som har krav iht lovverk.

Tiltak vil være å arbeide videre med å justere drift og ressursbruk inn mot budsjettramme. Det arbeides med heltidskultur og et av verktøyene i dette arbeidet er årsturnus.

Hjemmetjenester (-1,5 mill.kroner)

Regnskap pr. 31.08.2021 viser et mindreforbruk på kr 2,4 mill.

Prognose vil være et merforbruk på kr 1,5 mill.

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. Det arbeides med heltidskultur og et av verktøyene i dette arbeidet er årsturnus.

Boliger omsorg (7,2 millioner kroner)

Regnskap pr. 31.08.2021 viser et merforbruk på kr 4,0 mill.

Prognose vil være et mindreforbruk på kr 7,2 mill.

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

Boligene drifter innenfor tildelte budsjettrammer.

Personlig assistanse (- 13,2 mill. kroner)

Regnskap pr. 31.08.2021 viser et merforbruk på kr 17,0 mill.

Prognose er et merforbruk på kr 13,2 mill.

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

Familieavlastning (- 0,7 mill. kroner)

Regnskap pr. 31.08.2021 viser et merforbruk kr 0,758 mill.

Prognose vil være et merforbruk på kr 0,7 mill.

Årsak til merforbruk er økt aktivitet og vedtak.

Nattjeneste (- 2,5 mill. kroner)

Regnskap pr. 31.08.2021 viser et merforbruk på kr 2,0 mill.

Prognose vil være et merforbruk på kr 2,5 mill. forutsatt at tjenesten vil ha samme antall oppdrag med fast vakter i eget hjem.

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

Tilbud om øyeblikkelig hjelp (0,9 mill.kroner)

regnskap pr. 31.08.2021 viser et mindreforbruk på kr 0,662 mill.

Prognose vil være et mindreforbruk kr 0,9 mill.

Utskrivningsklare pasienter på sykehus (-6,4 mill.)

Det var 80 overbelegg på sykehuset/utskrivningsklare pasienter totalt i august. Dette utgjør et gjennomsnitt på 2,6 overbelegg pr. døgn for august. Antall overbelegg totalt fra januar-august er 839.

Sats for overbelegg er 5167 kr pr. døgn. Prognosen er basert på et gjennomsnitt på 3,5 overbelegg pr. døgn til og med 31.08 og en forutsetning av ingen overbelegg etter 05.08. Dette gir et anslått merforbruk på 4,4 mill. kroner. Tiltakene som ble iverksatt for å redusere overbelegg har ikke gitt ønsket effekt i lengden. Det antas et merforbruk på omlag 6,4 mill. kroner.

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	399	209	190	274	274	0
2-Oppvekst og kultur	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	216	184	32	443	343	100
5-Helse og omsorg	65 570	58 672	6 898	106 023	95 905	10 118
9-Sentrale poster	4 416	4 244	172	6 288	6 288	0
Sum	70 601	63 309	7 292	113 028	102 810	10 218

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

For tjenesteområde Sosial antas samlet prognose for året å beløpe seg til 0,1 mill. kroner under budsjett. Dette skyldes en identifisert lønnsbesparelse på renhold.

Helse og omsorg

Sosial rådgivning og veiledning (-0,6 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 anslås et merforbruk på 0,6 mill. ved årsslutt.

Mottak flyktninger (+5,7 mill. Kroner)

Det positive avviket på rundt 4,1 mill. kroner skyldes at 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. Det vil trolig komme inn ytterligere 1mill. i tilskudd før årsslutt. Positivt avvik anslås da til 5,7 mill. Av disse anslås 4.mill å være refusjon for utlegg i 2020.

Tolketjenesten (0,3 mill. kroner)

Færre bosettinger sammenlignet med det som har vært vanlig tidligere, gjør at behovet for tolk har vært mindre. I tillegg har koronasituasjonen bidratt til færre hjemmebesøk 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 ved årets slutt. Det jobbes med å få flere deltakere inn i ordningen. Pandemien har vanskeliggjort dette arbeidet.

Økonomisk sosialhjelp generelt

Det har vært en økning i gjennomsnittlig utbetaling per mottaker. Forklaringen ser ut til å være høyere utbetalinger til lavinntektsfamilier. I tillegg antas høyere strømutgifter generelt å påvirke stønadsnivået. På bakgrunn av dette så det ut til å gå mot et stort merforbruk. Antall mottakere av stønad har imidlertid gått betydelig ned de siste månedene. Hvis denne utviklingen fortsetter utover høsten, så kan det gå mot balanse.

Økonomisk sosialhjelp flyktning (0,4 mill. kroner)

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

Miljøarbeidertjenester rus, ruskonsulenttjeneste (3,2 mill. Kroner)

Hittil i år er det et positivt avvik på 3 mill. kroner. Årsaken er vakante, faste stillinger, blant annet en psykologstilling, høyere sykelønnsrefusjon og tilførte tilskuddsmidler. På denne funksjonen har vi også fått inn smittevernmidler i forbindelse med utføring av aktiviteter til personer med rus og psykiske problem. Det forventes økt aktivitet og økt forbruk siste del av året.

Arbeidsrettede tiltak TIO (0,7 mill. kroner)

Hittil i år mindreutgifter på 0,7 mill.kroner. Årsaken er at det tidligere i år var personer ute i permisjon i forbindelse med korona, og at det ikke er leid inn full dekning. Det hadde med redusert aktivitet å gjøre, aktiviteten er nå økt. Det er forventet at utlånt personell til koronaarbeid er tilbake i virksomheten fra 1.9.2021.

Barnevern**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hi.å. 2021	Regnskap hi.å. 2021	Avvik hi.å.	Rev. bud. 2021	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	981	1 028	-47	1 537	1 537	0
4-Teknisk Etat	185	118	67	339	239	100
5-Helse og omsorg	56 207	46 279	9 928	88 131	84 481	3 650
9-Sentrale poster	4 020	3 689	331	5 724	5 724	0
Sum	61 393	51 114	10 279	95 731	91 981	3 750

Kommentar til status økonomi**Teknisk Etat**

For tjenesteområde Barnevern antas et positivt budsjettavvik per årsslutt på 0,1 mill. kroner knyttet til effektivisering av drift.

Helse og omsorg

Barnevern administrasjon, drift og saksbehandling (-0,3 mill. kroner)

Hittil i år er det et positivt avvik på 2,5 mill kroner hovedsaklig grunnet mottatt årlig øremerket tilskudd for besatte stillinger og refusjon lønn. Samlet for året forventes det merutgifter på 0,3 mill kroner.

Barneverntiltak når barn ikke er plassert (-1,9 mill.kroner)

Hittil i år er det et merforbruk på 1 mill kroner. Merutgiftene knytter seg til lønn og godtgjørelse til ansatte og oppdragstakere ut fra en økt satsing på forebyggende tiltak. Dette må sees opp mot mindreutgiftene på barneverntiltak der barn er plassert, der det er vesentlige mindreutgifter. Dette er en nødvendig og ønsket ressursinnsats da færre barnevernplasseringer fordrer vesentlig større innsats på de ulike forebyggende tiltak. Utgiftsfordelingen vil forsterkes med den nye barnevernreformen der vridning over på forebyggende tiltak og tiltak i nærmiljøet er ett av formåla.

Barneverntiltak når barn er plassert (5,9 mill. kroner)

Hittil i år er det et positivt avvik på 7,5 mill kroner. Årsaken er en samlet reduksjon av barn plassert utenfor hjemmet og dermed reduserte utgifter til fosterhjem og institusjon. Prognosen for året samlet sett er på 5,9 mill kroner i mindreutgifter.

Barnevern	31.12.2020	N % 08/21	% i fht 2020	31.08.2021
Antall meldinger	675	-1	72	488
Herav meldinger henlagt pga aktiv tiltakssak	129	18	91	117
Herav melding i pågående sak	121	2	75	91
Barn med undersøkelse totalt	359	-15	58	209
Barn med hjelpetiltak totalt	144		99	142
Omsorgsovertakelser totalt	3		0	
Barn under omsorg (fosterhjem og institusjon)	80		98	78
Frivillige plasseringer 0-18 i fosterhjem	14		86	12
Barn i familiehjem 0-23 år	16		75	12

Månedssrapport August-2021

Barn i institusjon 0-18år	5		160	8
Ettervern i fosterhjem 18-23 år	19		84	16
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	2 096	2 826	-731	3 241	3 541	-300
4-Teknisk Etat	1 031	1 671	-640	1 000	800	200
9-Sentrale poster	2 423	2 457	-33	3 451	3 451	0
Sum	5 550	6 955	-1 404	7 692	7 492	200

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Negativt avvik på 0,7 mill. kroner per august. Avviket er særlig knyttet til en del konsulentarbeid som er gjennomført i forbindelse med arbeidet med samfunnsdel mv. Det er i tillegg merutgifter knyttet til områdeplan Kolnes, og det forventes et merforbruk på 0,3 mill. kroner knyttet til dette, som dekkes med mindreforbruk på andre områder i rådmannens stab.

Teknisk Etat

Tjenestemråde Forvaltning har et negativt avvik mot periodebudsjettet på 0,6 mill. kroner per august måned. Avviket kommer av uvanlige lave månedlig gebyrinntekter i august måned. Men dette vil korrigere seg opp framover.

For året ligger det an til at Tjenestemråde Forvaltning vil få et positivt avvik på 0,2 mill. kroner. Det positive avviket knytter seg til høye gebyrinntekter for byggesak og eierseksjonering, samt mindreforbruk for lønnsutgifter. Ved årsslutt forventer vi et positivt avvik mot budsjettet på 0,2 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	148	151	-3	175	175	0
2-Oppvekst og kultur	1 575	-1 543	3 118	6 344	6 344	0
4-Teknisk Etat	10 031	9 387	645	19 691	20 091	-400
5-Helse og omsorg	418	267	151	663	463	200
9-Sentrale poster	1 744	1 572	171	2 483	2 483	0
Sum	13 916	9 834	4 082	29 356	29 556	-200

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Avaldsnesprosjektet

Positivt avvik på 2,7 mill. kroner. Midlene 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

Teknisk Etat

Tjenesteområde Nærmiljø har et positivt avvik mot periodebudsjettet på 0,6 mill. kroner per august måned. Avviket er knyttet til øremerkede eksterne tilskudd, og en god del av disse inntektsførte midlene er foreløpig ikke brukt og utgiftsført.

For tjenesteområdet Nærmiljø forventes det et negativt avvik mot budsjett per årsslutt på 0,4 mill. kroner. Avviket kommer av at vi vil bruke 0,5 mill. kroner for å etablere økt offentlig toalettkapasitet i Skudeneshavn i tråd med verbalvedtak for budsjett 2021.

Helse og omsorg

Miljøvern ved arbeidsrettet tiltak (0,2 mill. kroner)

Miljøvern stilling lokalisert i ROP. Hittil i år er det en mindreutgift på 0,15 mill kroner på grunn av lavere aktivitet i forbindelse med korona. Prognosen for året samlet er 0,2 mill kroner.

Bolig

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021 inkl. tiltak	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	16	11	5	16	16	0
4-Teknisk Etat	-6 017	-2 093	-3 924	997	3 697	-2 700
5-Helse og omsorg	1 048	1 243	-195	1 725	1 927	-202
9-Sentrale poster	666	766	-99	949	949	0
Sum	-4 287	-74	-4 213	3 687	6 589	-2 902

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Det er per august måned et vesentlig, negativt avvik mot periodebudsjettet på 3,9 mill. kroner for tjenesteområdet Bolig. Dette avviket er i all hovedsak knyttet til virksomheten Boligsosial. Per årsslutt forventes avviket å reduseres noe grunnet periodisk avvik på vedlikehold for august måned. Det forventes likevel et vesentlig negativt avvik per årsslutt på 2,7 mill. kroner. Dette er sammensatt av følgende forhold:

- 1) Overforbruk av energikostnader på 0,9 mill. kroner.
- 2) Mindreinntekter knyttet til utleie av kommunale boliger på 2,3 mill. kroner.
- 3) Lønnsbesparelse grunnet opphold i rekruttering av stilling på 0,5 mill. kroner.

Generelt om husleieinntekter kommunale utleieboliger:

Per august måned er differansen mot budsjett negativt med 1,3 mill. kroner. Det forventes at dette underskuddet på leieinntekter vil vedvare og øke i 2021. Per årsslutt anslås underskuddet å utgjøre totalt 2,3 mill. kroner. Forholdet skyldes en lav utleiegrad, over tid. Avviket på 2,3 mill. kroner er underbygget i prognosen for 2021.

Per 31.august 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

Månedssrapport August-2021

April	90	90	88
Mai	90	90	87
Juni	92	89	88
Juli	92	89	89
Aug	91	89	89
Sep	90	89	
Okt	90	88	
Nov	90	89	
Des	90	90	

Helse og omsorg

Ledige omsorgsboliger (-0,2 mill. kroner)

Foreløpig anslås merforbruk knyttet til ledige omsorgsboliger (tom leie) til 0,2 mill. kroner. Det er stor usikkerhet om anslaget.

Næring

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2021	Regnskap hiå. 2021	Avvik hiå.	Rev. bud. 2021 inkl. tiltak	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 354	-3 464	5 818	2 169	2 169	0
2-Oppvekst og kultur	3 436	3 134	302	4 085	4 085	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	2 886	2 786	100	5 344	5 644	-300
9-Sentrale poster	895	809	85	1 274	1 274	0
Sum	9 571	3 266	6 305	12 872	13 172	-300

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik på 5,8 mill. kroner per august. Dette skyldes ekstra statlige midler som kommunen har mottatt som en del av statens økonomiske tiltak for næringslivet gjennom koronapandemien. Det positive avviket er at det er mottatt tilskuddsmidler som ennå ikke er fordelt ut per regnskapet for august. Kommunen videreformidler disse inntektene til lokalt næringsliv, og det forventes ikke avvik ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

Regionalt kystpilegrimssenter

Positivt avvik på 0,3 mill. kroner og er lavere enn forrige periode. Lønnskostnader er belastet feil ansvarsområde, men rett funksjon og 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

Tjenesteområde Næring har et positivt avvik på 0,1 mill. kroner mot periodebudsjettet per august måned. Avviket kommer av mindreforbruk av utgifter.

Per årsslutt forventes alt i alt et negativt avvik mot budsjettet på om lag 0,3 mill. kroner grunnet uforutsette vedlikeholdsbehov som har måttet utbedres umiddelbart for å ivareta drift.

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	16 217	17 064	-848	39 956	39 956	0
9-Sentrale poster	1 187	1 090	97	1 690	1 690	0
Sum	17 428	18 173	-745	41 671	41 671	0

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

For tjenesteområde Samferdsel er det ved utgangen av august måned et negativt avvik på 0,8 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. Avviket for de nevnte tre momentene dekkes inn med redusert vedlikeholdsaktivitet (i hovedsak redusert reasfaltering).

Prognosen for året er i samsvar med budsjett og det forventes i utgangspunktet ikke avvik ved årets slutt. Likevel er det en risiko forbundet med inntekter fra Miljødirektoratet til ny bro til Bukkøy. Inntektsføring av tilskudd fra Miljødirektoratet i 2021 avhenger av at vi får på plass en rettighetsavtale med grunneier, som er Opplysningsvesenets fond, innen årsskiftet. Dette tilskuddet beløper seg til 0,9 mill. kroner.

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	49 265	35 896	13 369	47 980	47 780	200
Sum	49 265	35 896	13 369	48 382	48 182	200

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Brann og ulykkesvern har et positivt avvik mot periodebudsjettet på hele 13,4 mill. kroner. Avviket er ikke reelt, og kommer av periodiseringsforskjell mellom regnskapet og budsjettet for utgifter til tjenesteleveranser levert fra Haugaland brann og redning iks.

Ut fra foreløpig tilbakemelding fra Haugaland brann og redning iks, ligger det an til at vi skal betale noe mindre utgifter enn budsjettet mot det interkommunale selskapet. Dette er grunnen til at tjenesteområde Brann og ulykkesvern går mot et positivt budsjettavvik for 2021 på 0,2 mill. kroner.

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	259	124	510	510	0
3-Teknisk etat (VAR)	-63 130	-79 040	15 910	-59 212	-60 986	1 774
4-Teknisk Etat	764	805	-40	39 126	39 126	0
9-Sentrale poster	3 954	3 617	338	5 631	5 631	0
Sum	-58 028	-74 359	16 331	-13 945	-15 719	1 774

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

Månedssrapport August-2021

(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.

Teknisk etat - VAR har et positivt avvik på 2,3 mill. kroner på lønnsutgifter, som skyldes vakante stillinger. 5 ledige stillinger er eller vil bli besatt i løpet av perioden august-september.

Det er også positivt avvik på driftsutgifter. En stor del av dette skyldes en del driftsfinansiert utskiftning av ledningsanlegg som er kommet sent i gang. Prognose per august er at avvik på utgifter vil jevne seg ut i 3. og 4. kvartal, og vil ende på budsjett.

Strømutgifter er per august 1,0 mill. kroner over budsjett.

Pr august måned er det negativt avvik på VAR- inntekter med 2,7 mill. kroner mot budsjett. Hovedtyngden av inntektssvikten ligger på avløp.

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	10 438	57	10 381	17 692	17 402	290
2-Oppvekst og kultur	481	1	480	566	566	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	-1	1	0	0	0
4-Teknisk Etat	56	-16	72	-131 049	-131 149	100
5-Helse og omsorg	-64	476	-540	-68	-68	0
9-Sentrale poster	-29 193	-24 533	-4 659	-41 780	-41 780	0
Sum	-18 282	-24 016	5 734	-154 639	-155 029	390

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik på vel 10 mill. kroner per august. 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 budsjettet.

Oppvekst og kultur

Ungdomsrådet

Positivt avvik pr. juli på 0,4 mill. kroner som resultat av overføringer fra foregående år og liten aktivitet (pga Covid-19).

Teknisk Etat

Innenfor tjenesteområdet Økonomi ligger i hovedsak inntekter knyttet til motpost for avskrivninger.

Grunnet underforbruk av lønnsutgifter, er prognosen for året et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner.