



budsjettavdelingen

Notat

Saksbehandler: Helen Vatland Olsen

Vår referanse: 22/1391-1

Dato: 14.02.2022

Notat - Rapportering av Koronautgifter 2021

Bakgrunn

Kommunestyret (KST) vedtok 14. desember 2020 (sak 176/20) Handlingsprogram 2021-2024 med årsbudsjett og økonomiplan koronaavsetning for 2021.

Det ble rapportert til kommunestyre for bruk av midlene og mottatte statstilskudd per 1. tertial 2021 (KST sak 50/21) og for 2. tertial 2021 (KST sak 105/21). I budsjettvedtaket for 2021 i kommunestyret (sak 176/20) verbalpunkt 15, ble rådmannen gitt fullmakt til å disponere avsetning til koronaeffekter. I tillegg skulle bruken av midlene dokumenteres og det skulle rapporteres til kommunestyre om bruk av midlene.

Skjønnsmidler gitt til kommunene sammen med avsatt koronaavsetning for 2021 har samlet sett vært tilstrekkelig for å dekke utgifter til pandemien for året.

For 2022 er det gjort følgende vedtak knyttet til koronahåndteringen, sak til kommunestyre den 13. desember 2021, sak 136/2, vedtakspunkt 27:

På bakgrunn av tydelige signaler fra regjeringen legger Karmøy kommunestyre til grunn at Korona-kostnader vil bli kompensert også i 2022. Rådmannen gis fullmakt til å gjennomføre nødvendige tiltak i forbindelse med pandemihåndteringen med de kostnader det medfører. Bruk av midlene skal dokumenteres, og det skal rapporteres til kommunestyret om bruk av midlene i forbindelse med tertialrapporteringen.

Notatet gir en oppsummering av de ulike effektene koronapandemien har hatt for Karmøy kommune i 2021. Karmøy kommune har fått dekket de direkte økonomiske effektene av pandemiutbruddet.

Kommunens inntekter og utgifter knyttet til håndtering av pandemien

Oversikt over inntekter og utgifter

Koronastatus		Per 1. tertial	Per 2. tertial	Sum 2021
Overført til Koronaavsetning				
Ekstra innbyggertilskudd pga. covid 19 første halvår	KST 176/20	34 605 000	34 605 000	34 605 000
Midler til kontrolltiltak med smittevern - første halvår	KST 50/21	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Tilskudd til vaksinerings	KST 50/21	3 927 000	3 927 000	3 927 000
Ekstra innbyggertilskudd pga. covid 19	KST 50/21	7 865 000	7 865 000	7 865 000
Tilskudd til vaksinerings	KST 50/21	5 946 000	5 946 000	5 946 000
Ekstra skjønnstilskudd til smittervern og TISK - første halvår	KST 105/21		6 500 000	6 500 000
Ekstra skjønnstilskudd til smittervern og Tisk - andre halvår	Rådmannens fullmakt			11 200 000
Tilskudd til korona- og influensavaksinasjon	Rådmannens fullmakt			4 187 000
Tilleggskompensasjon fordelt av departementet - andre halvår	Rådmannens fullmakt			9 722 000
Tilskudd til kommunale merutgifter ifbm. gjennomføring av stortingsvalget	Rådmannens fullmakt			371 000
Total koronaavsetning		53 843 000	60 343 000	85 823 000
Bruk av koronaavsetning (avrundet til hele tusen)				
Økte direkte lønnskostnader		26 374 000	45 092 000	61 625 000
Økte direkte driftsutgifter		9 920 000	16 187 000	23 960 000
Inntektsbortfall		-	1 239 000	1 667 000
Økte refusjoner		-1 781 000	-2 464 000	-3 614 000
Sum bruk av koronaavsetning		34 513 000	60 054 000	83 638 000

Oppsettet over viser at avsetningen til koronaavsetning er større enn bruken av den, og at det ved regnskapsavslutningen derfor gjestod 2 185 000 kroner på koronaavsetningen. Gjenstående koronaavsetning vil ved årsavslutningen for 2021 bli disponert til avsetning disposisjonsfond.

Lønn- og driftskostnader

Det er kartlagt totalt 85,6 mill. kroner i lønns- og driftskostnader som kan knyttes direkte til pandemiutbruddet. Dette er i hovedsak kostnader som er fortløpende merket i regnskapet på egen prosjektkode, samt enkelte kostnader hvor det ved kontroll i ettertid er avdekket at skulle vært merket.

De største kostnadene er knyttet til tjenesteområdene helse og omsorg og er i for det meste ekstra lønnsutgifter knyttet til pandemihåndteringen knyttet til luftveislegevakt, arbeid med testing og vaksinerings, smittesporings mv. For driftskostnader er det hovedsakelig medisinsk forbruksmateriell og kjøp av tjenester fra frivillige organisasjoner i forbindelse med vaksinerings. Det har også vært andre kostnader blant annet knyttet til frikjøp av leger mv., leie av utstyr som telt og kommunikasjonstjenester for å få ut informasjon til kommunens innbyggere.

Inntektsbortfall

Innbyggernes reduserte bruk av enkelte tjenester har ført til inntektsbortfall for kommunen. Dette gjelder billettinntekter i svømmehaller, utleie av lokaler og brukerbetaling på legesenter, samlet nesten 1,7 mill. kroner for året 2021.

Refusjoner

Denne posten gjelder i hovedsak momskompensasjon. I tillegg er det mottatt sykelønnsrefusjon knyttet til lønnsutgifter som er koronarelatert.

Utgifter og inntekter) fordelt på tjenesteområdene

Avrundet til hele tusen

Tjenesteområde	Lønn	Drift	Inntekstbortfall	Refusjoner	Totalsum
01 ADMINISTRASJON	1 365 000	2 850 000		-512 000	3 703 000
02 BARNEHAGE	2 133 000	3 222 000		-63 000	5 292 000
03 SKOLE	6 135 000	1 992 000	72 000	-280 000	7 919 000
04 KULTUR	93 000	400 000	840 000	-46 000	1 287 000
05 IDRETT	45 000	56 000	530 000	-12 000	619 000
06 LIVSSYN		5 000		-1 000	4 000
07 HELSE	31 483 000	8 797 000	150 000	-1 785 000	38 645 000
08 OMSORG	20 301 000	5 273 000		-861 000	24 713 000
09 SOSIAL	29 000	1 099 000		-2 000	1 126 000
10 BARNEVERN		10 000		-2 000	8 000
11 FORVALTNING	28 000				28 000
12 NÆRMILJØ		44 000		-8 000	36 000
13 BOLIG		4 000		-1 000	3 000
14 NÆRING	12 000	5 000	75 000	-1 000	91 000
15 SAMFERDSEL	1 000	202 000		-40 000	163 000
16 BRANN- OG ULYKKESVERN		1 000			1 000
Totalsum	61 625 000	23 960 000	1 667 000	-3 614 000	83 638 000

Andre statlige ordninger

I tillegg til de kostnader som er nevnt ovenfor har kommunen også hatt utgifter knyttet til Helsedirektoratet sin refusjonsordning for flyplasstesting og Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap sin refusjonsordning for karantenehotell. For disse to ordningene er kommunen kompensert for påløpte kostnader.

Helsedirektoratets refusjonsordning knyttet til flyplasstesting

Avrundet til hele tusen

Kommunens kostnader	Sum 2021
01 ADMINISTRASJON	1 000
07 HELSE	9 027 000
Sum kostnader	9 028 000
Refusjoner fra Helsedirektoratet	-9 028 000

Kostnader knyttet til flyplasstesting er i hovedsak kjøpte tjenester for testing ved ankomst og nødvendig vakthold i testområdet på flyplassen. Andel av refusjoner fra Helsedirektoratet knyttet til kostnader for siste del av 2021 forventes å bli refundert i 2022. Dette utgjør ca. 2,4 mill. kroner og er regnskapsmessig inntektsført i 2021. Ordningen forventes å bli avviklet i første del av 2022.

Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap sin refusjonsordning for karantenehotell

Avrundet til hele tusen

Kommunens kostnader	Sum 2021
01 ADMINISTRASJON	2 469 000
Sum kostnader	2 469 000
Refusjoner fra Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap	-2 469 000

Kostnader til karantenehotellordningen er i hovedsak leie av hotellrom. Det er også påløpt kostnader til kontroll og tilsyn med at personer plassert i hotellkarantene overholder karanteneplikten og kostnader til transport. Gjennom pandemien har det vært ulike regler for karanteneplikt ved innreise til landet. Antall hotellrom er blitt justert når det er gjort endringer i karanteneplikten. Kommunen har fakturert Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap for de kostnader kommunen har hatt i 2021. Ordningen forventes å bli avviklet i første del av 2022.