



Saksbehandler: Jan Håvard Frøyland

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
071/22	Formannskapet	29.08.2022

Budsjettoppfølgning drift per juli 2022

Rådmannens forslag til vedtak:

Karmøy formannskap tar budsjettoppfølgning per juli til orientering.

Formannskapet 29.08.2022:

Behandling:

Aarvik (FRP) stilte spørsmål om kommunens strømforbruk og målsettingen om en generell reduksjon. Nilsen (H) ønsket også at notatet viser hva kommunens forbruk av gass og eventuelle tiltak for å erstatte naturgass med f.eks. propan.

Rådmannen svarer ut i notat.

Nilsen (H) ba om notat over økt overforbruk ved drift av helse og omsorgsetaten.

Rådmannen svarte: Sammensatt grunn. Det er vanskelig å forutse behov for BPA, og dette gjelder også andre kommuner.

Kommunalsjef: Stor økning BPA, økning i behov for sykehjemsplasser, det utføres flere tjenester på lavere nivå som medfører flere timer. Ved omleggelse vil det også kreve økte kostnader i en overgangsfase.

Rådmannen svarer videre ut i notat.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

FSK- 071/22 Vedtak:

Karmøy formannskap tar budsjettoppfølgning per juli til orientering.

Saksutredning

Sammendrag

Basert på økonomioppfølging drift per juli, er det en negativ prognose i driftsbudsjettet på -11,1 mill. kroner. Prognosen er noe optimistisk, da den økte lønns- og prisveksten bare i begrenset grad

er lag inn i prognosene for tjenestekområdene. Med denne prognosen og før endringer i avsetning/bruk av fond, vil netto resultat kunne bli på 0,9 % for 2022.

Totaloversikt økonomi drift

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-1 684 502	-1 764 837	80 335	-2 695 106	-2 753 506	58 400
Netto finansutgifter og inntekter	-104 810	-72 385	-32 425	2 170	26 770	-24 600
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	69 258	65 916	3 342
Til disposisjon	-1 789 313	-1 837 223	47 910	-2 623 678	-2 660 820	37 142
Administrasjon	100 186	85 354	14 831	174 794	173 529	1 265
Barnehage	260 605	265 111	-4 506	408 966	422 466	-13 500
Skole	347 599	335 885	11 714	675 584	675 242	342
Kultur	31 297	33 475	-2 178	57 083	57 083	0
Idrett	15 749	18 636	-2 887	30 743	31 293	-550
Livssyn	20 139	20 381	-242	27 097	27 097	0
Helse	66 049	73 995	-7 945	128 991	132 041	-3 050
Omsorg	500 286	643 898	-143 613	929 058	972 468	-43 410
Sosial	62 440	67 680	-5 240	114 063	112 154	1 909
Barnevern	63 676	62 997	679	112 804	117 204	-4 400
Forvaltning	3 040	808	2 232	7 768	6 868	900
Nærmiljø	11 658	8 356	3 302	30 156	29 856	300
Bolig	-2 289	-2 750	460	6 974	8 274	-1 300
Næring	8 588	6 204	2 384	14 108	14 008	100
Samferdsel	17 326	19 747	-2 421	44 151	44 951	-800
Brann og ulykkesvern	48 898	35 330	13 568	48 353	48 353	0
VAR	-75 346	-77 855	2 509	-28 941	-42 732	13 791
Økonomi	-15 456	-70 680	55 224	-158 074	-158 174	100
Sum disponering	1 464 444	1 526 574	-62 130	2 623 678	2 671 981	-48 303
Merforbruk-/mindreforbruk+	-324 869	-310 649	-14 220	0	11 161	-11 161

Oppjustert skatteanslag i revidert nasjonalbudsjett

Etter behandling av revidert nasjonalbudsjett i stortinget anslås Karmøy kommune sine frie inntekter til å bli 55 mill. kroner høyere enn budsjettet. Utviklingen de siste månedene, gir indikasjoner på at den nasjonale skatteinngangen blir enda bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett.

Negativ avkastning for markedsporteføljen

Per juli var det en negativ avkastning for markedsporteføljen på -13,0 mill. kroner. Det er 28,0 lavere enn budsjettet. Dette må forventes å svinge en hel del gjennom året. Under forutsetning av budsjettet avkastning oppnås resten av året, er prognosen for hele året også satt til -28,0 mill kroner. Kommunestyret har satt av 35 mill. kroner i egne fondsmidler som ved behov skal benyttes slik av svingninger i avkastningen ikke skal ha direkte konsekvenser for løpende drift.

Forventet negativt avvik i tjenesteproduksjonen

For tjenesteproduksjonen viser prognosen et negativt avvik på -48,3 mill. kroner. Denne prognosen inneholder ikke avvik for bosetting da det forventes å gå i balanse med tilsvarende økte inntekter. Budsjettet for strøm er justert opp etter vedtak i forrige kommunestyre og viser dermed heller ikke som avvik i denne prognosen. Justerte for disse to elementene er prognosen for tjenesteproduksjonen forverret med 37,7 mill. kroner i forhold til rapportert prognose 1. tertial. De største utfordringene ligger innen tjenestekområdene barnehage, omsorg og barnevern.

Hovedpunktene i tjenesteproduksjonen er som følger:

- Et høyere antall og 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 prognosen for barnehagene er på -13,5 mill. kroner.
- Fortsatt sterk vekst i vedtak om brukerstyrt personlig assistanse (BPA) og andre kostnadsutfordringer bidrar til en negativ prognose på omsorgssektoren på -43,4 mill. kroner.
- Barneverntjenesten satser på foreldrestøttende tiltak for barn og deres familier, og det gjenspeiles i prognosen med økte kostnader for ikke plasserte barn samtidig som kostnadene har økt på statlige tiltak. Målsettingen er at satsningen på foreldrestøttende tiltak skal bidra til å dempe kostnadsveksten på kort og lang sikt. Prognosen for barnevern er på -4,4 mill. kroner, der -2,7 mill. kroner skyldes en etterbetaling fra 2021.
- VAR viser en positiv prognose på 13,8 mill. kroner grunnet høyere rentenivå enn i budsjettet. Dette innebærer at kommunen får høyere inntekter fra selvkostområdet VAR, for å dekke beregnet høyere kapitalkostnader hos kommunen, og må derfor ses i sammenheng med kommunens finansutgifter. Siden beregningen av kapitalkostnader i selvkostområdet gjøres på bakgrunn av sentralt fastsatte forutsetninger, er de ikke direkte koplet til kommunens faktiske rentekostnader. Disse faktiske rentekostnadene avhenger blant annet av andel fast rente. Vurderingen per juli er at kommunen har en høy andel fastrente, og at kommunens renteutgifter vil øke vesentlig mindre enn de økte beregnede kapitalkostnadene i selvkostområdet.
- På andre områder er avvikene mindre eller positive. Blant annet innen administrasjon, sosial og forvaltning har positive avvik.

Koronasituasjonen har i stor grad påvirket kommunen første halvår, også på økonomiområdet. Dette har påvirket tallene, og gjør sammenligninger mer krevende. Sammen med usikkerhet om hvordan pandemien påvirket aktivitet og bruk av tjenester, kan det være vanskeligere å fange opp trender. Karmøy kommune tok i bruk den sentrale rammeavtalen om utvidet kompensasjon for overtid og merarbeid i forbindelse med koronapandemien som var gjeldende til 30. april med utbetaling til og med juni. Dette har ført til en kraftig økning i merkostnadene. Det legges til grunn at finansieringen av merkostnadene med korona vil komme i nysalderingen av nasjonalbudsjettet i desember.

Hovedbildet er likevel at det de tidlige signalene om et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen opprettholdes og forsterkes for noen. Samtidig er det indikasjoner på at den nasjonale skatteinngangen blir bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett.

Rådmannens konklusjon

Med et negativt avvik på netto finansposter og et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen, tyder det på at kommunen vil få et lavere resultat enn budsjettet hvis ikke den nasjonale skatteinngangen blir vesentlig bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett. Rådmannen vil arbeide videre med å tilpasse utgiftsnivået til de vedtatte rammene i årsbudsjettet og videre i økonomiplanen.

Vedlegg:

Vedlegg budsjettoppfølging drift juli 2022

