

Månedsrappport august 2022

Karmøy

Saksutredning

Saksutredning drift

Basert på budsjettoppfølging drift per 2. tertial, er det en negativ prognose driftsbudsjettet på på minus 41,6 mill. Kroner. Med denne prognosen og før endringer i avsetning/bruk av fond, vil netto resultat kunne bli på 0,4 % for 2022. Det anbefales at vedlegg til saken leses på web:

<https://www.karmoy.kommune.no/politikk-og-administrasjon/styringsdokumenter/okonomiplan-regnskap-budsjett/budsjettoppfolginger/>

Totaloversikt økonomi drift

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-1 729 837	-1 799 378	69 540	-2 695 106	-2 753 306	58 200
Netto finansutgifter og inntekter	-103 022	-79 606	-23 416	2 170	31 070	-28 900
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	64 258	64 258	0
Til disposisjon	-1 832 860	-1 878 984	46 124	-2 628 678	-2 657 978	29 300
Administrasjon	115 106	157 690	-42 585	174 794	173 694	1 100
Barnehage	314 142	322 858	-8 715	408 966	422 766	-13 800
Skole	399 278	395 508	3 770	675 584	675 784	-200
Kultur	35 787	38 061	-2 273	57 083	57 683	-600
Idrett	16 777	20 453	-3 676	30 743	31 393	-650
Livssyn	20 214	19 909	305	27 097	27 097	0
Helse	77 863	87 407	-9 543	128 991	132 791	-3 800
Omsorg	591 417	749 506	-158 088	929 058	994 858	-65 800
Sosial	72 369	80 972	-8 603	114 063	113 253	810
Barnevern	72 291	70 804	1 487	112 804	115 004	-2 200
Forvaltning	5 080	1 208	3 871	7 768	6 216	1 552
Nærmiljø	14 826	11 544	3 282	35 156	34 656	500
Bolig	-2 486	-2 457	-29	6 974	10 274	-3 300
Næring	9 825	8 123	1 703	14 108	14 808	-700
Samferdsel	19 501	21 744	-2 242	44 151	45 451	-1 300
Brann og ulykkesvern	48 512	49 263	-751	48 353	48 553	-200
VAR	-65 438	-66 237	799	-28 941	-46 341	17 400
Økonomi	-18 296	-70 340	52 044	-158 074	-158 394	320
Sum disponering	1 726 771	1 896 015	-169 244	2 628 678	2 699 546	-70 868
Merforbruk -/mindreforbruk +	-106 089	17 031	-123 120	0	41 568	-41 568

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 noe bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett.

Negativ avkastning for markedsporteføljen

Per august var det en negativ avkastning for markedsporteføljen på -16,8 mill. kroner. Det er 34,0 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 -34,0 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 -70,9 mill. kroner. Dette er en forverring av prognose på 22,6 mill. kroner i forhold til rapportering per juli. Hovedårsaken er økt prognoseavvik innen omsorg med 22,4 mill. kroner og ytterligere økning i kommunen sin prognose for strømkostnader med 8,3 mill. kroner. De største utfordringene ligger innen tjenesteområdene barnehage og omsorg, i tillegg til høye strømpriser.

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 -13,8 mill. kroner.
- Fortsatt sterk vekst i vedtak om brukerstyrt personlig assistanse (BPA) og andre kostnadsutfordringer bidrar til en negativ prognose innen omsorg på 65,8 mill. kroner.
- Høye strømpriser medfører 8,3 mill. kroner i økte kostnader, fordelt på de ulike tjenesteområdene.
- VAR viser en positiv prognose på 17,4 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 fastrente. Vurderingen per august er at kommunen har en høy andel fast rente, og at kommunens renteutgifter vil øke vesentlig mindre enn de økte beregnede kapitalkostnadene i selvkostområdet.
- På andre områder er avvikene mindre eller positive.

Koronasituasjonen har i stor grad påvirket kommunen første halvår, også på økonomiområdet. Dette gjør sammenligninger mer krevende. Sammen med usikkerhet om hvordan pandemien påvirket aktivitet og bruk av tjenester, har det vært 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. I rapportering av prognosen er det lagt til grunn at merkostnadene med korona vil bli fullfinansiert. For Karmøy kommune kan det være en risiko for manglende finansiering på opptil 32,5 mill. kroner. Dette er nærmere omtalt i egen sak om merkostnadene med korona. Den endelige finansieringen av merkostnadene med korona vil komme i nysalderingen av nasjonalbudsjettet i desember.

Hovedbildet er likevel at de tidligere signalene om et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen opprettholdes og forsterkes for noen. Samtidig er det indikasjoner på at den

nasjonale skatteinngangen kan bli noe bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett. Siden noen av flyktningene kommer sent på året og antallet har økt i år, kan integreringstilskuddet i 2022 som betales ut pr flyktning som kommer i løpet av et år uavhengig av dato, bli noe høyere enn kostnadene i bosettingsbudsjettet. I prognosen antas det at dette ikke vil ha en budsjettmessig effekt på netto driftsresultat, men det er en mulighet for at bosettingsbudsjettet vil vise et positivt avvik ved utgangen av året.

Forslag til budsjettendringer innen VAR

I vedtatt Handlingsprogram 2022-2025 er det et tiltak for redusert renovasjonsavgift i en termin i 2022 med tilsammen 6,5 mill. kroner. Begrunnelsen for tiltaket var å redusere selvkostfondet da det har midler som er over 5 år som må tilbakeføres.

I forbindelse med utslippstillatelse er det stilt krav til overdekning av deponiene i Borgaredalen. Kostnaden med tildekning kan dekkes av midler avsatt på etterdriftsfond. Dagens nivå på etterdriftsfondet er ikke stort nok til å dekke de økte kostnadene med overdekning av deponiene. Rådmannens forslag vil dermed være å ikke redusere renovasjonsavgiften i en termin i 2022, men heller avsette 6,5 mill. kronene av inntektene fra renovasjonsavgiften til etterdriftsfond. Ved å overføre midler fra driftsbudsjettet til etterdriftsfond, vil dette kunne delfinansiere kravet om tildekning, og behovet for å øke renovasjonsgebyrene de neste årene bli redusert.

Rådmannens konklusjon

Med et negativt avvik på netto finansposter, et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen og en risiko for at ikke alle merkostnadene med korona blir dekket gjennom økte rammetilskudd, tyder det på at kommunen vil få et lavere resultat enn budsjettert 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.

Saksutredning investering

Karmøy kommunen har i 2022 over 80 aktive investeringsprosjekt, med et samlet årsbudsjett på 900 mill. kroner. Det er per 2. tertial regnskapsført investeringsutgifter på 357 mill. kroner.

Bakgrunn for saken

Rådmannen viser til vedtatt økonomireglement investering, hvor det fremkommer at det skal rapporteres på investeringene til formannskap og kommunestyret tertialvis (1, 2, og 3 tertial). Rapporteringen skal fokusere på vesentlig styringsinformasjon som fremdrift, økonomi, kvalitet og risiko.

I tertialrapporten foreslår rådmannen endringer i forhold til årets budsjett eller i forhold til prosjektets totale budsjetttramme. Det skilles mellom årsavhengige budsjettjusteringer og budsjettjusteringer knyttet til prosjektets vedtatte totalramme. Årsavhengige budsjettjusteringer er i hovedsak en teknisk øvelse for å ivareta krav til et realistisk årsbudsjett og er knyttet til periodisering av budsjettet innenfor

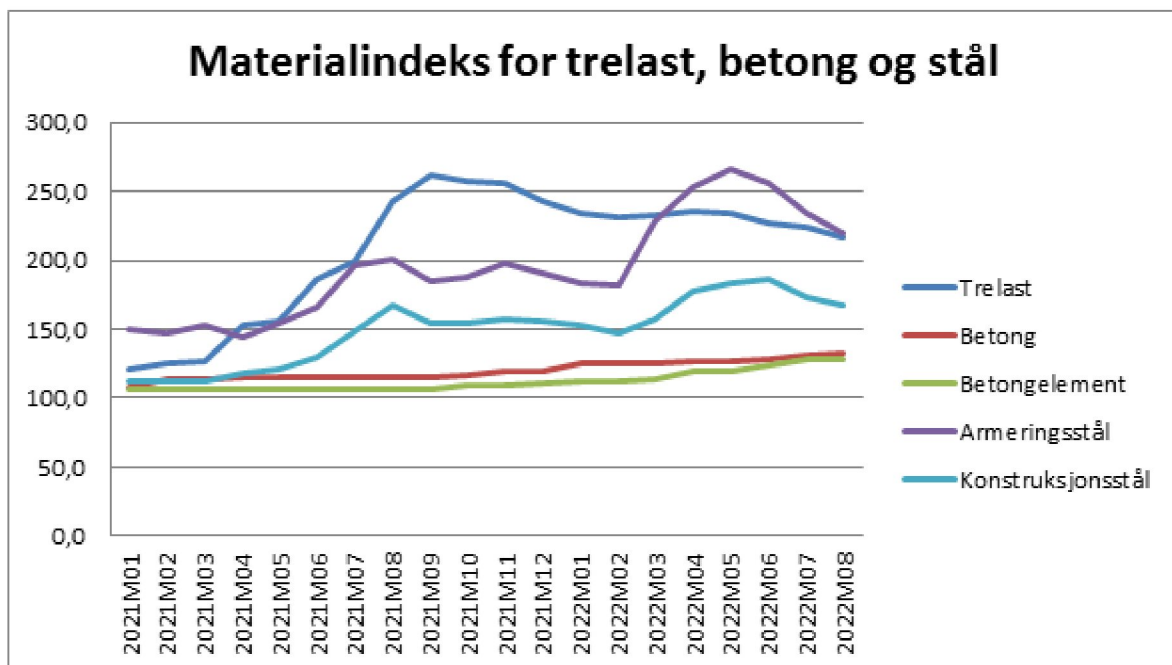
prosjektets vedtatte totale budsjetttramme. Vesentlige endringer knyttet til prosjektets totale budsjetttramme fremmes som egne budsjettsaker uavhengig av tertialrapporteringen. Mindre, mer tekniske endringer av total budsjetttramme kan foreslås i forbindelse med tertialrapporteringen.

Hovedbildet knyttet til kommunens investeringsportefølje per 2. tertial 2022

Kommunen har per 2. tertial 2022 i overkant av 80 aktive investeringsprosjekt, med et samlet årsbudsjett (sum investeringsutgifter) på over 900 mill. kroner. Per 2. tertial ligger påløpte investeringsutgifter på 357 mill. kroner. Per 2. tertial 2021 var sammenlignbart realisert investeringsnivå på 206 mill. kroner. Realisert investeringsnivå så langt i år er betydelig høyere enn for samme periode de siste årene. Dette skyldes at flere av de store prosjektene i porteføljen nå er i gjennomføringsfasen. Dette gjelder blant annet Skudeneshavn sykehjem, Ny idrettshall Vormedal, Stangaland skole og Solheimtunet. I tillegg er det i 2022 god fremdrift på flere av underprosjektene knyttet til Hovedplan vann og Hovedplan avløp. Beredskapssenteret - brann, Boliger for vanskeligstilte, MO-senter/Kopparen og Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen er noen av prosjektene som er under prosjektering som det forventes kan komme til gjennomføring snarlig.

Fortsatt høy prisvekst

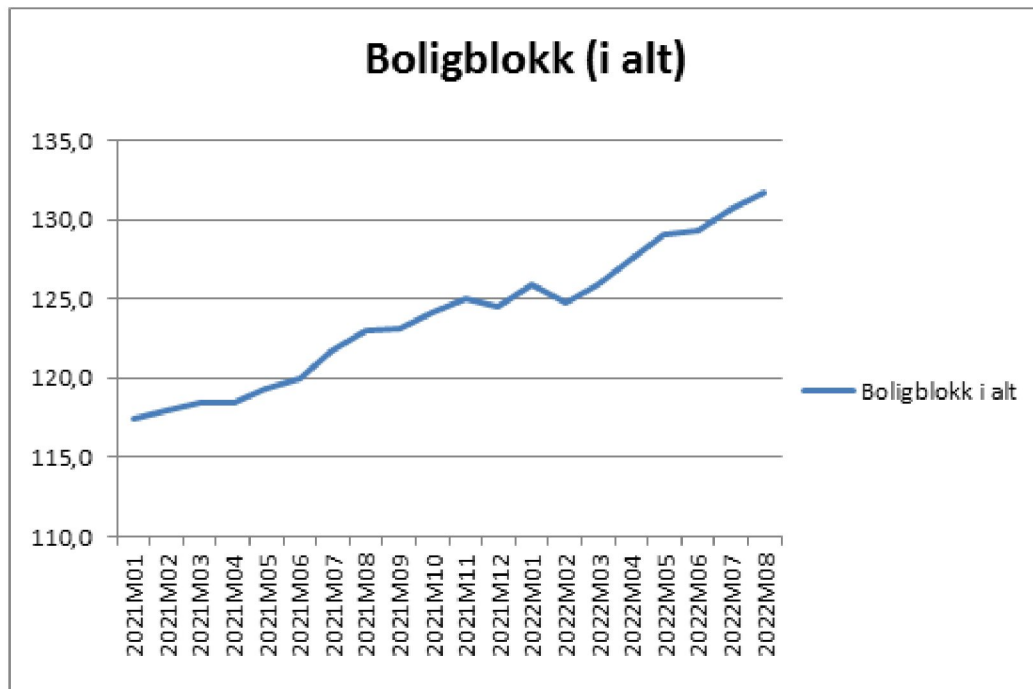
Som tabellen under viser har det vært en priskorreksjon på stål de siste månedene. Trelast fortsetter en forsiktig nedgang siden pristoppen høsten 2021, mens pris på betong fortsetter å stige gradvis.



Grunnlagsdataene er hentet fra Statistisk Sentralbyrås statistikkbank (08657 – Byggekostnadsindeks for boliger)
Materialindeks for trelast, betong og stål (2015=100), etter statistikkvariabel, materialtype og måned.

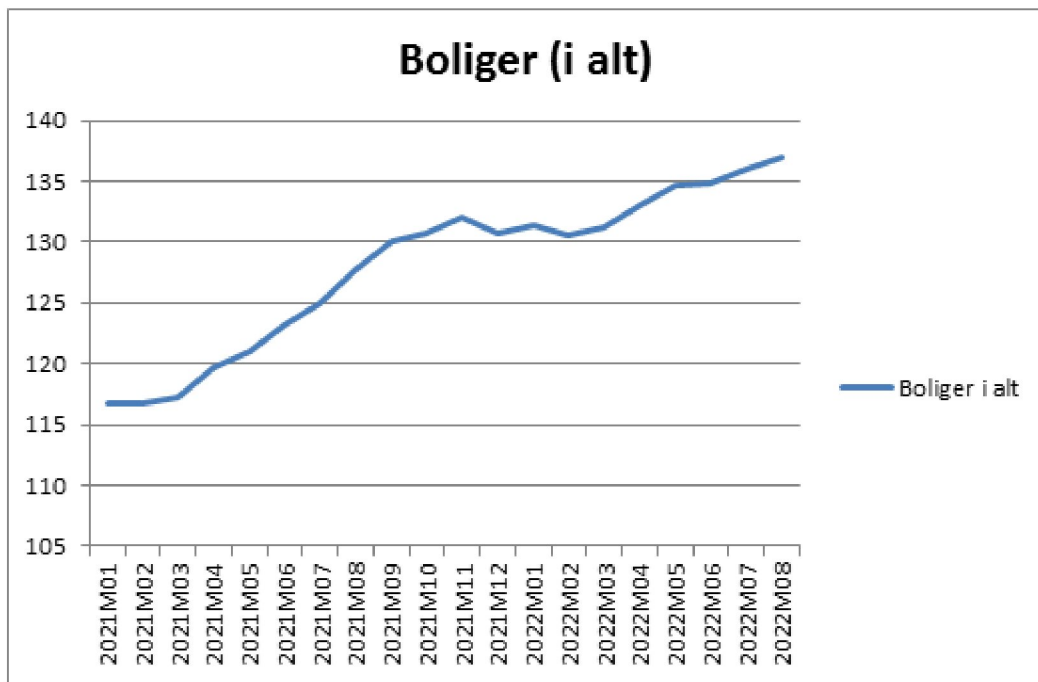
Tross en prisnedgang på noen av de store innsatsfaktorene for byggeprosjekt, som illustrert i materialindeksen over, viser Statistisk sentralbyrå sine byggekostnadsindekser at byggekostnadene totalt sett fortsetter å stige, se grafene under. Dette er et utvalg av de mest relevante byggekostnadsindeksene for kommunens investeringsprosjekt. Indeksene tar for seg den samlede prisutviklingen for alt arbeid som inngår i byggeriet, derav «i alt».

Byggekostnadsindeks «Boligblokk (i alt)» viser en prisøkning på 7,1 % de siste 12 månedene. Denne indeksen er mest aktuell i forhold til kommunens store byggeprosjekt, som skolebygg, idrettshall og liknede.



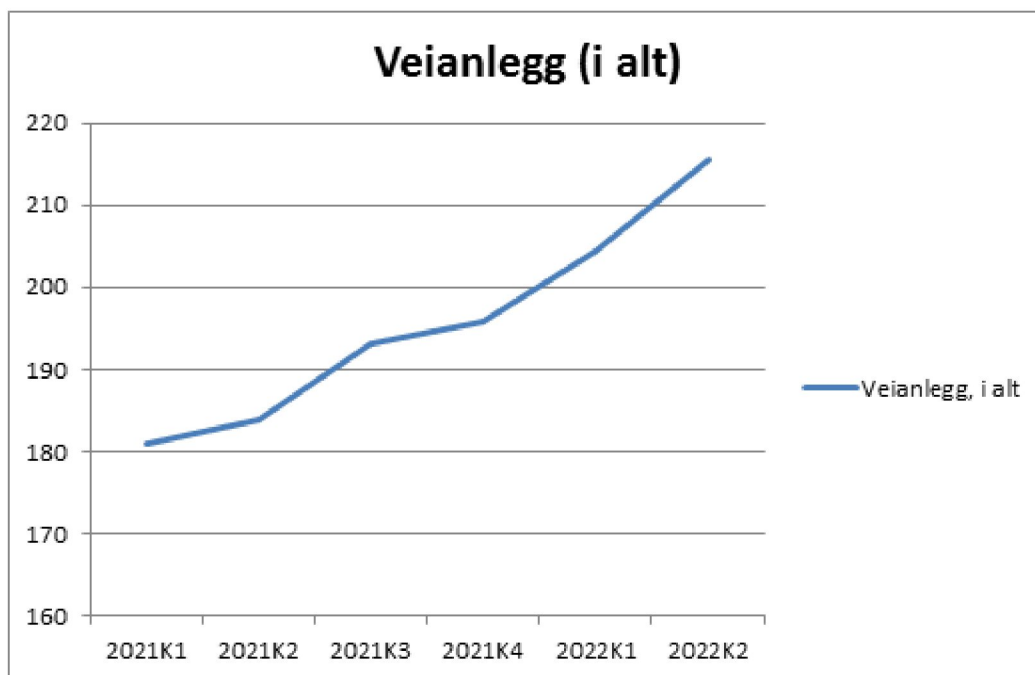
Grunnlagsdataene er hentet fra Statistisk Sentralbyrås statistikkbank (08655: Byggekostnadsindeks for boligblokk (2015=100), etter statistikkvariabel, arbeidstype og måned)

Byggekostnadsindeksen «Boliger (i alt)» viser en prisøkning på 7,2 % de siste 12 månedene. Denne indeksen treffer best de mindre prosjektene, som boliger for vanskeligstilte, ombygginger og mindre rehabiliteringsprosjekt.



Grunnlagsdataene er hentet fra Statistisk Sentralbyrås statistikkbank (08651: Byggekostnadsindeks for boliger i alt (2015=100), etter statistikkvariabel, arbeidstype og måned)

Byggekostnadsindeksen «Veianlegg (i alt)» oppdateres kvartalsvis, og ikke per måned som indeksene omtalt over. Nye tall foreligger ikke før i oktober men prisveksten fra 2.kvartal 2021 til 2. kvartal 2022 var på hele 17,2 %. Indeksen kan knyttes til veldig mange av kommunens investeringsprosjekt. Eksempelvis veiprojekt, prosjekt knyttet til hovedplan vann og avløp og opparbeidelse av bolig- og industrifelt.



Grunnlagsdataene er hentet fra Statistisk Sentralbyrås statistikkbank (08662: Byggekostnadsindeks for veianlegg 1. kv.

2004=100), etter veganlegg, statistikkvariabel og kvartal)

Investeringsbudsjettet for 2022-2031 baserer seg på prisnivået medio 2021 justert for forventet prisstigning for 2022. Den faktiske prisveksten det siste året har vært betydelig høyere enn forutsatt per medio 2021, som var på ca. 3 %. Dette medfører en pågående risiko for at flere av kommunens investeringsprosjekt er underfinansiert.

Flere av kommunens pågående investeringsprosjekt har helt eller delvis inngått fastpriskontrakt med entreprenør. Med så sterk prisutvikling og i usikre tider som nå vil det kunne bli vanskeligere å enes om fastpriskontrakter. Det vil derfor være naturlig at det for kommunens kommende utlysninger i større grad legges opp til indeksregulerte kontrakter.

Det jobbes med å gjennomgå budsjetttrammene i forbindelse med beslutningspunkter for de ulike prosjektene og ved rullering av investeringsbudsjettet. Kostnadsreducerende tiltak i forhold til omfang, innhold, materialvalg og liknende må vurderes for det enkelte prosjekt. Vesentlige endringer knyttet til prosjektets totale budsjetttramme fremmes som egne budsjettsaker, eller i forbindelse med neste års handlingsprogram.

Årsavhengig budsjettjustering

Budsjettet investeringsnivå har vært stigende de siste årene. Gjennomføringsevnen har i samme periode ikke vært like høy som gjennomføringsviljen. Dette har medført et budsjettmessig etterslep, som igjen medfører et høyt investeringsbudsjett inneværende år. Realisert investeringsnivå de siste årene har ligget på i underkant av 500 mill. kroner, mens investeringsbudsjett inneværende år er på i overkant av 900 mill. kroner. Tross god gjennomføring så langt i 2022 er det dessverre ikke realistisk at all planlagt aktivitet i år lar seg gjennomføre innenfor dette budsjettåret. Basert på oppdaterte prognoser i forhold til fremdrift og periodisering av budsjett foreslår rådmannen en årsavhengig budsjettjustering på 172,6 mill. kroner. Foreslått budsjettjustering er kommentert per prosjekt i prosjektrapporten «Status investeringer». Årsakene til at budsjettmessig fremdrift ikke blir som planlagt og budsjettet er mange. Noen prosjekt har forsinket fremdrift og ferdigstilling i forhold til tidligere plan, og avsatte budsjettmidler må flyttes ut av den grunn. Andre prosjekt opprettholder planlagt ferdigstilling mens periodisering av budsjettet viser seg å avvike fra oppdatert betalingsplan. Prosjekt hvor det skal erverves grunn trekker ofte ut i tid fordi forhandlingsperioden blir lengre enn håpet på. Komplekse prosjekt har gjerne en lang avklaringsprosess før selve planleggingen av bygging kan tas tak i. I tillegg er det en knapphet i forhold til interne ressurser på flere fagfelt. I tider med høykonjunktur er det vanskeligere for kommunen å rekruttere og beholde kvalifisert arbeidskraft.

Prosjekt som avsluttes

Prosjektene i tabellen under kan avsluttes. Haugaland næringspark AS har selv funnet en finansiell løsning på kapitalbehovet. Behovet for prosjektet utgår dermed. Budsjettmidlene trekkes inn og prosjektet avsluttes i sin helhet. Dette inkluderer også avsatt budsjett i 2023 på 921 000 kroner. Prosjektene basestasjon Feøy og Tøkjemyr omsorgsboliger Veia er ferdigstilt og kan avsluttes med et lite mindreforbruk. Skudeneshavn brannstasjon – ombygging/tilbygg ble opprinnelig avsluttet per 1. tertial

2022. Ved en forglemmelse gjensto det et utestående beløp på 50 000 kroner knyttet til prosjektet som ble belastet i etterkant. Merforbruket dekkes inn og prosjektet avsluttes.

Mer informasjon knyttet til det enkelte prosjektet fremkommer i prosjektrapporten «Status investeringer».

Budsjettmessig endring knyttet til mer- og mindreforbruk ved avslutning av prosjektene ivaretas i rådmannens samlede forslag til budsjettjustering. Prosjektene avsluttes med et samlet mindreforbruk på 4 758 000 kroner.

Prosjekt som avsluttes	Total budsjetttramme	Akkumulert regnskap	Budsjett 2022	Regnskap 2022	Budsjett (tusen)
Veøy	233 000kr	152 678kr	80 000r	0kr	80 000kr
Sorgsboliger Veia	38 976 000kr	38 853 731kr	123 000kr	0kr	123 000kr
Aland næringspark AS	4 605 000kr	0kr	3 684 000kr	0kr	4 605 000kr
Brannstasjon – bygging	11 600 000kr	11 809 910kr	72 000kr	121 770kr	- 50 000kr
				Sum budsjettavvik	4 758 000

Endring av netto total budsjetttramme

Investeringsbudsjettet vedtas med en netto utgiftsramme inkl. mva. og prisstigning, fratrasket prosjektspesifikke inntekter per prosjekt. Rådmannen foreslår her en sammenslåing av to prosjekt og en reduksjon av budsjettrammen til et enkelt prosjekt. Begge disse endringene medfører en endring til vedtatt total budsjetttramme.

Oppgradering uteareal kommunale barnehager

Investeringsprosjekt «Oppgradering uteareal kommunale barnehager» har en vedtatt total budsjetttramme på 17,5 mill. kroner, fordelt på årene 2022-2024. Målet med investeringen er å løfte uteområdene i de kommunale barnehagene til en felles standard på enkelte elementer. Dette innebærer blant annet å oppgradere/bytte ut lekeapparater, drenere der det trengs og å gjøre uteområdet universelt utformet.

Parallelt er det avsatt 800 000 kroner på et eget investeringsprosjekt, «Vormedal barnehage – universell utforming og oppgradering uteareal». Dette prosjektet ble ikke innlemmet i «Oppgradering uteareal kommunale barnehager» i forbindelse med budsjettprosess 2022 fordi det var planlagt å ferdigstilles i løpet av 2021. Grunnet kapasitetsutfordringer ble prosjektet utsatt. I pågående planleggingsfase for begge prosjektene er det vurdert hensiktsmessig at prosjektene slås sammen slik at alle tiltak knyttet til Vormedal barnehage inkluderes i «Oppgradering uteareal kommunale barnehager».

Rådmannen foreslår at prosjektet «Vormedal barnehage – universell utforming og oppgradering uteareal» innlemmes i «Oppgradering uteareal kommunale barnehager». Budsjettmidlene fra «Vormedal barnehage – universell utforming og oppgradering uteareal» overføres til «Oppgradering uteareal kommunale barnehager». Total budsjetttramme for «Oppgradering uteareal kommunale barnehager» økes fra 17,5 mill. kroner til 18,3 mill. kroner. Prosjektet «Vormedal barnehage – universell

utforming» avsluttes.

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Vormedal barnehage – universell utforming og oppgradering uteareal, budsjett reduseres med 800 000 kroner.
- Oppgradering uteareal kommunale barnehager, budsjett økes med 800 000 kroner.

Avfallsdunker

Ny renovasjonsordning med ny beholderpark, ny rutestruktur og nye utslippsfrie renovasjonsbiler skal etter planen starte opp januar 2023. Vedtatt total budsjetttramme er på 34 mill. kroner.

Avtale på beholdere og kontrakt på montering og utlevering er inngått. Utleveringen startet 15. august, og pågår fram til og med november. Nye renovasjonsruter starter fra januar 2023.

Budsjetttrammen kan reduseres med 0,6 mill. kroner da det i senere tid er blitt klart at noen av kostnadene inkludert i budsjetttrammen er driftsrelaterte og må løses innenfor vedtatt driftsbudsjett. Dette medfører at total budsjetttramme reduseres til 33,4 mill. kroner.

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Investeringer i varige driftsmidler reduseres med 600 000 kroner.
- Bruk av lån reduseres med 600 000 kroner.

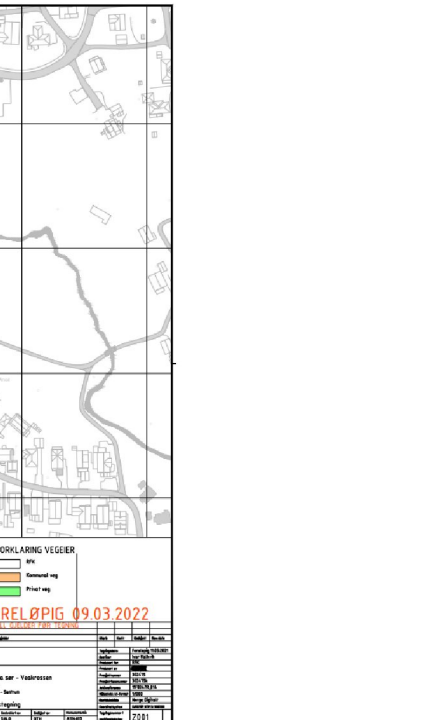
I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Avfallsdunker, budsjett reduseres med 600 000 kroner.

Annet

Kommunal vei i Åkra sentrum – Hauglandspakken

Rogaland fylkeskommune skal i gang med et veiprojekt i fylkesvei 547, Åkra sentrum. Prosjektet omfatter bygging/utbedring av 600 meter fylkeskommunal vei og 800 meter kommunal vei. I tillegg skal det blant annet etableres to rundkjøringer, syv T-kryss og avkjørsler. I forbindelse med prosjektet skal det også etableres kommunalt VA-anlegg – et arbeid som reguleres i egen avtale mellom fylkeskommunen og Karmøy kommune VA. Reguleringsplan RL 2107 «FV. 47 Åkra Sør – Veakrossen» av 1. juli 2012 og plan 2012 «Rundkjøring Rv 47/Rådhusvegen med tilstøtende areal» av 15. juni 2016, ligger til grunn for prosjektet. Ferdigstillelse er estimert til 31.12.2024.



galandspakken dekker utgiftene isikoen forbundet med at den kken. Kommunen må stille med en sjektet. Utgifter knyttet til dette vil kommunale delen av prosjektet er

for merverdiavgift for opparbeidelse
ytale bygger på en modell som
om Rogaland fylkeskommune
n gjelder den kommunale delen bli
mune kan vi kreve
skommune har fra sin revisor fått
vgift. Det har også vært løst på

sjektet. Kommunen vil kreve
nsberettiget. Videre vil kommunen
erverdiavgift. Totalt sett vil den

ttet oppstart årsskiftet 2022/2023.
ommune før kontraktsinngåelse
ringsbudsjett (utgift
ed Handlingsprogram 2023-2026.
en den økonomiske nettoeffekten
dsjettet merverdiavgift. Dette

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) budsjetteres utgifter lik merverdiavgift.

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B) økes budsjettert kompensasjon for merverdiavgift tilsvarende.

Forslag til endring i finansiering av investeringsporteføljen 2022

Rådmannen viser til vedtatt økonomireglement for investeringer. En av hensiktene med reglementet er å tydeliggjøre realistisk investeringsnivå i perioden. Som følge av oppdaterte prognoser er årsbudsjettet knyttet til mange prosjekt foreslått redusert i 2022, som omtalt tidligere i saken. Slike årsavhengige budsjettjusteringer er i hovedsak en teknisk øvelse for å ivareta krav til realistisk årsbudsjett. Total budsjetttramme som er vedtatt for prosjektene vil fortsatt være gjeldene, men årsbudsjettene justeres i samsvar med forventet fremdrift i prosjektene. I tillegg er det noen prosjekt som avsluttes med budsjettavvik nå per 2. tertial, som omtalt under avsnittet «Prosjekt som avsluttes».

Tilsvarende må også finansieringen oppdateres i tråd med dette. Rent konkret betyr endringene som er foreslått i årsbudsjett per 2. tertial at det er behov for mindre finansiering i 2022. Årets låneopptak ble vedtatt i forbindelse med budsjettoppfølging per 1. tertial 2022, og dette lånet er allerede tatt opp. I tråd med økonomireglement investering skal ubrukte lånemidler brukes før ubundet investeringsfond og disposisjonsfond. Dette med unntak av lån til å finansiere videre utlån (startlån).

Rådmannen foreslår derfor at bruk av lån holdes uendret og at bruk av ubundet investeringsfond reduseres med 166 894 000 kroner som følge av forslag til budsjettendring 2022.

Innstilling til vedtak

Innstilling til vedtak - drift

1. Karmøy kommunestyre tar vedlagte budsjettoppfølging per 2. tertial til orientering.

2. Det gjøres følgende endringer i budsjettet for 2022:

Kommunestyret bevilger 6 502 000 kroner til avsetning av midler til etterdriftsfond for å dekke økte kostnader med avsluttede deponi i Borgaredalen.

Avsetningen til etterdriftsfond innen renovasjon finansieres gjennom gebyrinntekter ved ikke å redusere renovasjonsavgiften i en termin, slik som det opprinnelig var planlagt for i budsjett 2022.

Innstilling til vedtak - investering

1. Rådmannens budsjettoppfølging investering per 2. tertial 2022 tas til orientering
2. Kommunestyret godkjenner foreslåtte budsjettendringer i henhold til kolonnen forslag til budsjettendring i bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A), spesifisering av sum investeringsutgifter i bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B)
3. Rådmannen gis fullmakt til å signere samarbeidsavtale med Rogaland fylkeskommune knyttet til veiprojekt i fylkesvei 547, Åkra sentrum. Prosjektet innarbeides i investeringsplan 2023-2032. Total budsjetttramme settes lik budsjettert merverdiavgift. Dette finansieres av økt kompensasjon for merverdiavgift.
4. Kommunestyret godkjenner endring av netto budsjetttramme for følgende prosjekt:

Investeringsprosjekt	Vedtatt netto budsjetttramme	Forslag til endring	Ny netto budsjetttramme	Endring i budsjett 2022
Oppgradering av uteareal kommunale barnehager	17 500 000 kr	800 000 kr	18 300 000 kr	800 000 kr
Vormedal barnehage - universell utforming og oppgradering uteareal	800 000 kr	- 800 000 kr	0 kr	- 800 000 kr
Avfallsdunker	34 000 000 kr	- 600 000 kr	33 600 000 kr	- 600 000 kr

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A)

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2022	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Investeringer i varige driftsmidler	882 300	715 400	166 900	-166 900
Tilskudd til andres investeringer	5 400	5 400	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11 000	9 389	1 611	-1 611
Utlån av egne midler	3 684	0	3 684	-3 684
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	902 384	730 189	172 195	-172 195
Kompensasjon for merverdiavgift	-91 561	-79 311	-12 250	12 250

Månedssrapport August-2022

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2022	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Tilskudd fra andre	-48 801	-55 251	6 450	-6 450
Salg av varige driftsmidler	-24 527	-32 066	7 539	-7 539
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-382 831	-382 831	0	0
Sum investeringsinntekter	-547 720	-549 459	1 739	-1 739
Videreutlån	97 392	97 392	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-97 392	-97 392	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	15 000	15 000	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-15 000	-15 000	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0
Overføring fra drift	-131 200	-131 200	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	21 527	28 567	-7 040	7 040
Bruk av ubundet investeringsfond	-244 991	-78 097	-166 894	166 894
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-354 664	-180 730	-173 934	173 934
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2022	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Administrasjon				
IKT-investeringer kommunal (årsbevilgning)	10 842	10 842	0	0
Digitalisering (planprosjekt)	3 414	2 514	900	-900

Månedssrapport August-2022

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2022	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Energikartlegging	35	35	0	0
Reservestrøm	492	492	0	0
Oppgradering av Senteret	10	10	0	0
MO-senter og administrasjonslokaler	45 978	45 978	0	0
Kjøp av eiendom	7 500	7 500	0	0
Sum Administrasjon	68 271	67 371	900	-900
Barnehage				
Vormedal barnehage - universell utforming og oppgradering uteareal	800	0	800	-800
Bygnes vitenbarnehage - universell utforming og oppgradering uteareal	551	551	0	0
Oppgradering uteareal kommunale barnehager	6 800	7 600	-800	800
Sum Barnehage	8 151	8 151	0	0
Skole				
Universell utforming og oppgradering uteareal Kopervik skole	169	169	0	0
Stangaland skole	55 645	55 645	0	0
Vormedal ungdomsskole - rehab/påbygg	100	100	0	0
Nye Veavågen skole	26 040	20 540	5 500	-5 500
Solcellepanel formålsbygg - pilot	1 000	1 000	0	0
Vormedal ungdomsskole - universell utforming og oppgradering uteareal	600	600	0	0
Kjøp av båt, Vågen læringssenter	1 500	1 500	0	0
Realfagslab Stangaland og Bø ungdomsskole	2 400	2 400	0	0
Sum Skole	87 454	81 954	5 500	-5 500
Kultur				
Kulturhus	216	216	0	0
Sum Kultur	216	216	0	0
Idrett				
Stangaland skole	8 733	8 733	0	0
Åkra - erverv/infrastruktur/idrettshaller	253	253	0	0
Idrettshall Vormedal	37 235	34 735	2 500	-2 500
Nye Veavågen skole	1 500	1 000	500	-500
Sum Idrett	47 721	44 721	3 000	-3 000
Livssyn				
Sum Livssyn	0	0	0	0
Helse				
Beredskapssenter, lege og brann	1 000	0	1 000	-1 000
Sum Helse	1 000	0	1 000	-1 000
Omsorg				
Vea sykehjem - byggetrinn 2	76	76	0	0
Skudeneshavn sykehjem	96 065	96 065	0	0
Digitalisering / pasientsikringsanlegg	13 679	13 679	0	0
MO-senter og administrasjonslokaler	11 011	11 011	0	0
Ladestasjoner el-biler	2 024	2 024	0	0
Takheiser beboerrom sykehjem	4 000	0	4 000	-4 000

Månedssrapport August-2022

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2022	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Sum Omsorg	126 855	122 855	4 000	-4 000
Sosial				
MO-senter og administrasjonslokaler	11 501	11 501	0	0
Sum Sosial	11 501	11 501	0	0
Forvaltning				
Oppmålingsmateriell (årsbevilgning)	51	51	0	0
Sum Forvaltning	51	51	0	0
Nærmiljø				
Turveier Vea	2 000	500	1 500	-1 500
Turveier Almannamyrr	1 000	1 000	0	0
Park lekeplass Åkrehamn - etappe 2	322	622	-300	300
Byutvikling (planprosjekt)	13 759	13 759	0	0
Etablering av scene og oppgradering av tilhørende uterom, Kopervik	3 925	3 925	0	0
Dagsturhytte	1 500	1 500	0	0
Sum Nærmiljø	22 506	21 306	1 200	-1 200
Bolig				
Boliger tilpasset vanskeligstilte 2018-2023 (planprosjekt)	5 800	2 500	3 300	-3 300
Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 3	2 328	2 328	0	0
Sandbakkene/Solhaugvegen (Åkrehamn) boligfelt	669	669	0	0
Planlegging, grunnerverv, teknisk infrastruktur mv., omsorgstun/ heldøgns omsorgsplasser	44 412	2 412	42 000	-42 000
Solheimtunet omsorgsboliger	17 482	17 482	0	0
Tøkjemyr omsorgsboliger vea	123	0	123	-123
Skudeneshavn sykehjem	20 431	20 431	0	0
Rusnes (Kopervik) boligfelt	400	400	0	0
Hålandshøgda (Skudeneshavn) boligfelt	300	300	0	0
Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 4	300	300	0	0
Sum Bolig	92 245	46 822	45 423	-45 423
Næring				
Husøy industrifelt - klargjøring av område 6	2 738	2 738	0	0
Kjøp og opparbeidelse av tomt til biogass fyllestasjon	6 200	4 000	2 200	-2 200
Sum Næring	8 938	6 738	2 200	-2 200
Samferdsel				
Trafikksikkerhetsplan 2018-2021 (planprosjekt)	8 894	8 894	0	0
Vedlikeholdsmaskiner, samferdsel og utemiljø (årsbevilgning)	5 066	5 066	0	0
Tostemveg, Åkrehamn	3 434	3 434	0	0
Hovedplan vei (planprosjekt)	6 977	6 977	0	0
Gang og sykkelvei, Eidsbakkane - Stølen	100	100	0	0
Lagerlokaler, Åkrehamn	54	54	0	0
Infrastruktur/utvikling Kolnes	5 126	5 126	0	0
Overdragelse av anlegg fra andre	2 473	2 473	0	0

Månedssrapport August-2022

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2022	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
(årsbevilgning)				
Sum Samferdsel	32 124	32 124	0	0
Brann og ulykkesvern				
Beredskapssenter, lege og brann	1 500	1 500	0	0
Brannstasjon Veavågen	1 437	1 437	0	0
Skudeneshavn brannstasjon - ombygging/tilbygg	72	122	-50	50
Sum Brann og ulykkesvern	3 009	3 059	-50	50
VAR				
Vann og avløpsutbygging Kolnes	28	28	0	0
Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen	59 131	19 131	40 000	-40 000
Hovedplan avfall (planprosjekt)	26 137	8 137	18 000	-18 000
Reservevannsforsyning	409	100	309	-309
Nødstrømsagregat Brekke vannbeh.	2 000	2 000	0	0
Hovedplan avløp (planprosjekt 2016-2020)	26 879	26 879	0	0
Hovedplan avløp (planprosjekt 2021-2027)	96 857	81 139	15 718	-15 718
Biler og maskiner, vann og avløp (årsbevilgning)	3 570	1 800	1 770	-1 770
Hovedplan drikkevann (planprosjekt 2021-2027)	83 660	68 030	15 630	-15 630
Renovasjonsbiler og tilbringerbil	650	650	0	0
Avfallsdunker	32 981	32 381	600	-600
Rensing av sigevann fra deponi	10 920	3 500	7 420	-7 420
Kopervik renseanlegg	4 400	4 400	0	0
Påbygg pumpeverksted, vann og avløp	2 350	350	2 000	-2 000
Sum VAR	349 972	248 525	101 447	-101 447
Økonomi				
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg (årsbevilgning)	17 000	17 000	0	0
Universell utforming (planprosjekt)	5 206	3 006	2 200	-2 200
Basestasjon Feøy	80	0	80	-80
Sum Økonomi	22 286	20 006	2 280	-2 280
Investeringer i varige driftsmidler	882 300	715 400	166 900	-166 900

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2022	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Kirkebygg - rehabilitering (årsbevilgning)	4 400	4 400	0	0
Kirkegård/gravplass (planprosjekt 2022-2029)	1 000	1 000	0	0
Tilskudd til andres investeringer	5 400	5 400	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2022	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettdrøring
Stiftelseskapital Haugaland reiseliv AS	3 000	3 000	0	0
Egenkapitalinnskudd klp	8 000	6 389	1 611	-1 611
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11 000	9 389	1 611	-1 611

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2022	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettdrøring
Utlån til Haugaland næringspark AS	3 684	0	3 684	-3 684
Utlån av egne midler	3 684	0	3 684	-3 684
Sum del 1-4	902 384	730 189	172 195	-172 195

Status investering

Rådmannen viser til vedtatt økonomireglement investering, hvor det fremkommer at det skal rapporteres på investeringene til formannskap og kommunestyret tertialvis (1, 2, og 3 tertial).

I tabellen under rapporteres det for hvert enkelt prosjekt per 2. tertial 2022. Rapporteringen fokuserer på vesentlig styringsinformasjon som fremdrift, økonomi, kvalitet og risiko. Tabellen er delt inn i porteføljene bolig- og industrifelt, generelle investeringer og selvkostinvesteringer. Ved å klikke på selve prosjektnavnet kan man lese statusvurdering for det enkelte prosjekt.

Rapporteringen skiller mellom prosjektets totalbudsjett og årets budsjett. Oppdatert årsprognose generer forslag til budsjettdrøring i 2022. Dette gjelder i alle hovedsak såkalte årsavhengige budsjettjusteringer, som er knyttet til periodisering av budsjettet innenfor prosjektets totalbudsjett. Vesentlige endringer knyttet til prosjektets totale budsjettramme fremmes som egne budsjettsaker uavhengig av tertialrapporteringen. Mindre, mer tekniske endringer av total budsjettramme, eventuelt endring av finansiering, foreslås i forbindelse med tertialrapporteringen.

Bevilgningstyper

Investeringplanen består av tre typer bevilgninger:

Ordinære investeringsprosjekt. Dette er prosjekt med en tydelig start og slutt. Investeringen kan være ettårig eller strekke seg over flere år. Kommunestyret vedtar en total budsjettramme for hele prosjektets levetid.

Årsbevilgning. Denne type bevilgning brukes til jevnlig oppdukkende investeringsbehov innenfor et avgrenset område. Budsjettet er årsavhengig og prosjektet har ikke en total budsjetttramme eller en tydelig start og slutt. Ubrukte budsjettmidler det enkelte år trekkes inn ved årsslutt. Nye budsjettmidler bevilges påløpende år uavhengig av regnskap foregående år.

Planprosjekt. Dette er prosjekt som er direkte knyttet til en konkret plan. Eksempelvis hovedplan avløp, boligsosial handlingsplan med mer. Planprosjekt består av flere underprosjekt definert i plandokumentet. Underprosjektene skal være tallfestet før planen vedtas. Prosjektet har en tydelig start og slutt som skal gjenspeile perioden den aktuelle planen er gjeldende. Kommunestyret vedtar en total budsjetttramme for hele planen. Denne budsjetttrammen kan være gjenstand for omprioritering i løpet av planperioden. Det må tas høyde for at igangsatte underprosjekt kan være flerårige ved denne omprioriteringen.

Prosjektfaser

Investeringsbudsjettet skal til en hver tid gjenspeile et mest mulig realistisk investeringsnivå i perioden. Forpliktelser og prioriteringer i investeringsplanen legger føringer for kommunens gjeldsutvikling og økonomiske handlingsrom. For å kunne legge frem en investeringsplan som inkluderer alle prioriterte investeringsbehov i perioden vil ikke alle budsjetttrammer kunne være endelige, og det må påregnes endringer i forventet totalramme etter hvert som prosjektet blir klarere definert. Usikkerhetsgraden til budsjetttrammens størrelse og periodisering vil avhengige av hvilke fase prosjektet er i ved rapporteringstidspunkt. For å synliggjøre denne usikkerheten brukes fase prosjektet er i med tanke på fastsettelse av budsjetttramme. Faseinndelingen benyttes til alle ordinære investeringsprosjekt. Definert usikkerhetsgrad er knyttet til budsjetttrammen i investeringsbudsjettet. Utarbeidet budsjetttramme inkluderer i tillegg en standard erfaringsbasert margin til uforutsette utgifter på 8-10 % for nybygg og 15 % for rehabiliteringer.

Behov og konseptutvikling

Kalkyle 0. Usikkerhetsgrad +/- 30 %

Behov foreligger og defineres. Konseptvurderinger av løsningsvalg utarbeides i denne fasen. Tid og kostnad for gjennomføring anses som høyst foreløpige estimater med meget stor usikkerhet. Prosjektet synliggjøres i budsjett og økonomiplan. Vedtak av budsjett anses som en intensjon men budsjetttrammen er ikke fastsatt. Konseptvalg og andre praktiske hensyn må besluttet før prosjektet kan overføres til prosjekteringsfase.

Prosjektering

Kalkyle 1. Usikkerhetsgrad +/- 20 %

Konseptvurderinger er valgt og planleggingsfase er besluttet igangsatt. Estimater for tid og kostnader er frem til gjennomført anskaffelse noe usikre. Prosjektet går over til gjennomføring først når prisene foreligger og er innenfor vedtatt budsjetttramme.

Gjennomføring

Kalkyle 2. Vedtatt budsjetttramme

Kostnadsramme er vedtatt og prosjekt er klar til gjennomføring etter endt planleggingsfase og anskaffelse. Tid og kostnadsrammer er ganske sikre.

Status investeringsprosjekter

Bolig- og industrifelt

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett				
	Vedtatt total budsjetttramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	Investeringsfase
Husøy industrifelt - klargjøring av område 6	10 000	4 777	Ferdig	2 738	2 738	2 738	0	Gjennomføring
Hålandshøgda (Skudeneshavn) boligfelt	300	0	4K-2022	300	0	300	0	Gjennomføring
Rusnes (Kopervik) boligfelt	5 400	0	4K-2023	400	0	400	0	Behov og konseptutvikling
Salg av boligtomter	IA	-28 454		0	-20 487	0	0	
Salg av industritomter	IA	-136 787		0	-8 067	0	0	
Sandbakkene/Solhaugvegen (Åkrehamn) boligfelt	2 000	154	4K-2022	669	23	669	0	Gjennomføring
Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 4	8 500	0	4K-2023	300	0	300	0	Behov og konseptutvikling
Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 3	10 500	10 148	4K-2022	2 328	1 996	2 328	0	Gjennomføring
Storamyrr (Skudeneshavn) industrifelt - etappe 2	4 000	819	4K-2023	0	0	0	0	Behov og konseptutvikling
Sum	40 700	-149 343		6 735	-23 798	6 735	0	

Generelle investeringer.

Beløp i 1000

Investeringsfase	Totalbudsjett			Årets budsjett				
	Vedtatt total budsjetttramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	
Basestasjon Feøy	233	153	Ferdig	80	0	0	-80	Gjennomføring
Beredskapssenter, lege og brann	151 710	2 367	4K-2024	2 500	289	1 500	-1 000	Prosjektering
Boliger tilpasset vanskeligstilte 2018-2023 (planprosjekt)	26 778	6 618	2K-2024	5 800	83	1 350	-4 450	
Brannstasjon Veavågen	92 000	189	4K-2026	1 437	126	1 437	0	Behov og konseptutvikling
Bygnes vitenbarnehage - universell utforming og oppgradering uteareal	2 120	1 553	4K-2022	551	0	551	0	Gjennomføring
Byutvikling (planprosjekt)	38 546	2 570	4K-2024	13 759	2 082	13 759	0	
Dagsturhytte	917	1 234	4K-2022	1 250	1 234	1 250	0	Gjennomføring
Digitalisering (planprosjekt)	11 525	8 872	4K-2023	3 414	761	2 514	-900	
Digitalisering / pasientsikringsanlegg	16 200	18 599	4K-2022	3 916	6 315	3 916	0	Gjennomføring
Egenkapitalinnskudd KLP (årsbevilgning)	IA	33 249		8 000	6 389	6 389	-1 611	
Energikartlegging	2 000	2 277	Ferdig	35	35	35	0	Gjennomføring
Etablering av scene og oppgradering av tilhørende uterom, Kopervik	3 050	13	4K-2022	2 825	-212	2 825	0	Gjennomføring
Gang og sykkelvei, Eidsbakkane - Stølen	1 000	0	4K-2024	100	0	100	0	Behov og konseptutvikling
Historiske Avaldsnes - driftsbygning og parkering	25 000	10	4K-2023	0	0	0	0	Behov og konseptutvikling
Hovedplan vei (planprosjekt)	51 000	24 122	4K-2027	6 977	4 982	6 977	0	
Idrettshall Vormedal	58 900	55 354	3K-2023	37 235	23 090	34 735	-2 500	Gjennomføring
IKT-investeringer kommunal (årsbevilgning)	IA	26 272	Årsbevilgning	10 842	5 081	10 842	0	
Infrastruktur/utvikling Kolnes	205 000	124	2K-2030	5 126	0	5 126	0	Behov og konseptutvikling
Kirkebygg - rehabilitering (årsbevilgning)	IA	12 672	Årsbevilgning	4 400	4 400	4 400	0	
Kirkegård/gravplass (planprosjekt 2022-2029)	51 200	550	4K-2029	1 000	550	1 000	0	
Kjøp av båt, Vågen læringscenter	1 500	1 362	4K-2022	1 500	1 362	1 500	0	Gjennomføring
Kjøp av eiendom	7 500	0	4K-2022	7 500	0	7 500	0	Gjennomføring
Kjøp og opparbeidelse av tomt til	6 200	224	3K-2023	6 200	224	4 000	-2 200	Behov og konseptutvikling

Månedssrapport August-2022

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett				Investeringsfase
	Vedtatt total budsjetttramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	
biogass fyllestasjon								
Kulturhus	500	307	4K-2022	216	23	216	0	Gjennomføring
Ladestasjoner el-biler	4 375	3 659	4K-2022	2 024	1 308	2 024	0	Gjennomføring
Lagerlokaler, Åkrehamn	3 000	2 957	4K-2022	54	13	54	0	Gjennomføring
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg (årsbevilgning)	IA	38 835	Årsbevilgning	17 000	4 667	17 000	0	
MO-senter og administrasjonslokaler	106 800	759	3K-2023	68 490	249	68 490	0	Prosjektering
Nye Veavågen skole	321 000	24 764	4K-2025	27 540	9 205	21 540	-6 000	Prosjektering
Oppgradering av Senteret	5 200	5 237	4K-2022	10	47	10	0	Gjennomføring
Oppgradering uteareal kommunale barnehager	17 500	0	4K-2024	6 800	0	7 600	800	Prosjektering
Oppmålingsmateriell (årsbevilgning)	IA	826		51	85	51	0	
Overdragelse av anlegg fra andre (årsbevilgning)	IA	6 238	Årsbevilgning	-824	0	-824	0	
Park lekeplass Åkrehamn - etappe 2	1 915	1 294	4K-2022	322	-300	322	0	Gjennomføring
Planlegging, grunnerverv, teknisk infrastruktur mv., omsorgstun/ heldøgns omsorgsplasser	45 000	1 185	4K-2023	44 412	597	2 412	-42 000	Behov og konseptutvikling
Realfagslab Stangeland og Bø ungdomsskole	2 400	1 760	3K-2022	2 400	1 760	2 400	0	Gjennomføring
Reservestrøm	1 500	8	2K-2023	492	0	492	0	Prosjektering
Salg av kommunale utleieboliger (årsbevilgning)	IA	-14 807	4K-2026	-3 000	-1 613	-3 000	0	
Skudenes barnehage - vann/avløpskrav	500	0	4K-2023	0	0	0	0	Behov og konseptutvikling
Skudeneshavn brannstasjon - ombygging/tilbygg	11 600	11 810	Ferdig	72	122	122	50	Gjennomføring
Skudeneshavn skole - universell utforming og oppgradering uteareal	2 500	0	4K-2023	0	0	0	0	Behov og konseptutvikling
Skudeneshavn sykehjem	88 318	114 425	1K-2023	116 496	82 632	116 496	0	Gjennomføring
Solcellepanel formålsbygg - pilot	1 800	1 073	2K-2023	1 000	872	1 000	0	Gjennomføring
Solheimtunet omsorgsboliger	3 960	20 856	4K-2022	-4 058	12 839	-4 058	0	Gjennomføring

Månedssrapport August-2022

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett				Investeringsfase
	Vedtatt total budsjetttramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	
Stangaland skole	416 000	417 154	1K-2023	63 778	55 236	58 778	-5 000	Gjennomføring
Sted ikke angitt	IA	-8 796		0	2 174	-499	-499	
Stiftelseskapital Haugaland reiseliv AS	3 000	0	4K-2022	3 000	0	3 000	0	
Takheiser beboerrom sykehjem	12 500	0	4K-2024	4 000	0	0	-4 000	Behov og konseptutvikling
Tostemveg, Åkrehamn	4 500	1 273	4K-2022	3 434	207	3 434	0	Prosjektering
Trafikksikkerhetsplan 2018-2021 (planprosjekt)	29 671	14 348	4K-2023	8 894	5 571	8 894	0	
Turveier Almannamyra	7 950	29	3K-2023	1 000	0	1 000	0	Behov og konseptutvikling
Turveier Vea	5 482	187	4K-2023	1 732	118	232	-1 500	Prosjektering
Tøkjemyr omsorgsboliger vea	38 976	38 695	Ferdig	123	0	0	-123	Gjennomføring
Universell utformet sti Bukkøy	2 000	220	4K-2023	0	0	0	0	Behov og konseptutvikling
Universell utforming (planprosjekt)	15 550	9 848	4K-2023	5 206	1 504	3 006	-2 200	
Universell utforming og oppgradering uteareal Kopervik skole	2 250	2 081	4K-2022	169	0	169	0	Gjennomføring
Utlån til Haugaland næringspark AS	4 605	0	Ferdig	3 684	0	0	-3 684	
Vea sykehjem - byggetrinn 2	96 990	96 983	3K-2022	76	69	76	0	Gjennomføring
Vedlikeholdsmaskiner, samferdsel og utemiljø (årsbevilgning)	IA	9 977	Årsbevilgning	5 066	2 112	5 066	0	
Vormedal barnehage - universell utforming og oppgradering uteareal	800	0	Ferdig	800	0	0	-800	Behov og konseptutvikling
Vormedal ungdomsskole - rehab/påbygg	150 000	146 192	3K-2022	100	88	100	0	Gjennomføring
Vormedal ungdomsskole - universell utforming og oppgradering uteareal	600	0	4K-2022	600	0	600	0	Gjennomføring
Åkra - ertv/infrastruktur/idrettshaller	157 000	166 568	2K-2023	-11 730	-6 167	-11 730	0	Gjennomføring
Sum	2 318 121	1 314 332		493 876	230 208	416 179	-77 697	

Selvkostinvesteringer

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett				Investeringsfase
	Vedtatt total budsjetttramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	
Anleggsmaskiner - Borgaredalen	7 012	2 090	4K-2023	0	0	0	0	Gjennomføring
Avfallsdunker	34 000	13 737	2K-2023	32 981	12 718	32 381	-600	Gjennomføring
Biler og maskiner, vann og avløp (årsbevilgning)	IA	1 586	Årsbevilgning	3 570	1 586	1 800	-1 770	
Hovedplan avfall (planprosjekt)	42 567	11 792	4K-2027	26 137	6 037	8 137	-18 000	
Hovedplan avløp (planprosjekt 2016-2020)	346 924	307 585	4K-2023	26 879	4 688	26 879	0	
Hovedplan avløp (planprosjekt 2021-2027)	700 000	80 976	4K-2027	96 857	42 431	81 139	-15 718	
Hovedplan drikkevann (planprosjekt 2021-2027)	679 073	90 938	4K-2027	83 660	24 071	68 030	-15 630	
Kopervik renseanlegg	200 000	183	4K-2026	4 400	183	4 400	0	Behov og konseptutvikling
Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen	79 360	19 071	4K-2023	59 131	11 397	19 131	-40 000	Prosjektering
Nødstrømsagregat Brekke vannbeh.	17 000	14 253	4K-2022	2 000	1 853	2 000	0	Gjennomføring
Påbygg pumpeverksted, vann og avløp	4 550	157	2K-2023	2 350	157	350	-2 000	Behov og konseptutvikling
Renovasjonsbiler og tilbringerbil	15 600	650	3K-2023	650	650	650	0	Gjennomføring
Rensing av sigevann fra deponi	20 000	1 652	4K-2023	10 920	1 571	3 500	-7 420	Prosjektering
Reservevannsforsyning	603 500	667	4K-2029	409	77	100	-309	Behov og konseptutvikling
Vann og avløpsutbygging Kolnes	21 600	1 208	4K-2024	28	28	28	0	Behov og konseptutvikling
Sum	2 771 186	546 545		349 972	107 447	248 525	-101 447	

Status drift

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. Prognose bud. 2022	Avvik i kr
Frie disponible inntekter						
Skatt på inntekt og formue	-763 765	-833 395	69 630	9,1 %	-1 368 300	109 000
Ordinært rammetilskudd	-860 918	-840 857	-20 061	-2,3 %	-1 225 224	-54 000
Skatt på eiendom	-95 175	-97 754	2 579	2,7 %	-126 900	3 400
Andre generelle statstilskudd	-9 979	-27 372	17 393	174,3 %	-29 682	-200
Sum Frie disponible inntekter	-1 799 378	69 540	-4,0 %		-2 753 306	58 200
	1 729 837				2 695 106	

Skatt på inntekt og formue

Frie inntekter anslås nå å bli 55 mill. kroner høyere enn i opprinnelig vedtatt budsjett.

Omtalen her gjelder for de frie inntektene samlet. Disse består av skatteinntang til kommunen samt rammetilskudd. Delvis utjevning av skatteinntekter mellom kommunene kommer i form av rammetilskudd.

I revidert nasjonalbudsjett presenterte regjeringen nye anslag for skatteinntangen til kommunesektoren. Anslaget ble økt med 17,4 mrd. kroner til kommunene, noe som antas å ha sammenheng med oppjusterte anslag for lønns- og sysselsettingsvekst og som følge av høye utbytteuttak i 2021. Av økningen i kommunenes skatteinntekter anslås 11,4 - 13 mrd. kroner å være relatert til økte utbytteuttak fra personlige skatteyttere i 2021. Økte skatteinntekter som følge av økt utbytte betraktes av regjeringen som ekstraordinære inntekter, som kommer i en situasjon der norsk økonomi er i en høykonjunktur og det samtidig er store ekstraordinære utgifter på statsbudsjettet. Regjeringen foreslo derfor at det vesentligste av disse merinntektene skal tilfalle staten, og 9,1 mrd. kroner av merskatteveksten trekkes inn allerede i 2022 gjennom et trekk i **rammetilskuddet**. Ved behandling av RNB i stortinget ble det vedtatt å trekke inn ytterligere 567 mill. kroner. Netto økning i frie inntekter i 2022 i RNB blir etter dette på 7,7 mrd. kroner.

Dette har stor betydning for Karmøy kommune, da kommunens inntekter fra skatt og skatteutjevning i sum avhenger i svært stor grad av nasjonal skatteinntang. Frie inntekter anslås nå å bli 55 mill. kroner høyere enn i opprinnelig vedtatt budsjett, men 3 mill. kroner lavere enn ved rapportering 1. tertial på grunn av endringen i stortinget. Det benyttes prognosemodellen fra KS i beregningene. Utviklingen de siste månedene, gir indikasjoner på at den nasjonale skatteinntangen kan bli noe bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett og KS sin prognosemodell.

Forklaring til sammenhengen mellom nasjonal skatteinntang 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 skatteinntang 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 2022). 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.

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

Skatteinngang	2022:	2021:	2020:	2019:	2018:	2017:	2016:	2015:	2014:
januar	91,6 %	94,3 %	90,8 %	90,4 %	92,1 %	89,7 %	92,6 %	92,1 %	93,4 %
februar	88,8 %	90,6 %	87,1 %	86,2 %	87,9 %	86,3 %	88,1 %	88,7 %	89,7 %
mars	86,6 %	87,9 %	87,5 %	86,2 %	87,0 %	85,3 %	87,4 %	88,7 %	90,0 %
april	85,5 %	85,8 %	85,8 %	84,3 %	86,0 %	83,8 %	85,7 %	86,9 %	88,5 %
mai	84,9 %	86,8 %	85,3 %	84,0 %	84,5 %	83,4 %	84,9 %	87,0 %	88,8 %
juni	83,4 %	85,3 %	84,6 %	83,8 %	84,2 %	83,1 %	84,4 %	86,5 %	88,5 %
juli	85,1 %	87,2 %	86,0 %	85,4 %	85,6 %	84,6 %	86,0 %	88,3 %	89,9 %
august		86,4 %	85,8 %	85,2 %	85,1 %	84,1 %	85,6 %	87,9 %	89,7 %
september		85,7 %	85,6 %	85,4 %	84,9 %	84,2 %	85,9 %	87,9 %	89,6 %
oktober		85,3 %	85,2 %	85,3 %	84,6 %	84,1 %	85,8 %	87,9 %	90,1 %
november		85,3 %	85,3 %	85,7 %	84,4 %	83,6 %	85,4 %	88,6 %	90,6 %
desember		83,8 %	84,8 %	85,4 %	84,0 %	83,3 %	85,1 %	88,5 %	90,4 %



Ordinært rammetilskudd

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

Skatt på eiendom

Etter at 3. termin er fakturert er det en positiv prognose på inntekter fra eiendomsskatt på 3,4 mill. kroner. Dette skyldes følgende:

Prognosen viser merinntekter på 1,6 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 1,8 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 2022:

32,8 mill. kroner i eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendom

97,5 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 0,30 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Rente- og avdragskompensasjon (-0,2 mill. kroner)

Prognosen er at inntektene for året vil bli 0,2 mill. kroner lavere 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. Denne forsinkelsen er årsaken til at prognosen for kompensasjonsrenten er lavere enn budsjettet. Anslaget nå er at Karmøy kommune vil få en rentekompensasjon basert på 0,91 prosent, mot 1,04 prosent i budsjettet. Dette utgjør et negativt avvik på -0,2 mill. kroner.

Ordning	Budsjett	Prognose
Kompensasjonstilskudd (rente- og avdragstilskudd)	4,41 mill	4,36 mill.

til omsorgsboliger og sykehjem	kroner	kroner
Rentekompensasjon for skole- og svømmeanlegg	1,20 mill. kroner	1,06 mill. kroner
	5,6 mill. kroner	5,4 mill. kroner

Integreringstilskudd (prognose lik budsjett)

Karmøy kommune mottar integreringstilskudd det året flyktninger bosettes i kommunen, samt de påfølgende 4 årene. Tilskuddene er høyest de første årene. I budsjettet for 2022 er det lagt til grunn bosetting av 31 flyktninger.

Med flyktningkrisen fra Ukraina vil antallet bli betydelig høyere. Anmodningen er at Karmøy kommune skal ta i mot totalt 294 flyktninger, noe som vil gi en kraftig økning i inntekter sentralt og kostnader i aktuelle tjenesteområder. Dette er ikke lagt inn for denne rapporteringen, da det faktiske antallet fortsatt er usikkert. Det legges i utgangspunktet til grunn at det ordinære integreringstilskuddet pr flyktning vil dekke kostnadene som økningen i antall flyktninger medfører. Siden noen av flyktningene kommer sent på året og antallet har økt i år, kan integreringstilskuddet i 2022 som betales ut pr flyktning som kommer i løpet av et år uavhengig av dato, bli noe høyere enn kostnadene i bosettingsbudsjettet. I prognosen antas det at dette ikke vil ha en budsjettmessig effekt på netto driftsresultat, men det er en mulighet for at bosettingsbudsjettet vil vise et positivt avvik ved utgangen av året.

Havbruksfond (prognose lik budsjett)

I 2021 ble det utbetalt 1 milliard kroner fra en produksjonsavgift gjennom havbruksfondet. Fra 2022 vil kommunene få 40 prosent av salgsinntektene fra ny kapasitet, fordelt gjennom Havbruksfondet. I tillegg vil kommunene få inntekter fra en produksjonsavgift som vil ligge på rundt 500 millioner kroner årlig.

Det er budsjettet med 1,0 mill. kroner fra Havbruksfondet. I 2021 fikk Karmøy kommune ble tildelt 1,558 mill kroner. Det er ikke blitt gitt noen signaler for hvordan den nye beregningsmåte vil slå ut for Karmøy kommune i 2022.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-9 126	-5 602	-3 524	-16 500	-21 500	5 000
Utbytte	-115 300	-115 899	599	-115 300	-115 300	0
Gevinst finansielle instrumenter	-16 563	12 955	-29 518	-25 000	9 000	-34 000
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	37 967	27 789	10 178	56 950	56 850	100
Avdrag på lån	0	1 150	-1 150	102 020	102 020	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	-103 022	-79 606	-23 416	2 170	31 070	-28 900

Prognosen for 2022 for finanspostene samlet har et negativt avvik på -28,9 mill. kroner. Utbytte fra Haugaland Kraft som var høyere enn opprinnelig budsjett, er regulert inn i budsjettet. Dette fører til at den negative avkastningen på markedsporteføljen er majoriteten av avviket.

Renteinntekter (prognose: +5,0 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 2022 budsjettert med en 3-mnd nibor rente på 1,2 prosent, men rentenivået er nå økt noe. Det anslås nå at gjennomsnittlig 3-mnd nibor rente for 2022 vil ligge på 2,17 prosent. Noe lavere likviditet i bank og lavere utlån til startlån ved inngangen av året, holder prognosen for renteinntekter nede. Totalt er anslaget for renteinntektene på 5,0 mill. kroner høyere enn budsjettert.

Inntekter fra Haugaland Kraft (prognose som budsjettert)

Haugaland Kraft AS la i april frem regnskapet for 2021. Det var lagt opp til et utbytte til eierne på 330 mill. kroner, herav 50 mill. kroner i ekstraordinært utbytte på grunn av det gode resultatet. Av dette tilfaller 115,3 mill. kroner Karmøy kommune, noe som er 31,7 mill. kroner høyere enn opprinnelig budsjettert. Dette er nå regulert inn i budsjettet og disponert i henhold til vedtak i kommunestyret 13. juni sak 64/22. Brukt til blant annet til å finansiere de økte energikostnader for kommunen.

Avkastning i markedsporteføljen (prognose: -34,0 mill. kroner)

Det har vært en negativ verdiutvikling i begynnelsen av året. Til og med august har porteføljen hatt en verdiutvikling på -16,8 mill. kroner i negativ avkastning, noe som er 34,0 mill. kroner lavere enn budsjettert. Med normal forventet avkastning ut året, tilsvarer den en prognose på -34,0 mill. kroner for året.

Det må forventes svingninger. Kommunen har avsatt et eget bufferfond på 35 mill. kroner for å unngå at svingninger i markedsporteføljen får betydning for løpende drift. Prognosen er basert på faktisk avkastning så langt i år, og budsjettert avkastning ut året. Avkastningen vil normalt variere en del fra måned til måned, og prognosen vil derfor også normalt endre seg en del fra måned til måned. Kommunen må være beredt på at dette svinger.

Størrelsen på markedsporteføljen styres ut fra hensyn til kommunens likviditetsstyring. På kort sikt vil svingninger i aksjemarkedet slå kraftig ut, mens det over tid forventes at rentenivået vil være styrende for avkastningen i porteføljen. Budsjettert avkastning anslås med utgangspunkt i NIBOR-rentene, og forventet avkastning er derfor justert opp i 2022-budsjettet.

Det vises til finansreglement og egne rapporter for finansoppfølging for ytterligere detaljer.

Rentekostnader (prognose: +0,1 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 0,1 mill. kroner lavere enn budsjettert. 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 2,17 prosent- mot budsjettert 1,97 prosent. Samlet trekker høyere rente utgiftene opp med omlag 2,0 mill. kroner. I motsatt retning virker et lavere låneopptak fra Husbanken ved inngangen av året. Dette trekker renteutgiftene i prognosen ned med om lag 2,1 mill. kroner, dvs. en samlet en positiv prognose på 0,1 mill. kroner.

34,0 prosent av porteføljen har flytende rente ved utgangen av august.
27,1 prosent av porteføljen forfaller de neste 12 månedene.

Avdragskostnader (prognosen som budsjettert)

Det forventes ikke vesentlige avvik fra budsjetterte avdrag.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	131 200	131 200	0
Til ubundne avsetninger	0	0	0	6 452	6 452	0
Til bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	-73 394	-73 394	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	0	0	0	64 258	64 258	0

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak	Avvik etter tiltak i % av utgift
Rådmannens stab	121 880	98 141	23 739	166 481	165 061	1 420	0,7 %
Oppvekst og kultur	663 658	674 083	-10 425	977 679	991 629	-13 950	-1,2 %
Teknisk etat (VAR)	-71 030	-71 452	422	-77 305	-94 705	17 400	13,1 %
Teknisk Etat	164 924	168 857	-3 932	244 288	255 736	-11 448	-2,3 %
Helse og omsorg	695 032	869 479	- 1 100 789	1 165 079	-64 290		-4,7 %
			174 446				
Sentrale poster	152 306	156 909	-4 603	216 746	216 746	0	0,0 %
Sum	1 726 771	1 896 015	- 2 628 678	2 699 546	-70 868		-2,0 %
			169 244				

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	157 690	174 794	173 694	1 100
Barnehage	322 858	408 966	422 766	-13 800
Skole	395 508	675 584	675 784	-200
Kultur	38 061	57 083	57 683	-600
Idrett	20 453	30 743	31 393	-650
Livssyn	19 909	27 097	27 097	0
Helse	87 407	128 991	132 791	-3 800
Omsorg	749 506	929 058	994 858	-65 800
Sosial	80 972	114 063	113 253	810
Barnevern	70 804	112 804	115 004	-2 200
Forvaltning	1 208	7 768	6 216	1 552
Nærmiljø	11 544	35 156	34 656	500
Bolig	-2 457	6 974	10 274	-3 300
Næring	8 123	14 108	14 808	-700
Samferdsel	21 744	44 151	45 451	-1 300
Brann og ulykkesvern	49 263	48 353	48 553	-200
VAR	-66 237	-28 941	-46 341	17 400
Økonomi	-70 340	-158 074	-158 394	320
Sum tjenesteområder	1 896 015	2 628 678	2 699 546	-70 868

Status politiske vedtak

Verbalvedtak Handlingsprogram 2022-2025

Status politiske vedtak (samlet tabell per org.område)

Rådmannens stab

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
"Home-start" familiestøtteprogram	Vedtaks punkt 34. «Home-start» familiekontakten er et frivillig familiestøtteprogram: Karmøy kommune tar initiativ til et møte med Kirkens bymisjon i Kopervik med hensikt å komme til enighet om en intensjonsavtale for konseptet «Home Start». Målet er å bidra til å bygge opp et nettverk for bedre samspill mellom foreldre og barn som skal forebygge adferdsproblematikk, sykefravær, mistriksel, samlivsbrudd m.m.	Det er utarbeidet sak om samarbeidsavtale med Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland om oppstart av Home-Start familiekontakten. Det ble gjort vedtak om dette i kommunestyret 5. april.
Arbeidsnærvær per sektor	Vedtaks punkt 29. Kommunestyret har sterkt fokus på arbeidsnærvær, og forventer at arbeidsgiversiden og arbeidstakersiden samarbeider om dette. Det bes om en kvartalsvis oversikt over arbeidsnærvær, fordelt på sektornivå. Sammenligningsgrunnlaget er tallene for 2019 (før pandemien). Målet er en reduksjon i sykefraværet på 10%.	Sykefravær i Karmøy kommune i 1. halvår 2022 Det vises til egen rapport som ligger på referatlisten til kommunestyremøtet 19. september.
Digitalisering		Det foregår kontinuerlig digitaliseringsarbeid innenfor de ulike

Månedssrapport August-2022

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
		etatene i Karmøy kommune. For å styrke innbyggerdialogen blir det arbeidet med oppdaterte nettsider, booking av saksbehandlere, digital kommunevert og utbygging av min side på nett. Samlet vil dette gjøre det enklere for innbyggerne å selv finne informasjon om kommunale tjenester. Karmøy kommune er aktivt med i DigiRogaland og det er mål om at digitaliseringsrådgiverne i kommunen i løpet av året skal formalisere sitt utviklingsarbeid gjennom interne nettverk.
Finansiering av koronautgifter	Vedtaks punkt 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.	Se eget punkt og egen sak om koronautgifter.
Klima/miljø - FN's bærekraftsmål	Vedtaks punkt 30. Klima/miljø – FN's bærekraftsmål: Norge har forpliktet seg til å nå målene i «Paris-avtalen». Da må vi bidra, og gjøre grep lokalt. FN's bærekraftsmål er førende også for kommunal sektor. Derfor er FN's bærekraftsmål grunnlaget for kommuneplanenes samfunnsdel. Kommunestyret ønsker at administrasjonen i enda sterkere grad legger bærekraftmålene til grunn i fremtidige saksutredninger. Når saker legges frem for politisk behandling skal det fremgå hvilke av bærekraftmålene som blir berørt, og om forslaget til vedtak vil ha	Arbeidet med å synliggjøre bærekraftmålene i saksfremlegg er i gang. Det arbeides for å legge inn dette punktet i saksbehandlingssystemets malprogram. Karmøy kommune ser til Sveio kommune hvor dette allerede er gjort. Arbeidet med tilrettelegging og implementering vil fortsette straks planen er vedtatt, berørte bærekraftsmål er ventet å være synlig i saksfremlegg i løpet av høsten 2022.

Månedssrapport August-2022

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
	positiv eller negativ virkning for disse.	
Sikre tilgang på tilstrekkelig kompetanse	Vedtaks punkt 36. Sikre tilgang på tilstrekkelig kompetanse: Karmøy kommune har som mål å være regionens mest attraktive arbeidsplass. Det blir stadig tøffere kamp om å få tak i riktig og god kompetanse til drift av offentlige tjenester. Kommunestyret forutsetter at rådmann er proaktiv i arbeidet med å beholde ansatte og å rekruttere tilstrekkelig antall nye ansatte. Da med et spesielt fokus innenfor de tjenesteområdene hvor det er stor konkurranse om arbeidskraften.	Kompetanse er den viktigste ressursen kommunen har for å klare å levere gode tjenester til innbyggerne. I løpet av de siste årene har Karmøy kommune gjennomført mellom 400-500 ansettelser årlig. I Karmøy kommune skal ledige stillinger i hovedsak lyses ut eksternt. Unntak gjøres når det er ansatte som har rettigheter i lov- og avtaleverk. For å sikre at vi har den kompetansen som kreves for gode tjenester i dag og i framtiden, arbeides det kontinuerlig med å forbedre rekrutteringsprosessen, omdømmearbeid og det vi gjør for å øke kompetanse hos våre egne ansatte. • Forbedre annonsering gjennom et spisset utvalg av kanaler for å nå ut til målgruppene • Øke forståelsen og attraktivitet til kommunen som arbeidsgiver gjennom egenutviklet innhold om arbeidsplasser og stillinger som vises på digital banner/plattform i H-avis og på kommune-TV, «Karmøy kommune informerer». • Forbedre kandidat opplevelsen/rekrutteringsprosessen gjennom nytt rekrutteringssystem som forbedrer kommunikasjon om stilling og kommunikasjonen med kandidater i rekrutteringsprosessen. • Videreutvikle samarbeidet utdanningsinstitusjoner som Høyskolen Vestlandet for å sikre viktige utdanningsløp for regionen. • Besøke høyskoler for å møte studenter i fag som det er særskilt behov for å rekruttere. • Legge til rette for etterutdanningsmuligheter for egne ansatte for å få økt relevant formalkompetanse. • Styrke lærlingordningen gjennom prosjekt fagfornyelsen for å sikre et helhetlig opplæringsløp der lærlingen opplever

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
		sammenheng mellom det som læres i skolen og det som læres i bedrift. • Satse på ledelse som fag gjennom lederutviklingsprogram går frem til sommeren 2022. Programmet er en reise for hver og en personlig i eget lederskap, men også en reise sammen med andre kolleger. Målet med programmet er å forme og utvikle hele organisasjonen og virksomhetene som lederne er en del av, og dermed også alle medarbeidere. • Ny organisasjonsstrategi (2023) vil rette fokus på kompetanseprosessene i organisasjonen. Karmøy kommune er en kompleks organisasjon hvor det vil være naturlig å se på digitale verktøy som kan støtte arbeidet.

Oppvekst og kultur

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
Maktens Havn	Vedtaks punkt 33. Maktens Havn: Haugalandet markedsføres som «Homeland of the Viking Kings». Rikssamlingsjubileet som skal arrangeres bl.a. på Avaldsnes neste år gir mulighet til å løfte frem kongs-gravene 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 gravene. Målsettingen er å gjenreise gravstedene slik det en gang har sett ut. Dette er av nasjonal interesse. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide plan for finansiering, informasjonstavler/skilt og	Det er utarbeidet og vedtatt en plan for ivaretagelse av skipsgravene ved Karmsundet. Gjennom Maktens Havn er det igangsatt et forprosjekt i henhold til denne planen. Forprosjektet vil danne grunnlaget for det videre arbeidet.

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
	verdig bevaring av disse kulturminnene.	

Teknisk Etat

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
Kartlegging fysisk utemiljø skoler	Vedtaks punkt 35. Kartlegging av fysisk utemiljø grunnskoler: Kommunestyret ser viktigheten av høy trivsel i skolen. Derfor ber vi om at det blir utført en kartlegging av, og synliggjøring av forbedringspotensialene i de fysiske utemiljøene ved våre barne- og ungdomsskoler.	Arbeidet er gjennomført. De fleste av kommunens skoler har behov for oppgradering av sine uteområder. Oppgraderingsbehovene knytter seg til forhold som universell utforming og lekeapparater, sosiale møteplasser og sittegrupper, sykkelparkering, belysning, trafiksikkerhet og grunnarbeider. Det er fra før av budsjettmessig avsatt 2,5 mill. kroner til universell utforming og oppgradering av uteareal for Skudeneshavn skole. Utover dette tiltaket er det kartlagt et investeringsbehov estimert til 46,4 mill. kroner i utearealer for kommunens barne- og ungdomsskoler.
Turveier	Vedtaks punkt 37. Turveier: Når turvei på Veia og Allmannamyra er etablert har kommunen lysløyper i alle kommunens soner. Kommunestyret vedtar at det jobbes videre med de øvrige planlagte turvei-prosjektene på fastlandet og Åkra, men da med tilpasset standard som gir lavere investeringskostnad.	Vurderingsestimater for turveiprosjektene er utarbeidet. Uten belysning kan turvei Vormedal-Spanne la seg realisere for 4,1 mill. kroner. For turvei Åkra er det laget et forslag hvor turstien kortes ned fra 3 200 meter til 1 300 meter, og hvor en da får en forventet investeringsutgift på 7,1 mill. kroner. Antatt finansiering med spillemidler er for øvrig innarbeidet i utgiftsestimatene for de tre aktuelle turveiprosjektene.

Helse og omsorg

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Månedssrapport August-2022

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
Kostnadskontroll benchmarking	Vedtaks punkt 32. Kostnadskontroll: Det pågående arbeidet med kostnadskontroll har gitt gode resultater og forutsigbare rammer for drift og investering. Kommunestyret forventer at kostnadskontroll fortsatt gis høy prioritet innenfor alle kommunes ansvarsområder. Kommunestyret ønsker at det foretas benchmarking (sammenligninger) med andre aktuelle kommuner. Det forventes at administrasjonen håndterer sakskomplekset ved hjelp av egne ressurser.	Gjennomført. Se egen sak i KST 75/22.

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	73 453	54 473	18 980	102 727	101 727	1 000
2-Oppvekst og kultur	7 450	6 977	474	12 281	12 281	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	14 980	15 259	-279	30 089	29 989	100
5-Helse og omsorg	9 620	9 055	565	15 949	15 949	0
9-Sentrale poster	9 603	71 926	-62 323	13 748	13 748	0
Sum	115 106	157 690	-42 585	174 794	173 694	1 100

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Et stort positivt avvik på 18 mill. kroner per august. Avviket skyldes i all hovedsak kostnader til IT og digitalisering. En del av avviket på IT-lisenser og digitalisering skyldes tidspunkt for belastning av lisenskostnader, noe som vil redusere avviket utover høsten. Det har over noe tid vært et etterslep på planlagte kostnader til IT-lisenser og digitalisering. og det ble overført nærmere 8 mill. kroner fra 2021 til 2022, som følge av blant annet utsatte prosjekter pga koronapandemien og leveringsproblemer i internasjonal leverandørindustri. Det er særlig lang leveringstid som skaper forskyvninger. For eksempel er det utstyr som ble bestilt i januar som har estimert leveringstid i desember. De betyr at en del IT-utstyr som bestilles i 2022 ikke blir levert før 2023. Forskyvningen i kostnader vil derfor trolig fortsette, og det blir behov for å overføre driftsmidler fra 2022 til 2023 for å gjennomføre planlagte IT-prosjekter. Mange av disse prosjektene er en forutsetning for etablering av Haugaland IKT oppgavefelleskap fra 1.1.2023.

På andre området forventes det noe regnskapsmessig mindreforbruk, og det er en positiv prognose på 1 mill. kroner ved årets slutt. Dette er blant annet knyttet til stillinger som har stått ubesatte i deler av året. Dette gjelder blant annet vedtatt stilling til næringsutvikling ikke er kommet på plass. I motsatt retning trekker noe høyere kostnader til blant annet personalforsikringer.

Pr august 2022 er det 90 lærlinger. I sommermånedene er det en del som fullfører læretiden sin og nye starter opp i august. Det er et positivt avvik på 0,2 mill pr august og det forventes ikke avvik ved årets slutt. Lønnen fordeles på funksjonen som hører til faget. Det kan bli endringer i prognosen på de ulike funksjonene, men samlet sett innenfor rammen.

Formannskapetets disposisjonspost.

Månedssrapport August-2022

Skyggeregnskap formannskapet disposisjonspost - 2022				
Budsjett			100 000	
Økning			400 000	
Vedtatt			-140 622	
Disponibelt			359 378	
Vedtaksdato	Sak	Type	Vedtakssum	Restverdi
24.01.2022	FSK 11/22 (RS 1/22)	Søknad til kommunene om produksjonsstøtte til serie om psykisk helse -TVH	25 000	475 000
30.05.2022	FSK 67/22 (RS 75/22)	Søknad om støtte - Den norske filmfestivalen 2022	30 000	445 000
29.08.2022	FSK 77/22 (pkt 1.)	TV-aksjonen 2022 - leger uten grenser	85 622	359 378

Oppvekst og kultur

Positivt avvik pr. august på i underkant av 0,5 mill. kroner. Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Administrasjon har et negativt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per andre tertial 2022. Avviket kommer av periodiske avvik knyttet til vedlikehold og kundeutbytte for forsikring.

På grunn av økningen i spotprisen på strøm fra sensommeren 2022, må vi påregne et negativt budsjettavvik for året på 0,2 mill. kroner for strømavgiftene.

Eiendomsskattekontoret ligger an til en besparelse av lønnsutgifter mot årsbudsjettet på 0,1 mill. kroner, mens kommunalsjef med stab ligger an til et budsjettmessig underforbruk av driftsutgifter mot årsbudsjettet på 0,2 mill. kroner.

Årsprognose er et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner.

Energiutgifter

Kommunestyret vedtok i sak 64/22 en budsjettendring som øker inneværende års budsjett for energiutgifter med 21,5 mill. kroner. Fremover må vi regne med enda høyere energipriser, og etter all sannsynlighet vil ikke ekstra bevilgningen for 2022 gi en tilstrekkelig budsjetttramme. Sett i forhold til juni måned, har spotprisen for vårt strømprisområde, NO2 Kristiansand, økt med hhv. 43 % i juli måned og 145 % i august måned. På grunn av import av vindkraft fra land som Danmark, Tyskland og Storbritannia, har spotprisen på strøm gått noe ned frem mot midten av september måned. Imidlertid er vi nå på vei mot vintersesongen samtidig som bildet er at vi har energiknapphet i Europa. Kommunen har en sikringsavtale for innkjøp av strøm, som innebærer at kun rundt 30 % av forbrukt strømvolum kjøpes inn til spotpris. I det endrede budsjettet for 2022 er strømprisen satt til 147 øre inkl. nettleie per kWh, mens i årsprognosen per august måned er strømprisen for året estimert til 168 øre inkl. nettleie per kWh, dvs. en økning på 14 %. Totalt har vi prognostisert at energiutgiftene vil generere et budsjettmessig merforbruk på 8,3 mill. kroner for 2022. Per utgangen av august måned eksisterer det et budsjettmessig merforbruk for energiutgifter på 1,2 mill. kroner.

Innen kommunens eiendomsforvaltning er energioppfølgingssystemet Greentracker i ferd med å implementeres. Hittil er Greentracker tatt i bruk i de største kommunale formålsbyggene. Greentracker sporer normalt strømforbruk i et bygg, og varsler dersom det oppstår avvik fra normalt forbruksnivå. Primært ligger det størst besparingspotensiale gjennom å justere byggs oppvarming. Kommunen har dessuten innført normer for energiforbruk i det enkelte bygg, som b.la. skal medvirke til at det ikke brukes unødig energi til oppvarming og belysning.

Når det gjelder strømforbruk knyttet til belysning av kommunale veier og gater, så gjøres det per i dag ikke vesentlige grep for å redusere forbruket. Kommunen har gamle gatelysanlegg og mangler infrastruktur for å kunne fjernstyre gatebelysningen. Om vi får vedvarende høye energipriser, kan et aktuelt tiltak være å investere i LED gatelys og infrastruktur for fjernstyring.

Vedlikehold

Et par akutte vedlikeholdstiltak knyttet skifting av tak ved Avaldsnes legesenter og utbedring av fuktskader ved driftsbygning i Fotvegen vil gi høye vedlikeholdsutgifter mot slutten av året. Disse to tiltakene er til sammen estimert til å koste 2,9 mill. kroner. I tillegg har høye materialpriser vært en utfordring for vedlikeholdsbudsjettet det siste året.

Barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 502	2 002	-499	1 625	1 625	0
2-Oppvekst og kultur	298 068	306 093	-8 025	383 361	397 161	-13 800
4-Teknisk Etat	3 011	2 790	221	7 516	7 516	0
9-Sentrale poster	11 562	11 973	-411	16 464	16 464	0
Sum	314 142	322 858	-8 715	408 966	422 766	-13 800

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

BARNEHAGESEKTOREN TOTALT

Forventningene er på nåværende tidspunkt negativt avvik på -13,8 mill. kroner ved årsslutt. Det skyldes økte kostnader for tildeling av tilskudd til private barnehager grunnet flere barn enn forventet i barnehagene høsten 2022, ref. foreløpige tall for høstens opptak. I tillegg forventes også i år merforbruk i Tett på, samt at refusjonskostnader knyttet til barn som har bosted i annen kommune enn der de har barnhageplass, er større enn inntektene.

FØRSKOLE

Mindreforbruk pr august: 2,0 mill. kroner

Mindreforbruket pr august skyldes i stor grad at lønnsmidler fra kommunale barnehager overført barnehagesjefens stab, etter at barnetallet i barnehagene er redusert og midler til bemanning på denne måten spares inn.

I tillegg er det flere mindre forhold som bidrar til mindreforbruket.

På nåværende tidspunkt er forventningen mindreforbruk på 1,7 mill. kroner ved årsslutt.

KOMMUNALE BARNEHAGEAKTIVITETER

Merforbruk pr august: -1,1 mill. kroner

Barnetallet i kommunale barnehager våren 2022 er redusert med 28 barn sammenlignet med våren 2021, det gikk pr telletidspunkt 15.12.21 495 barn i barnehagene. Innsparingen i lønnsmidler er overført til barnehagesjefens stab (Førskole). Tall for høstens opptak av barn til nytt barnehageår, som hadde oppstart 15. august, viser imidlertid en økning på 24 barn sammenlignet med oppstart på samme tid høsten 2021. Økningen gjelder i sin helhet barn under 3 år. Det er 484 barn i kommunale barnehager pr 15. august.

Merforbruket pr august skyldes i hovedsak at barnehagene hittil i år har hatt ekstraordinære kostnader til vikarer og overtidarbeid i forbindelse med koronapandemien, samt at sykelønnsrefusjoner gjennom året føres en måned på etterskudd. Det inntektsføres ikke sykelønnsrefusjoner på barnehagene i januar måned, i desember føres derimot sykelønnsrefusjoner for to måneder. Når en hensyntar disse forholdene, har kommunale barnehager reelt sett et lite mindreforbruk pr august måned.

Forventningen på nåværende tidspunkt er at kommunale barnehageaktiviteter ved årsslutt vil være i balanse.

BARN MED PLASS I ANDRE KOMMUNERS BARNEHAGER

Merforbruk pr august: -4,5 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 vårhalvåret har vi sendt refusjonskrav til 5 andre kommuner for til sammen 31 barn og pålydende totalt kr 2,9 mill. kroner. Vi har for samme periode mottatt refusjonskrav fra 4 kommuner for til sammen 69 barn og pålydende totalt kr 7,0 mill. kroner. Sammenlignet med fjoråret er det en økning i antall barn som har bosted i Karmøy, men barnehageplass i annen kommune, hovedsakelig Haugesund. Vi har samtidig en reduksjon i antall barn som har bosted annen kommune, men barnehageplass i Karmøy.

Kommunens barnehager i sone 5 (unntatt Kolnes) opplever for tiden et press fra foresatte som ønsker barnehageplass, men kapasiteten i området er sprengt og barnehagene er fulle. Denne utviklingen er ny for inneværende år, og vi hadde ikke samme utfordring i fjor. Det forventes nå at utviklingen med at sone 5 (unntatt Kolnes) er et pressområde fortsetter fremover i tid, og at vi vil ha større kostnader enn inntekter knyttet til barn som har annen bostedskommune enn de(t) har barnehageplass.

På nåværende tidspunkt forventes et negativt avvik ved årsslutt a -6 mill. kroner

IKKE KOMMUNAL BARNEHAGEDRIFT

Merforbruk pr august: -2,6 mill. kroner

Når det gjelder barnetallet for våren 2022, var det en nedgang på totalt 66 barn fra 15.12.20 til 15.12.21 for private barnehager totalt. I budsjettet var det forutsatt en reduksjon på 54 barn. Det vil si at det var 12 færre barn i private barnehager våren 2022 enn det som var forventet, og beregnet mindreforbruk av driftstilskudd utgjør ca 1 mill.kroner. Samtidig har færre barn enn forventet deltids plass, slik at tilskuddene øker med ca 0,8 mill. kroner da flere barn nå har heltidsplass.

Våren 2022 var det uforutsette kostnader knyttet til krigen i Ukraina. En privat barnehage ble tildelt tilskudd for å arrangere åpen barnehage to dager i uken i periode. En annen barnehage ble tildelt tilskudd for barn utenom telledatoene, grunnet inntak av flyktningbarn. I høst er det så langt to barnehager som har fått tilskudd for barn utenom telledatoene, grunnet inntak av flyktningbarn. Totale ekstraordinære kostnader beløper seg til 0,6 mill. kroner.

Tall fra årets barnehageopptak (hovedopptaket) viser at det fra og med 15.08.22 går ca 70 flere barn i private barnehager enn forutsatt i budsjett. Dette gir økonomiske utfordringer a ca 5,2 mill. kroner. Grunnen til at antall barn avviker vesentlig fra budsjettet antall barn for høsten, er at flere 1 åringer nå starter i barnehagen ved hovedopptak 15.08., når de tidligere startet ved supplerende opptak 15.12. Det er uklart om dette er spesielt for inneværende år, eller at det er en trend vi også vil se i årene fremover.

Pr 15.08.21 utgjorde 1 åringerne 12,48% av totalt antall barn i barnehagen. Tall pr 15.08.22 viser at 1 åringerne utgjør 15,05% av totalt antall barn.

På nåværende tidspunkt forventer vi et negativt avvik på ca -5,6 mill. kroner ved årsslutt.

STYRKET TILBUD FØRSKOLEBARN

Merforbruk pr august: -2,6 mill. kroner

I løpet av fjoråret kunne vi se at arbeidet med å redusere antall vedtakstimer som gis til barn som har behov for ekstra støtte/tilrettelegging tar tid. Vedtakstimer knyttet til spesialpedagogisk hjelp tildeles barn på bakgrunn av sakkyndige vurderinger gjort av PPT. Vedtakstimer som tildeles barn med nedsatt funksjonsevne gjøres på bakgrunn av sakkyndig dokumentasjon av barnets behov. Administrasjonen i Tett på behandler hver enkelt søknad og fattet vedtak. De ulike behovene innenfor styrket barnehage tilbud er varierte og ofte komplekse. Dette krever at ansatte som skal følge opp vedtakene og arbeide direkte med barn har innehar høy faglig kompetanse.

Det arbeides samtidig kontinuerlig for at alle kommunens barnehager skal få økt sin kompetanse innen arbeidet med spesialpedagogisk hjelp. Vi mener det vil føre til at barn som har behov for ekstra oppfølging i større grad kan oppleve å få et godt tilbud innenfor barnehagens ordinære allmenpedagogiske tilbud, og i mindre grad ha behov for vedtakstimer i form av enkeltvedtak. Likevel kjenner vi for lite til innvirkningen koronapandemien har hatt, og fortsatt har, på barn i førskolealder. Vi kan ikke utelukke at ulike påkjenninger barn har hatt/har gir seg utslag i økt behov for styrket barnehage tilbud.

Vi forventer på nåværende tidspunkt negativt budsjettavvik ved årsslutt a ca -3,9 mill. kroner

Teknisk Etat

Ved utgangen av august måned har tjenesteområde Barnehage et positivt budsjettavvik på grunn av utgifter som ennå ikke er fordelt fra tjenesteområde Nærmiljø. Fordelingen vil bli foretatt i forbindelse med utarbeidelsen av årsoppgjøret for 2022.

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

Skole

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	3 541	3 145	396	4 155	4 155	0
2-Oppvekst og kultur	313 141	319 268	-6 126	512 964	512 964	0
4-Teknisk Etat	39 049	35 595	3 453	96 122	96 322	-200
5-Helse og omsorg	2 150	0	2 150	3 392	3 392	0
9-Sentrale poster	41 397	37 500	3 897	58 951	58 951	0
Sum	399 278	395 508	3 770	675 584	675 784	-200

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Tjenesteområde 3 Skole er, når en hensyntar ekstrakostnader som følge av korona som foreløpig ikke er kompensert, og noen periodiseringmessige avvik som nå delvis er lukket (men ikke fremkommer i rapportutdraget), reelt sett omtrentlig i balanse.

Samtlige lønnsposter (herunder tilhørende refusjonsposter) ligger med et negativt avvik pr. august på ca. 13,5 mill. kroner. Dette negative avviket skyldes kostnader i tilknytning til Covid-19 som en legger til grunn blir kompensert (totalt ca. 15 millioner kroner).

Det er satt igang undervisningstiltak i forhold til flyktninger og situasjonen i Ukraina som vil medføre merutgifter også utover høsten. Det forutsettes at kostnader i tilknytning til Ukraina blir kompensert, og at bosettingsbudsjett budsjettreguleres mot oppvekst- og kulturetaten innen regnskapsårets slutt.

Forutsatt kompensasjon av Covid-19 kostnader (ført på prosjektart HO132), og at kostnader i tilknytning til Ukraina-krisen kompenseres, i tillegg til interne overføringer mht bosettingsbudsjett, forventes det at

Tjenesteområde 3 Skole for Oppvekst- og kulturretens vedkommende vil gå i balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Skole har et positivt budsjettavvik på 3,5 mill. kroner per august måned. Avviket er ikke reelt da det kommer av at driftsutgifter regnskapsmessig registrert på tjenesteområdene Idrett og Nærmiljø foreløpig ikke er fordelt til tjenesteområde Skole. Dette vil bli gjort i forbindelse med utarbeidelse av årsoppgjøret for 2022.

Det kan på årsbasis forventes et mindreforbruk av lønnsutgifter på 1,6 mill. kroner, men samtidig forventes det en overskridelse av årsbudsjettet for energiutgifter på 1,8 mill. kroner. Samlet ligger det dermed an til et negativt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner for året.

Kultur

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 317	2 039	-722	2 085	2 085	0
2-Oppvekst og kultur	26 979	27 580	-601	40 889	40 889	0
4-Teknisk Etat	3 779	5 210	-1 431	8 865	9 465	-600
5-Helse og omsorg	159	-132	291	183	183	0
9-Sentrale poster	3 554	3 365	189	5 061	5 061	0
Sum	35 787	38 061	-2 273	57 083	57 683	-600

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Et negativt avvik på -0,7 mill. kroner. Forbruket gjelder i hovedsak Sommergøy og er innenfor totalt årsbudsjett. Det vil i liten grad påløpe kostnader utover året, og forbruk er innenfor årsbudsjett. Det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

Samlet negativt avvik på 0,6 mill. kroner hittil i år for tjenesteområdet kultur i etaten. Det ventes å være i balanse med budsjett ved årsslutt.

Ekstraordinært tilskudd ungdomstiltak

Negativt avvik på 0,12 mill. kroner. Alle tilskuddene er utbetalt, men ikke periodisert.

Den kulturelle spaserstokken

Positivt avvik på 0,1 mill. kroner. Aktiviteten vil øke utover høsten og vil gå i balanse

Vikingfestivalen

Negativt avvik på 0,58 mill. kroner. Inntektene for årets festival er ikke kommet, da disse skal refunderes fra Rikssamlingsjubileet.

Allment kulturarbeid

Positivt avvik på 0,18 mill. kroner som skyldes refusjon av lønnskostnader er høyere enn budsjettet

Kulturskolen

Per august et negativt avvik på ca. 0,7 millioner kroner. Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Kultur har per august måned et negativt budsjettavvik på 1,4 mill. kroner. På utgiftssiden har flere arter negative avvik. Det største negative avviket er vel og merke koblet til bortfall av leieinntekter fra tidligere driftsselskap for Nordvegen Historiesenter. Imidlertid vil rådmannen budsjetterte bort disse tidligere husleieinntektene gjennom omfordeling av budsjetttrammemidler innenfor tjenesteområde Kultur. Dermed vil ikke dette inntektsavviket gjøre seg gjeldende på årsbasis.

Negative budsjettavvik knyttet til lønn, vedlikehold, strøm og inntekter gjør av vi samlet for tjenesteområde Kultur kan forvente et budsjettunderskudd på 0,6 mill. kroner for 2022.

Idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	105	83	22	148	148	0
2-Oppvekst og kultur	11 053	11 363	-310	14 802	15 052	-250
4-Teknisk Etat	4 564	8 060	-3 496	14 290	14 690	-400
9-Sentrale poster	1 056	948	108	1 503	1 503	0
Sum	16 777	20 453	-3 676	30 743	31 393	-650

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Idrett

Negativt avvik på 0,24 mill. kroner. Tilskudd utbetalt tidligere enn forventet og vil gå i balanse

Karmøyhallen

Negativt avvik på 0,32 mill. kroner. Dette er lavere enn forrige periode. Avviket skyldes stengt og redusert kapasitet i de første månedene. Januar og februar er den mest besøkte perioden av året. Kan forvente et negativt avvik. Det er samlet lavere besøkstall enn forventet

Teknisk Etat

Tjenesteområde Idrett har et negativt budsjettavvik på 3,5 mill. kroner per august måned. Avviket er ikke reelt da dette primært kommer av at felles driftsutgifter ført på tjenesteområde Idrett skal fordeles med tjenesteområde Skole. Dette er noe som vil bli gjort i forbindelse med årsoppgjøret for 2022. I tillegg eksisterer det et negativt budsjettavvik knyttet til inntekter for sykelønnsrefusjoner.

For hele året er negativt budsjettavvik knyttet til sykelønnsrefusjoner estimert til 0,3 mill. kroner, og dette avviket dekkes inn med et tilsvarende mindreforbruk innenfor tjenesteområde Nærmiljø. Høye priser på energiutgifter representerer en betydelig avvikuutfordring i 2022. For hele 2022 forventes det et negativt budsjettavvik for energiutgiftene på 0,9 mill. kroner. Samtidig vil få en betydelig besparelse på lønnsutgifter. Samlet årsprognose er et negativt budsjettavvik på 0,4 mill. kroner.

Livssyn

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	20 073	19 756	316	26 866	26 866	0
4-Teknisk Etat	125	132	-7	207	207	0
9-Sentrale poster	17	20	-3	24	24	0
Sum	20 214	19 909	305	27 097	27 097	0

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Et lite, positivt avvik hittil i året. Skyldes delvis kostnader som ikke er belastet regnskapet ennå, men som forventes belastet i løpet av året. Det forventes å gå i balanse ved årets slutt.

Teknisk Etat

Det forventes samsvar mellom budsjett og regnskap ved årsslutt.

Helse

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	3 939	3 629	310	6 186	5 786	400
2-Oppvekst og kultur	67	17	50	108	108	0
4-Teknisk Etat	910	1 501	-591	1 760	2 660	-900
5-Helse og omsorg	65 185	73 758	-8 573	109 883	113 183	-3 300
9-Sentrale poster	7 762	8 502	-740	11 054	11 054	0
Sum	77 863	87 407	-9 543	128 991	132 791	-3 800

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Samlet sett et positivt avvik per august. Det er noe mindreforbruk knyttet til at det har vært redusert kapasitet i kommunelegefunksjonen. Avviket forventes å vedvare inntil ny kommuneoverlege er på plass. Samtidig har rådmannen sett behov for å styrke kommunelegefunksjonen samlet sett, dette trekker i motsatt retning. Det forventes et samlet netto avvik på +0,4 mill. kroner ved årets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Helse har et negativt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner per august måned. Avviket kan henføres til poster som strøm, husleieutgifter, utleieinntekter for legekontorer og lønn. Fra høsten av har kommunen selv overtatt driften av Avaldsnes legekantor, og dermed faller leieinntektene for dette objektet bort.

Samlet for året forventes det et negativt budsjettavvik på 0,9 mill. kroner.

Helse og omsorg

Drift Legetjeneste (-2 mill. kroner)

Kommunen har plikt til å ta ansvar for å finne vikar til ubesatte hjemler i privat næringsdrift etter en viss periode med kollegial fraværdekning. Som følge av den vanskelige rekrutteringssituasjonen til fastlegeordningen og frafall av flere fastleger i kommunen vil det bli et merforbruk på drift legetjeneste.

Helsestasjon og skolehelsetjenesten (1,8 mill. kroner)

Prognosen er mindreforbruk. Vi har flere stillinger i tjenesten som tilhører prosjektstillinger og som avlaster våre faste lønnsrammer, disse er merket med prosjektart. Tjenesten har nå en stabil drift med jevn og god rekruttering på sikt, men en sliter noe med å rekruttere ferdig utdannede helsesykepleiere. En har derfor satset på å rekruttere direkte fra utdanningsinstitusjon med gode betingelser og bindingstid med de ansatte.

Legetjenester (0,9 mill. kroner)

Mindreforbruk skyldes mindre utgifter til Norsk pasientskadeerstatning enn først antatt.

Legevaktjenesten (-4,5 mill. kroner)

Det har siden 2020 vært dobbel bemanning både av sykepleier og lege og det ble inngått egen avtale om legebemanning. Det vil 2022 være en vesentlig lavere drift på legedekning som også vil vise seg på lønnsutgiftene da disse gikk tilbake til normal avlønning fra 01.06.22. Det er igangsatt tiltak for å gå ned

til drift tilnærmet budsjetterte midler og tilsvarende bemanning på sykepleiersiden som før pandemien. Vi ser på ulike tiltak for å ha en rask, men rettferdig prosess, sammen med tillitsvalgt og verneombud.

Annet helsearbeid (0,6 mill. kroner)

Mindreforbruk grunnet vakans.

Rehabiliteringstjenesten (-0,1 mill. kroner)

Mindre inntekter på blant annet helfo-refusjoner.

Omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	9 176	7 872	1 304	10 460	10 460	0
2-Oppvekst og kultur	923	959	-36	1 334	1 334	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	16	-16	0	0	0
4-Teknisk Etat	21 066	22 669	-1 603	48 979	54 979	-6 000
5-Helse og omsorg	482 270	643 659	-161 389	757 234	817 034	-59 800
9-Sentrale poster	77 983	74 330	3 652	111 051	111 051	0
Sum	591 417	749 506	-158 088	929 058	994 858	-65 800

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik per august. Gjelder midler avsatt til prosjekt for smartere kjøreruter i hjemmetjenestene. Prosjektet har vært utsatt flere ganger på grunn av manglende kompatibilitet mellom fagsystemer. Usikker fremdrift.

Oppvekst og kultur

Personlig assistanse

Kostnader til helsetilbud innen skole. Negativt avvik med kroner 0,15 millioner kroner.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Omsorg har et negativt budsjettavvik på 1,6 mill. kroner per august måned. Avviket kommer av overskridelse av utgifter til energi og vedlikehold.

Videre i 2022 ligger det an til en vesentlig økning i energipriser. Dessuten foreligger det et akutt behov for å skifte taket ved Avaldsnes legesenter (aldershjem). For å løse dette vedlikeholdsbehovet, vil det påløpe 2,3 mill. kroner utover budsjetttrammen til vedlikehold for inneværende år. Totalt sett for året forventes et negativt budsjettavvik på 6,0 mill. kroner.

Helse og omsorg

Tjenester til hjemmeboende (0,4 mill. kroner)

Det er satt av midler til eventuell justering av vaktordning for psykososialt kriseteam. Ordningen forventes tidligst endret i 2023 og det medfører et mindreforbruk på 0.4 mill. kroner i 2022.

Trygghetsalarm (-0,1 mill. kroner)

Overforbruk skyldes mindre inntekter enn først antatt.

Transporttjenester (kr 0,7 mill)

Transport for brukere samlet sett er mindreforbruk. Mindreforbruket skyldes at det er budsjettet for mer transport enn behovet har tilsagt i år.

Dagtilbud utviklingshemmede (-1 mill. kroner)

Merforbruket skyldes at flere nye brukere får tilbud.

Støttekontakt (0,5 mill. kroner)

Mindreforbruk skyldes at Dagtilbudet avlaster behovet for støttekontakt.

Dagsenter (-0,7. mill. kroner)

Statlig tilskudd på denne funksjonen er innvilget. Det vil bli tilsatt nye erfaringsmedarbeidere.

Overforbruk skyldes i hovedsak ett uhjemlet årsverk som avsluttes og ekstraavgifter til leasingbiler som leveres etter utløpt avtaleperiode.

Kort- og langtidsopphold (-20,3 mill. kroner)

Regnskap pr. 31.08.2022 viser et merforbruk.

Noe av årsak til merforbruk er økt ressursbruk inn i avdelinger med pasienter med utfordrende atferd. Det har vært en økning i aktivitet på avlastningstilbud for barn/unge utover det som er budsjett. Det har også vært nødvendig med innleie av legeressurser utover budsjett, for å dekke vakans og fravær/ferie

Årsturnus og heltidskultur medfører økt kvalitet men noe usikker i form av økonomisk gevinst. Sommeravviklingen har medført store kostnader i overtid. Noe av grunnen til dette er todelt ferieavvikling samt utfordringer med rekruttering av sommervikarer. Rekrutterings-problematikken medfører økt bruk av forskjøvet vakt, overtid og vakter blir dekket av dyrere personell.

Betaling utskrivningsklare pasienter (-6,5 mill. kroner)

Det har i løpet av januar-august vært totalt 987 døgnopphold med utskrivningsklare pasienter fra Karmøy kommune hos Helse-Fonna. Dette gir et snitt på 123 per. måned og 4 per døgn. Sats i 2022 for utskrivningsklare pasienter på sykehus er 5306 kroner per døgn. Årsaken til de fakturerte døgnoppholdene skyldes at pasientene ikke kan skrives ut når de er utskrivningsklare, er fordi de må vente på at det blir ledig korttidsopphold.

Produksjons-kjøkken (-1,2 mill. kroner)

Merforbruket skyldes i stor grad økte matvarepriser samt omlegning av arbeidstidsordninger og økt vikarbruk grunnet sporadisk fravær.

Hjemmetjenester (-2,7 mill. kroner)

Årsturnus og heltidskultur medfører økt kvalitet men noe usikker i form av økonomisk gevinst. Sommeravviklingen har medført store kostnader i overtid. Noe av grunnen til dette er todelt ferieavvikling samt utfordringer med rekruttering av sommervikarer. Rekrutterings-problematikken medfører økt bruk av forskjøvet vakt, overtid og vakter blir dekket av dyrere personell. Tjenesten har også fått flere 1:1 tiltak som trekker kostnadene opp. Det har også blitt større kostnader med innleveringer av leasingbiler etter avsluttet avtaleperiode.

Boliger- heldøgnsbemanning (-4 mill. kroner)

Årsturnus og heltidskultur medfører økt kvalitet men noe usikker i form av økonomisk gevinst. Sommeravviklingen har medført store kostnader i overtid. Noe av grunnen til dette er todelt ferieavvikling samt utfordringer med rekruttering av sommervikarer. Rekrutterings-problematikken medfører økt bruk av forskjøvet vakt, overtid og vakter blir dekket av dyrere personell.

Personlig assistanse (-17,9 mill. kroner)

Det har de siste årene vært en større økning i nye brukere og volum av eksisterende brukere enn først antatt. Dette er en trend som gjelder store deler av kommune Norge. Det er per tid innvilget ca. 185 028 vedtakstimer for året til en kostnad av 472,75 kroner per time. Det er til og med juli fem nye brukere. Gjennomsnittlig vedtakstid per bruker er 82 timer i uken. Dette betyr at per ny bruker vi får vil vi ha en gjennomsnitt kostnad på 170 000 kroner/mnd ut over antatt prognose. Prognosen er antatt til 17,9 million kroner i merforbruk, dette er inkludert en 8% feilmargin på ubrukte timer.

Familieavlastning (-1,8 mill. kroner)

Det har de siste årene etter endringen av ansettelsesregelverket for avlastere vært noe usikkerhet i hvordan økonomien for familieavlastning vil slå ut. Pandemien har de siste årene gjort dette svært uforutsigbart. Det har den siste tiden blitt en mer oversiktlig situasjon og vi antar dette vil vedvare videre på relativt samme nivå.

Nattjeneste (-4,9 mill. kroner)

Nattjenesten har de de siste årene vært budsjettert for å levere ordinære timer i forhold til ordinærvolum i hjemmetjenesten. Utviklingen har imidlertid vært flere enetiltak som har vedvart på et høyt nivå. Enetiltak som avsluttes har blitt erstattet med nye.

Omsorgslønn (-0,3 mill. kroner)

Det er økt volum av brukere av omsorgslønn.

Sosial**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	278	404	-126	285	285	0
4-Teknisk Etat	280	310	-30	470	570	-100
5-Helse og omsorg	67 448	76 024	-8 576	107 094	106 184	910
9-Sentrale poster	4 364	4 234	129	6 214	6 214	0
Sum	72 369	80 972	-8 603	114 063	113 253	810

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Ved årsslutt forventes tjenesteområde Sosial å komme ut med et negativt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner grunnet prisøkning på strøm.

Helse og omsorg

Miljøarbeidertjenester / konsulent (3,5 mill. kroner)

Det anslås et mindreforbruk på 3,5 mill. kroner knyttet til ubesatt psykologstilling, andre vakanser og mindre kjøp av tjenester fordelt over alle avdelingene. Utfordringer med å få vikar/erstatte de som eventuelt sier opp fører til vakans i perioder.

Krisesenter (-0,09 mill. kroner)

IKS Krisesenter Vest fakturerer kommunen januar hvert år. Kommunene betaler IKS på bakgrunn av deres kostnader og demografi. Kostnaden i 2022 er økt med 0,09 mill. kroner.

Sosialhjelp (-2,5 mill. kroner)

Det er hovedsaklig to faktor som slår negativt ut på prognosen. Den ene er prisveksten i samfunnet og den andre er endring av AAP ordningen. AAP vil gi kortvarige økte kostnader for året.

Kvalifiseringsordningen (1,7 mill. kroner)

Kvalifiseringsordningen har hatt færre deltagere enn det er budsjettet for.

Bosetting

Integreringstjenesten har over tid hatt en sunn økonomisk drift. Europa og Norge opplever nå den største flyktningstrømmen siden 2. verdenskrig. Det er økt aktivitet i tjenesten og budsjettet vil følge etter. Kostnadene knyttet til økt aktivitet vil bli dekket av overføringer fra staten.

Barnevern

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 052	1 137	-85	1 647	1 647	0
4-Teknisk Etat	315	335	-19	555	555	0

Månedssrapport August-2022

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
5-Helse og omsorg	66 775	65 618	1 157	104 694	106 894	-2 200
9-Sentrale poster	4 149	3 714	435	5 908	5 908	0
Sum	72 291	70 804	1 487	112 804	115 004	-2 200

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Det forventes samsvar mellom regnskap og budsjett ved årsslutt.

Helse og omsorg

Barnevernet (0,7 mill. kroner)

Mindrekonsum grunnet forventet inntekt fra Bokn for barnverndrift.

Utgifter når barnet ikke er plassert (-5,5 mill. kroner)

I tråd med oppvekstreformen øker barneverntjenesten innsatsen på foreldrestøttende tiltak for barn og deres familier, og det gjenspeiles i regnskapet. Merforbruk når barn ikke er plassert på 5,5 millioner må sees i sammenheng med 2,6 mill. kroner i mindreforbruk der barn er plassert i fosterhjem eller institusjon. Differansen mellom disse to områdene er større nå grunnet økte kostnader (kommunale egenandeler) på statlige tiltak. I regnskapet er det tatt med en etterbetaling på 2,7 mill. kroner som skulle vært postert på 2021-regnskapet. Barnevernstjenesten har hatt store merutgifter knyttet til tiltak i Karmøy i stedet for i institusjon langt borte. Dette gir bedre tiltak for ungdommene, og vil generere lavere kostnader på sikt, og vil dempe kostnadsveksten for barneverntjenesten.

Utgifter når barnet er plassert (2,6 mill. kroner)

Se kommentar under "Utgifter når barnet ikke er plassert".

Forvaltning

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 741	1 728	1 013	4 394	4 394	0
4-Teknisk Etat	-449	-2 797	2 348	-596	-2 148	1 552
9-Sentrale poster	2 788	2 277	511	3 970	3 970	0
Sum	5 080	1 208	3 871	7 768	6 216	1 552

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Forvaltning har et positivt budsjettavvik på 2,3 mill. kroner per august måned. Underforbruket kommer særlig av vakante stillinger. For å holde utgiftsnivået nede, vil 1,5 stilling holdes vakant ut 2022. I tillegg kommer det besparelser mot budsjettet grunnet ordinær stillingsmessig ledighet.

Byggesak og eierseksjonering har hatt høye saksmengder, og dette vil gi betydelige merinntekter utover årsbudsjettet. Prognosen er at 3,4 mill. kroner vil bli avsatt til selvkostfontfond ved årsslutt. Øvrige selvkostfunksjoner ligger noe bak inntektsnivået som er lagt til grunn i budsjettet.

Stillingen som areal og byggesakssjef vil være ubesatt fra slutten av september måned. En ny areal og byggesakssjef forventes å være på plass fra årsskiftet 2022/2023.

Årsprognosen er at tjenesteområde Forvaltning vil gå ut med et positivt budsjettavvik på 1,6 mill. kroner.

Nærmiljø

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	24	27	-3	24	24	0
2-Oppvekst og kultur	2 254	-675	2 929	7 179	7 179	0
4-Teknisk Etat	10 448	10 315	133	24 893	24 393	500
5-Helse og omsorg	429	376	53	680	680	0
9-Sentrale poster	1 671	1 501	170	2 380	2 380	0
Sum	14 826	11 544	3 282	35 156	34 656	500

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik på 2,9 mill. kroner som er fordelt på flere ansvarsområder og funksjoner. Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Kulturminner

Positivt avvik på 0,5 mill. kroner. Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Avaldsnesprosjektet

Positivt avvik på 2,3 mill. kroner. Dette er statlige midler knyttet til konservering av middelalderruinen. Konserveringen er et pågående arbeid.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Nærmiljø har et budsjettmessig underforbruk på 0,1 mill. kroner per august måned. Det positive perioderesultatet kommer av merinntekter som skyldes innbetalinger av øremerkede tilskudd til naturforvaltning, og er ikke et varig avvik da disse inntektene forutsetter en tilsvarende utgiftsbruk målt i penger som ennå ikke er regnskapsført. Utgiftssiden har et vesentlig negativt budsjettavvik per august måned. Avviket kan henføres til vedlikehold og et periodisk avvik relatert til ferievikarer.

Kommunen har i 2022 brukt noe i underkant av 0,2 mill. kroner til fullføring av en offentlig toalettløsning i Skudenes. Tiltaket er en realisering av et av de vedtatte verbalpunktene for budsjett 2021, men det er ikke vedtatt noen egen bevilgning for tiltaket.

For hele 2022 forventes et positivt budsjettavvik på 0,5 mill. kroner. Det er funksjonene miljøvern og naturforvaltning som forventes å generere dette avviket. 0,3 mill. kroner av det positive avviket skal etter planen kompensere for et tilsvarende negativt budsjettavvik innen tjenesteområde Idrett.

Bolig

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	17	17	0	17	17	0
4-Teknisk Etat	-4 254	-4 323	69	4 228	7 628	-3 400
5-Helse og omsorg	1 060	1 108	-48	1 745	1 645	100
9-Sentrale poster	691	742	-51	984	984	0
Sum	-2 486	-2 457	-29	6 974	10 274	-3 300

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Bolig har et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner per august måned. Imidlertid er ikke dette resultatet reelt da tallene inneholder et positivt periodisk budsjettavvik på 2,3 mill. kroner knyttet til tilskudd til tiltak relatert til etablering av egen bolig. Hadde vi justert for det nevnte periodiske avviket, ville resultatet for perioden vært et negativt budsjettavvik på 2,2 mill. kroner.

Utleiegraden har gradvis økt utover i 2022. For august måned er utleiegraden kommet opp i 94 %. I budsjettet for 2022 er det satt en målsetning om 93 % utleiegrad. Før august måned har utleiegraden ligget under 93 %. Av den grunn ligger det an til et negativt budsjettavvik for 2022 knyttet til

utleieinntektene. Økt etterspørsel etter utleieboliger den siste tiden har medført at flere behøver hjelp fra kommunen til å skaffe seg egen bolig.

For hele 2022 forventes et negativt budsjettavvik på 3,4 mill. kroner. De største avvikene er knyttet til vedlikehold, strøm og utleieinntekter.

Helse og omsorg

Kommunalt disponerte boliger (0,1 mill. kroner)

Mindreforbruket skyldes mindretgifter til husleie.

Næring

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	2 351	1 713	638	2 200	2 200	0
2-Oppvekst og kultur	3 347	2 285	1 062	4 183	4 183	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	-213	213	0	0	0
4-Teknisk Etat	3 258	3 326	-68	6 487	7 187	-700
9-Sentrale poster	869	1 012	-143	1 238	1 238	0
Sum	9 825	8 123	1 703	14 108	14 808	-700

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Et positivt avvik per august. Avviket er knyttet til tidspunkt for mottak og videreformidling av tilskuddsmidler. Det forventes ikke vesentlige avvik ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik på 1 mill. kroner som er fordelt på flere ansvarsområder.

Reiseliv

Viser et positivt avvik på 0,48 mill. kroner og er lavere enn forrige periode. Vil gå i balanse ved årets slutt.

Regionalt kystpilsgrimsenter

Positivt avvik på 0,3 mill. kroner. Statlig tilskudd kom tidligere enn forutsatt og avvik fordelt på flere arter. Forventer å gå i balanse ved årets slutt.

Avaldsnes formidling

Positivt avvik på 0,29 mill. kroner. Litt høyere enn forrige periode. Historiesenteret var stengt de første månedene pga pandemien. Antall besøkende har vært godt i 2. kvartal. Det forventes færre besøkende utover høsten da hovedsesongen er om sommeren.

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Næring har et negativt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner per august måned. Avviket kommer av lave inntekter knyttet til næringsrenovasjon og utleie av næringseiendom.

På grunn av, nedgang i inntekter for næringsrenovasjon, nedgang i inntekter for utleie av næringseiendom og høyere strømpriser, forventes det et negativt budsjettavvik for året på 0,7 mill. kroner.

Samferdsel

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	28	21	7	28	28	0
4-Teknisk Etat	18 306	20 563	-2 257	42 460	43 760	-1 300
9-Sentrale poster	1 168	1 159	9	1 663	1 663	0
Sum	19 501	21 744	-2 242	44 151	45 451	-1 300

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Ved utgangen av august er det et negativt budsjettavvik på 2,3 mill. kroner for tjenesteområde Samferdsel. Avviket skyldes delvis sesongbetinget aktivitet.

Årets reasfaltering er i hovedsak avsluttet, og utgiftene forbundet med det er postert. Reasfaltering er blitt begrenset i 2022 for å kompensere for budsjettposter med avviksfordringer.

Det forventes høye strømpriser og høye drivstoffutgifter fremover. Til sammen vil disse utgiftene skape budsjettmessig merforbruk mot årsbudsjettet på anslagsvis 1,4 mill. kroner.

Som et akutt vedlikeholdsbehov må det i høst brukes 0,6 mill. kroner til utbedring av fuktskader ved driftsbygning i Fotvegen på Bygnes.

Forventet utfall for året er et negativt budsjettavvik på 1,3 mill. kroner.

Brann og ulykkesvern

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
4-Teknisk Etat	48 512	49 263	-751	48 353	48 553	-200
Sum	48 512	49 263	-751	48 353	48 553	-200

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Per august måned har tjenesteområde Brann og ulykkesvern et negativt budsjettavvik på 0,8 mill. kroner. Dette kommer av avvik knyttet til drift av brannstasjoner som i hovedsak vil bli kompensert gjennom avregning mot Haugaland Brann og Redning iks.

Kommunen skal høsten 2022 anskaffe tre dusjvogner, som skal lokaliseres ved brannstasjonene på Åkra, Bø og Vormedal, tre dusjkabinett og 22 garderobeskap til Kopervik brannstasjon. Utgiftene for disse tiltakene vil bli refundert fra Haugaland Brann og Redning iks. Bakgrunn for tiltakene er varsel om pålegg fra Arbeidstilsynet.

På grunn av at det er påløpt en ikke budsjettet utgift til interkommunal dykkerberedskap, forventes et negativt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner ved årsslutt.

VAR

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	956	355	601	1 321	1 321	0
3-Teknisk etat (VAR)	-71 030	-71 308	278	-77 305	-94 705	17 400
4-Teknisk Etat	989	906	82	41 849	41 849	0
9-Sentrale poster	3 647	3 810	-163	5 194	5 194	0
Sum	-65 438	-66 237	799	-28 941	-46 341	17 400

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Et positivt avvik på dette tjenesteområdet, som er knyttet til lærlinger. Kostnader til lærlinger fordeles på tjenesteområder ut fra hvor de til enhver tid befinner seg. Per august er det fordelt mindre til dette tjenesteområdet enn budsjettert. Samlet sett er det bare små avvik for lærlingeområdet, og det forventes balanse ved årets slutt.

Teknisk etat (VAR)

Tjenesteområde VAR har et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per august måned. Avviket har denne sammensetningen:

- 1 mill. kroner i positivt budsjettavvik på lønn. Dette gjelder vakante stillinger, sykelønnsrefusjon og refusjon foreldrepenger. Det er per nå 4 vakante stillinger i sektor VAR, 3 på drift og 1 på prosjekt. Det er vanskelig å rekruttere prosjektledere.
- 12,5 mill. kroner i merforbruk på driftskostnader. 7,5 mill. kroner gjelder driftsrelatert utskiftning av avløpsanlegg i Skaffevegen og Skogveien, som ble planlagt for i 2021, men ble delvis forsinket til 2022. Det vil ikke påløpe flere kostnader på disse prosjektene fremover. 2 mill. kroner i overforbruk på strøm som tilhører Karmøy Kommune og skyldes høyere priser. Resterende overforbruk på strøm gjelder Norsk Hydro, som vil bli refundert. Negativt budsjettavvik relatert til transport og drivstoff, i hovedsak hos renovasjon, utgjør 2,2 mill. kroner. Det er et etterslep på kostnader knyttet til Haugesund renseanlegg, behandling av avfall

og behandling av slam. Aktivitetsnivået hos VA drift er, på grunn av økte kostnader, redusert noe.

- 11,8 mill. kroner i høyere inntekt. 1,0 mill. kroner er grunnet høyere andel tilknytningsgebyr akkumulert til nå i år enn budsjettet. 4,9 mill. kroner på vann og avløp skyldes etterslep på avgifter fra tidligere år. I vedtatt Handlingsprogram 2022-2025 er det et tiltak for redusert renovasjonsavgift i en termin i 2022 med tilsammen 6,5 mill. kroner. Begrunnelsen for tiltaket var å redusere selvkostfondet da det har midler som er over 5 år som må tilbakeføres. I forbindelse med utslippstillatelse er det stilt krav til overdekning av deponiene i Borgaredalen. Kostnaden med tildekning kan dekkes av midler avsatt på etterdriftsfond. Dagens nivå på etterdriftsfondet er ikke stort nok til å dekke de økte kostnadene med overdekning av deponiene. Rådmannens forslag vil dermed være å ikke redusere renovasjonsavgiften i en termin i 2022, men heller avsette 6,5 mill. kronene av inntektene fra renovasjonsavgiften til etterdriftsfond. Ved å overføre midler fra driftsbudsjettet til etterdriftsfond, vil dette kunne delfinansiere kravet om tildekning, og behovet for å øke renovasjonsgebyrene de neste årene bli redusert. I 2022 er det registrert en betydelig andel av "gratispassasjerer" innenfor renovasjon. Dette gir merinntekter i forhold til budsjettet.

Kalkylerenten er 3,61 % mot budsjettet på 2,16 %. Sett på bakgrunn av dette, må det planlagte overskuddet, som bl.a. skal dekke kommunens renteutgifter i forhold til VAR, justeres opp. 17,4 mill. kroner mer i kapitalkostnader enn budsjettet basert på renten fra kommunalbanken. Dette gir da et positivt budsjettavvik for kommunen på 17,4 mill. kroner.

Teknisk Etat

Det forventes samsvar mellom budsjett og regnskap ved årsslutt.

Økonomi

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Rådmannens stab	1 327	-260	1 587	2 313	2 293	20
2-Oppvekst og kultur	375	215	159	578	478	100
3-Teknisk etat (VAR)	0	54	-54	0	0	0
4-Teknisk Etat	39	-257	296	-132 239	-132 439	200
5-Helse og omsorg	-63	13	-76	-65	-65	0
9-Sentrale poster	-19 974	-70 105	50 131	-28 661	-28 661	0
Sum	-18 296	-70 340	52 044	-158 074	-158 394	320

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik per august. Gjelder midler på rådmannens prosjektpott som ikke er fullt ut disponert. En mulig oppside dersom midlene ikke fullt ut brukes til relevante prosjekter, men foreløpig legges det til grunn at det ikke vil være vesentlige avvik ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

Totalt positivt avvik på 0,16 mill. kroner, hvor av 0,07 mill. kroner relateres til kontantstøtteordningen, og 0,09 mill. kroner til Ungdomsrådet.

Det forventes et positivt avvik på 0,1 mill. kroner ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Innenfor tjenesteområdet Økonomi ligger i hovedsak inntekter knyttet til motpost for avskrivninger. Per august måned er det et positivt budsjettavvik på 0,4 mill. kroner. Avviket skyldes refusjonsinntekter for lønn som skal fordeles til andre tjenesteområder.

Tjenesteområde Økonomi forventes å balansere mot budsjett ved årsslutt.