



Saksbehandler: Helen Vatland Olsen

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
097/22	Formannskapet	03.10.2022
094/22	Kommunestyret	17.10.2022

Koronautgifter 2. tertial 2022**Rådmannens forslag til vedtak:**

1. Kommunestyret tar rådmannens sak om koronautgifter 2.tertial til orientering.
2. Kommunestyret vedtar dekning av merkostnadene knyttet til korona:

Tjenesteområdene	Sum
01 ADMINISTRASJON	1 810 000
02 BARNEHAGE	2 384 000
03 SKOLE	16 304 000
04 KULTUR	348 000
05 IDRETT	364 000
06 LIVSSYN	2 000
07 HELSE	14 942 000
08 OMSORG	61 509 000
09 SOSIAL	87 000
10 BARNEVERN	12 000
11 FORVALTNING	21 000
12 NÆRMILJØ	7 000
14 NÆRING	205 000
15 SAMFERDSEL	99 000
Totalt for tjenesteområdene	98 094 000
Finansieres ved:	
Økt rammetilskudd	7 099 000
Overført fra disposisjonsfond	90 995 000
Sum finansiert	98 094 000

3. Kommunestyret vedtar at statens koronastøtte for 2022 som forventes i forbindelse med saldert nasjonalbudsjett settes av på disposisjonsfond. Rådmannen gis fullmakt til å regulere budsjettet i samsvar med dette.

Formannskapet 03.10.2022:

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

FSK- 097/22 Vedtak:

1. Kommunestyret tar rådmannens sak om koronautgifter 2.tertial til orientering.
2. Kommunestyret vedtar dekning av merkostnadene knyttet til korona:

Tjenesteområdene	Sum
01 ADMINISTRASJON	1 810 000
02 BARNEHAGE	2 384 000
03 SKOLE	16 304 000
04 KULTUR	348 000
05 IDRETT	364 000
06 LIVSSYN	2 000
07 HELSE	14 942 000
08 OMSORG	61 509 000
09 SOSIAL	87 000
10 BARNEVERN	12 000
11 FORVALTNING	21 000
12 NÆRMILJØ	7 000
14 NÆRING	205 000
15 SAMFERDSEL	99 000
Totalt for tjenesteområdene	98 094 000
Finansieres ved:	
Økt rammetilskudd	7 099 000
Overført fra disposisjonsfond	90 995 000
Sum finansiert	98 094 000

3. Kommunestyret vedtar at statens koronastøtte for 2022 som forventes i forbindelse med saldert nasjonalbudsjett settes av på disposisjonsfond. Rådmannen gis fullmakt til å

regulere budsjettet i samsvar med dette.

Saksutredning

Bakgrunn for saken

Siden korona startet har rådmannen rapportert til kommunestyre gjennom tertialvise rapporteringer. Siste gjennomførte rapportering var ved 1. tertial 2022, sak 58/22 til kommunestyre.

Utgiftene som kommunen har hatt knyttet til pandemien er nå i all hovedsak regnskapsført. Tiltakene knyttet til pandemien for det meste avvirket, og utgifter for resten av inneværende vil i hovedsak være knyttet til koronasenterets kostnader til vaksinerings. Dette er under forutsetning av at pandemien ikke på ny utvikler seg, og at kommunen ikke må gjeninnføre tiltak.

Kommunens utgifter og inntekter knyttet til håndtering av pandemien

Hittil i år har det samlet sett vært et merforbruk knyttet til pandemien på nesten 98,1 mill. kroner. Dette er kostnader som i all hovedsak knytter seg til lønn. Som nevnt i forrige rapportering inngikk KS og arbeidstakerorganisasjonene i desember 2021 en avtale om utvidet kompensasjon i forbindelse med koronapandemien, som Karmøy kommune har sluttet seg til. Omikronvarianten av koronaviruset dominerte sykdomsbildet fra siste del av fjoråret og denne varianten viste seg å være svært smittsom. Det var forventet stort sykdomsfravær etter at tiltakene ble redusert og samfunnet ble utsatt for mer smitte. Særavtalen var et tiltak for å sikre en forsvarlig bemanning på blant annet kommunens døgndrevne enheter, i skoler og barnehager og for de som fortsatt jobbet med TISK (testing, isolasjon, smittesporing og karantene). Partene så behov for å mobilisere arbeidskraft for å sikre tilstrekkelig personell til å gjennomføre nødvendige og forsvarlige tjenester, og til å gjennomføre vaksinerings. Særavtalen opphørte den 30.april 2022 og de siste lønnspostene knyttet til ordningen ble regnskapsført i juni.

I oversiktene i tabellen nedenfor vises kommunens tjenesteområder og de ulike kostnadskategorier. Utgifter til lønn er helt klar dominerende med totalsum rett i overkant av 94,7 mill. kroner. Når man ser på fraværet i første del av 2022 så har det vokst kraftig sammenlignet med tidligere faser i pandemien. Omsorg er helt klart er det området med høyest kostnad, men også helse og skole har betydelig merforbruk i 2. tertial. For postene drift, inntektsbortfall og refusjoner er det kun mindre beløp ført i perioden. Driftsposter knyttet til helse i perioden er de vesentligste kostnadene knyttet til kostnader for helse-app. og leie av utstyr. Inntektsbortfall er i hovedsak avlyste og redusert aktivitet for kulturarrangement og svømmehall de første månedene av året.

Koronakostnader fordelt på kostnads-/inntektstyper

Tjenesteområder	Lønn	Drift	Inntektsbortf.	Refusjoner	Totalsum
01 ADMINISTRASJON	1 028 000	959 000		-177 000	1 810 000
02 BARNEHAGE	2 296 000	109 000		-21 000	2 384 000
03 SKOLE	16 004 000	375 000		-75 000	16 304 000
04 KULTUR	97 000	65 000	200 000	-14 000	348 000
05 IDRETT	24 000	7 000	335 000	-2 000	364 000
06 LIVSSYN	1 000	1 000		-	2 000
07 HELSE	14 215 000	4 017 000		-3 290 000	14 942 000
08 OMSORG	60 931 000	837 000		-259 000	61 509 000
09 SOSIAL	76 000	12 000		-1 000	87 000
10 BARNEVERN	12 000				12 000
11 FORVALTNING	21 000				21 000
12 NÆRMILJØ	7 000				7 000
14 NÆRING			205 000		205 000
15 SAMFERDSEL	21 000	97 000		-19 000	99 000
Totalsum	94 733 000	6 479 000	740 000	-3 858 000	98 094 000

Utbetaling av kompensasjon i henhold til særavtalen som ble inngått i desember 2021, ble første gang utbetalt i februar 2022 og de siste timene utført i slutten av april ble utbetalt i juni. Denne forsinkelsen henger sammen med de frister og godkjenningrutiner kommunen har for variabel lønn. Særavtalen ble avsluttet 30. april og det medfører at det også for lønnsutbetaling for mai og juni vil være kostnader knyttet til særavtalens bestemmelser. Tabell nedenfor viser kostnadene på de enkelte tjenesteområdene fordelt på måneder.

Koronakostnader fordelt på måneder

Tjenesteområdet	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	Totalsum
01 ADMINISTRASJON	303 000	310 000	558 000	331 000	258 000	63 000	-13 000	-	1 810 000
02 BARNEHAGE	246 000	364 000	778 000	550 000	286 000	126 000	34 000	-	2 384 000
03 SKOLE	840 000	3 318 000	4 527 000	4 696 000	2 481 000	430 000	12 000	-	16 304 000
04 KULTUR	82 000	55 000	77 000	73 000	7 000	-1 000	55 000	-	348 000
05 IDRETT	220 000	127 000	8 000	9 000	-	-	-	-	364 000
06 LIVSSYN	1 000	-	1 000	-	-	-	-	-	2 000
07 HELSE	3 319 000	4 959 000	3 589 000	1 032 000	361 000	115 000	215 000	1 352 000	14 942 000
08 OMSORG	2 499 000	10 748 000	12 536 000	17 452 000	11 656 000	6 686 000	-68 000	-	61 509 000
09 SOSIAL	8 000	1 000	3 000	57 000	16 000	2 000	-	-	87 000
10 BARNEVERN	2 000	-	6 000	-	-	4 000	-	-	12 000
11 FORVALTNING	-	-	-	21 000	-	-	-	-	21 000
12 NÆRMILJØ	-	6 000	-	-	-	1 000	-	-	7 000
14 NÆRING	110 000	95 000	-	-	-	-	-	-	205 000
15 SAMFERDSEL	62 000	-	6 000	11 000	1 000	19 000	-	-	99 000
Totalsum	7 692 000	19 983 000	22 089 000	24 232 000	15 066 000	7 445 000	235 000	1 352 000	98 094 000

De virksomhetene med koronakostnader over en million kroner hittil i år vises i tabellen nedenfor. Her kan det nevnes at koronasenteret fra 1. januar 2022 ble overført fra virksomhet Sentrale poster til Helsestasjon og legevakt. I oversikten hører de fleste virksomheter til innenfor helse og omsorg.

Virksomheter med koronakostnader over en million kroner

Virksomhet	Koronakostnader
Bolig- og miljø	14 992 000
Helsestasjon og legevakt	13 074 000
Hjemmetjenesten nord	7 191 000
Hjemmetjenesten midt	6 594 000
Norheim bbh	5 356 000
Vea sykehjem	5 334 000
Hjemmetjenesten sør	4 043 000
Dagtilbud/avlastning og barnebolig	3 923 000
Sentrale poster	3 710 000
Storesund bbh	3 381 000
Kopervik bbh	2 966 000
Rus og psykisk helse	2 776 000
Åkra bbh	2 390 000
Åkra ungdomsskole	1 347 000
Torvastad skole- og kultursenter	1 311 000
Renhold	1 269 000
Skudenes ungdomsskole	1 196 000
Kopervik skole	1 131 000
Sum	81 984 000

Koronasenteret er den avdelingen som fortsatt har kostnader knyttet til pandemien. Det forventes derfor at kommunens kostnader for hele 2022 vil samlet være på omtrent 100 mill. kroner.

Andre statlige ordninger

I tillegg til de kostnader som er nevnt ovenfor har kommunen også hatt utgifter knyttet til Helsedirektoratet sin refusjonsordning for flyplasstesting og Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap sin refusjonsordning for karantenehotell. Kommunen er kompensert i samsvar med rapporterte kostnader oppgitt i koronarapporteringen for 1. tertial.

Når det gjelder Helsedirektoratets ordning for dekning av kostnader for mottak, lager og distribusjon av hurtigtester oppgitt i forrige rapportering har Statsforvalter sendt ut korrigeret informasjon i etterkant av kommunens 1. tertialrapport til kommunestyre. Det blir ikke gitt kompensasjon til dekning av disse utgiftene direkte. Kommunens utgifter på dette området er derfor nå inkludert i totalen for koronakostnader 2. tertial og dekkes da gjennom den samlede overføring fra disposisjonsfondet.

Finansiering av koronakostnader for 2022

For årene 2020 og 2021 ble kommunene kompensert for merutgifter i forbindelse med rammeoverføringer fra staten. Som beskrevet i koronarapporteringen for 1. tertial 2022 var der en forventning fra kommunene om en finansiering fra staten i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett. Det ble som kjent ikke tilfellet og i forrige tertialrapport konkluderte rådmannen at det var skapt en usikkerhet, men anbefalte å komme tilbake til finansiering av merkostnadene i neste tertialrapport. Rådmannen vurderte samtidig det slik at merutgifter som ikke blir kompensert, ikke burde medføre kutt i kommunens løpende drift, men dekkes av

disposisjonsfond.

Regjeringens arbeidsgruppe som skulle se på kommunesektorens kostnader i forbindelse med pandemien, leverte sin siste rapport nå i september. Arbeidsgruppen anslag for kommunenes merutgifter og mindreinntekter for kommunene 1. halvår 2022 til å være 7,5 mrd. kroner. Helse- og omsorgstjenestene står for om lag 70 prosent og hvor utgifter til lønn, testing, smittesporing, smittevernutstyr og vaksinasjon, samt kostnader knyttet til isolasjoner og karantene, var de største enkeltpostene. I overkant av 20 prosent av kostnadene henføres til grunnskole og barnehage, som for grunnskole i hovedsak var utgifter til lønn, og for barnehage var lønn og kompensasjon til ikke-kommunale barnehager de vesentligste postene. På grunn av mindre tiltak i samfunnet og økt spredning av koronavirusvarianten omikron, økte det koronarelaterte sykefraværet. Dette medførte økt bruk av vikarer og overtid. Mange kommuner gikk inn på lønnsavtale som KS hadde fremforhandlet med arbeidstakerorganisasjonene. Denne avtalen innebar økt timegodtgjørelse for overtid og merarbeid. Utgifter til smittevern og TISK ble redusert, da det var færre smitteverntiltak og et mer åpent samfunn sammenlignet med 2020 og 2021.

I vedtaket for revidert nasjonalbudsjett den 17. juni 2022 ba Stortinget om at regjeringen fremmer forslag om å kompensere merutgiftene til kommune i salderingen av statsbudsjettet for 2022. En slik kompensasjon vil først bli avklart på slutten av året. Det er derfor fortsatt usikkerhet om kommunene vil få rammeoverføring som kompensasjon for kommunens merutgifter for 2022. I revidert nasjonalbudsjett beskrives kommunene sine høye skatteinntektene, gode driftsresultater og økte disposisjonsfond i 2021, sammen med omtalen av koronakompensasjon. Denne koblingen og den utsatte avklaringen om finansiering av merutgiftene, vil først bli avklart i vedtatt saldering av statsbudsjettet for 2022 i desember. Dersom merkostnadene i kommunesektoren på 7,5 mrd. kroner blir kompensert som et rent innbyggertilskudd antas Karmøy å bli kompensert med omtrent 58,5 mill. kroner.

Kommunen blir kompensert gjennom økt rammetilskudd med midler til vaksinerings, beredskap og testing i 2022 i underkant av 7,1 mill. kroner.

Rådmannens vurdering er at merutgifter som ikke kompenseres, foreslås finansiert av disposisjonsfondet og at merutgiftene da ikke medfører kutt i kommunens løpende drift.

Rådmannen antar at kommunene blir kompensert i salderingen av statsbudsjettet i desember og at den totale belastningen på kommunens disposisjonsfond blir redusert tilsvarende.

Rådmannens konklusjon

Det er fortsatt usikkerhet rundt finansieringen av merutgifter knyttet til korona for 2022 men ut fra de signaler som er gitt fra statlig hold antar rådmannen at deler av kommunens merkostnader blir kompensert gjennom salderingen av statsbudsjettet i desember. På bakgrunn av dette vurderer rådmannen det slik at merutgifter per 2. tertial dekkes av disposisjonsfondet og at statens kompensasjon som antas å komme senere i året da settes inn på disposisjonsfond.