

Budsjettoppfølgning drift oktober 2022

Karmøy

Status drift

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter							
Skatt på inntekt og formue	-999 884	-1 091 622	91 738	9,2 %	-1 259 300	-1 381 000	121 700
Ordinært rammetilskudd	-1 107 871	-1 056 879	-50 992	-4,6 %	-1 286 323	-1 232 023	-54 300
Skatt på eiendom	-126 900	-129 658	2 758	2,2 %	-126 900	-129 700	2 800
Andre generelle statstilskudd	-17 479	-27 372	9 893	56,6 %	-29 682	-29 082	-600
Sum Frie disponible inntekter	-2 252 134	-2 305 531	53 397	-2,4 %	-2 702 205	-2 771 805	69 600

Skatt på inntekt og formue

Frie inntekter anslås nå å bli 67,4 mill. kroner høyere enn budsjett.

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

I revidert nasjonalbudsjett presenterte regjeringen nye anslag for skatteinngangen 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. Nye anslag i forbindelse med statsbudsjett 2023, er den estimatet for den nasjonale skatteinngangen økt med ytterligere 2 mrd. kroner.

Regjeringen har gått ut med at kommunene vil få totalt 6,9 mrd. kroner. 4,9 mrd. kroner blir fordelt med en lik sum pr. innbygger. 2 mrd. kroner vil bli fordelt som skjønnsmidler. Fordelingen av skjønnsmidler vil bli avklart på et senere tidspunkt. Siden Karmøy kommune har hatt en høyere merutgift med korona enn gjennomsnittet, er det grunn til å anta at den totale kompensasjonen vil bli høyere enn 54 mill. kroner som er den totale kompensasjonen på 6,9 mrd. kroner fordelt pr innbygger. Hvis Karmøy kommune får dobbelt så mye som gjennomsnittskommunene av de 2 mrd. kronene som skal fordeles etter skjønn, vil kompensasjonen til Karmøy bli rundt 70 mill. kroner. I KST 95/22 ble det vedtatt at kompensasjonen skal avsattes til disposisjonsfond for å dekke opp de 91 mill. kroner som allerede er brukt av disposisjonsfondet. Kommunene vil da mangle 21 mill. kroner fra å være fullt kompensert for merutgiftene. I prognosen er ikke denne kompensasjonen tatt med da det med vedtaket om å avsette kompensasjonen til disposisjonsfondet, ikke vil gi en effekt på budsjettavviket.

Den økte nasjonale skatteinngangen har stor betydning for Karmøy kommune, da kommunens inntekter fra skatt og skatteutjevning i sum avhenger i svært stor grad av nasjonal skatteinngang. Frie inntekter anslås nå å bli 67,4 mill. kroner høyere enn budsjett, inkludert koronakompensasjonen. Det benyttes prognosemodellen fra KS i beregningene (ekskl. koronakompensasjon). Utviklingen de siste månedene,

gir indikasjoner på at den nasjonale skatteinngangen kan bli noe bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett og KS sin prognosemodell, men dette er svært usikkert og er ikke lagt inn i prognosen.

Forklaring til sammenhengen mellom nasjonal skatteinngang og frie inntekter i Karmøy kommune.

Karmøy har skatteinntekter som er lavere enn 90 prosent av landsgjennomsnittet per innbygger. Det betyr at vi mottar en høy grad av inntektsutjevning. Det betyr også at nasjonal skatteinngang i veldig stor grad er styrende for Karmøys frie inntekter, mens lokal skatteinngang i stor grad styrer i hvilken grad inntektene kommer i form av skatteinntekter eller inntektsutjevning over rammetilskuddet. For nærmere informasjon om hvordan de frie inntektene fungerer, se "[grønt hefte](#)" (om inntektssystemet for kommuner og fylkeskommuner 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:
per januar	91,6 %	94,3 %	90,8 %	90,4 %	92,1 %	89,7 %	92,6 %	92,1 %	93,4 %
per februar	88,8 %	90,6 %	87,1 %	86,2 %	87,9 %	86,3 %	88,1 %	88,7 %	89,7 %
per mars	86,6 %	87,9 %	87,5 %	86,2 %	87,0 %	85,3 %	87,4 %	88,7 %	90,0 %
per april	85,5 %	85,8 %	85,8 %	84,3 %	86,0 %	83,8 %	85,7 %	86,9 %	88,5 %
per mai	84,9 %	86,8 %	85,3 %	84,0 %	84,5 %	83,4 %	84,9 %	87,0 %	88,8 %
per juni	83,4 %	85,3 %	84,6 %	83,8 %	84,2 %	83,1 %	84,4 %	86,5 %	88,5 %
per juli	85,1 %	87,2 %	86,0 %	85,4 %	85,6 %	84,6 %	86,0 %	88,3 %	89,9 %
per august	84,4 %	86,4 %	85,8 %	85,2 %	85,1 %	84,1 %	85,6 %	87,9 %	89,7 %
per september	84,0 %	85,7 %	85,6 %	85,4 %	84,9 %	84,2 %	85,9 %	87,9 %	89,6 %
per oktober	83,6 %	85,3 %	85,2 %	85,3 %	84,6 %	84,1 %	85,8 %	87,9 %	90,1 %
per november		85,3 %	85,3 %	85,7 %	84,4 %	83,6 %	85,4 %	88,6 %	90,6 %
per 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 4. termin (siste i år) er fakturert er det en positiv prognose på inntekter fra eiendomsskatt på 2,8 mill. kroner. Dette skyldes følgende:

Prognosen viser merinntekter på 1,7 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 1,1 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:

32,9 mill. kroner i eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendom

96,8 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 0,60 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Rente- og avdragskompensasjon (-0,6 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 -0,6 mill. kroner.

Ordning	Budsjett	Prognose
Kompensasjonstilskudd (rente- og avdragstilskudd) til omsorgsboliger og sykehjem	4,41 mill kroner	4,25 mill. kroner
Rentekompensasjon for skole- og svømmeanlegg	1,20 mill. kroner	0,79 mill. kroner
	5,6 mill. kroner	5,0 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	-11 845	-11 851	6	-16 500	-21 500	5 000
Utbytte	-115 300	-142 114	26 814	-115 300	-115 300	0
Gevinst finansielle instrumenter	-20 773	18 407	-39 180	-25 000	11 500	-36 500
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	47 458	38 562	8 897	56 950	56 650	300
Avdrag på lån	0	102 020	-102 020	102 020	102 020	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	-100 459	5 023	-105 483	2 170	33 370	-31 200

Prognosen for 2022 for finanspostene samlet har et positivt avvik på 21,2 mill. kroner.

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 2,14 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 likt med budsjett)

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. I generalforsamling 26. oktober ble det vedtatt å gi et tilleggsutbytte på 150 mill. kroner. Karmøy kommune sin andel av dette er 52,4 mill. kroner. I FSK 121/22 ble det vedtatt at tilleggsutbytte skal avsettes til disposisjonsfond og prognosen er derfor satt likt med budsjett i denne rapporteringen.

Avkastning i markedsporteføljen (prognose: -36,5 mill. kroner)

Det har vært en negativ verdiutvikling i begynnelsen av året. Til og med oktober har porteføljen hatt en verdiutvikling på -15,4 mill. kroner i negativ avkastning, noe som er 36,5 mill. kroner lavere enn budsjettert. Med normal forventet avkastning ut året, tilsvarer den en prognose på -36,5 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: +0,3 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 0,3 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 2,12 prosent- mot budsjettert 1,97 prosent. Samlet trekker høyere rente utgiftene opp med omlag 1,8 mill. kroner. I motsatt retning virker et lavere låneopptak fra Husbanken ved inngangen av året. Dette trekker renteutgiftene i prognosen ned med omlag 2,1 mill. kroner, dvs. en samlet en positiv prognose på 0,3 mill. kroner.

34,0 prosent av porteføljen har flytende rente ved utgangen av august.

23,1 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	6 452	-6 452	137 652	131 200	6 452
Til bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-91 882	-74 281	-17 601	-173 592	-173 592	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Avsetning til ubundne fond	0	0	0	0	6 452	-6 452
Netto avsetninger	-91 882	-67 829	-24 053	-35 940	-35 940	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	158 531	129 538	28 993	172 023	162 723	9 300	4,4 %
Oppvekst og kultur	853 191	839 713	13 477	997 065	1 008 425	-11 360	-1,0 %
Teknisk etat (VAR)	-100 333	-95 916	-4 417	-77 305	-84 305	7 000	5,0 %
Teknisk Etat	196 963	206 166	-9 203	247 031	258 431	-11 400	-2,3 %
Helse og omsorg	976 953	1 134 631	- 157 678	1 176 661	1 246 321	-69 660	-4,9 %
Sentrale poster	200 550	176 075	24 475	220 500	223 500	-3 000	-1,4 %
Sum	2 285 855	2 390 208	- 104 353	2 735 975	2 815 095	-79 120	-2,2 %

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2022	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	186 531	180 110	172 510	7 600
Barnehage	395 614	413 150	425 150	-12 000
Skole	502 357	691 898	690 598	1 300
Kultur	46 223	57 431	59 791	-2 360
Idrett	25 783	31 107	33 407	-2 300
Livssyn	27 713	27 986	27 986	0
Helse	120 278	146 933	151 593	-4 660
Omsorg	970 074	990 567	1 060 817	-70 250
Sosial	102 348	114 150	110 550	3 600
Barnevern	94 679	112 816	115 066	-2 250
Forvaltning	2 652	7 789	6 389	1 400
Nærmiljø	18 814	35 163	35 463	-300
Bolig	-1 735	6 974	10 374	-3 400
Næring	7 946	14 313	13 913	400
Samferdsel	27 438	44 250	46 250	-2 000
Brann og ulykkesvern	47 529	48 353	48 353	0
VAR	-89 667	-28 941	-35 941	7 000
Økonomi	-94 369	-158 074	-157 174	-900
Sum tjenesteområder	2 390 208	2 735 975	2 815 095	-79 120

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	94 982	71 481	23 501	107 059	99 759	7 300
2-Oppvekst og kultur	9 909	9 241	668	12 381	12 381	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	8	-8	0	0	0
4-Teknisk Etat	18 048	18 693	-644	30 103	29 803	300
5-Helse og omsorg	13 555	12 508	1 047	16 772	16 772	0
9-Sentrale poster	12 463	74 601	-62 139	13 795	13 795	0
Sum	148 956	186 531	-37 575	180 110	172 510	7 600

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Et stort positivt avvik på 23,5 mill. kroner per oktober. 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, leveringsproblemer i internasjonal leverandørindustri og planlegging av overgang til Haugaland IKT. Det er særlig lang leveringstid som skaper forskyvninger. For eksempel er det utstyr som ble bestilt i januar som har estimert leveringstid i desember. Det 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 om lag tilsvarende driftsmidler fra 2022 til 2023 for å gjennomføre IT-prosjekter som er en forutsetning for etablering av Haugaland IKT samt digitaliseringsprosjekter. Det er også bevilget midler til oppstart av Haugaland IKT, men som i det vesentligste vil påløpe i første del av 2023. Disse vil også søkes overført. Det forventes utover dette et mindreforbruk på om lag 5 mill. kroner i 2022.

På andre området forventes det noe regnskapsmessig mindreforbruk, og det er en positiv prognose på 2,3 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.

Pr oktober 2022 er det 95 lærlinger. Lønnen fordeles på funksjonen som hører til faget. Det kan bli endringer i prognosen på de ulike funksjonene, men samlet sett innenfor rammen. Denne fordelingen rettes opp i egen budsjettregulering som ligger til politisk behandling.

Formannskapetets disposisjonspost

Formannskapetets disposisjonspost. I kommunestyrets vedtak 64/22 ble det vedtatt økning på kr. 400.000.

Månedssrapport Oktober-2022

Per oktober 2022 er det bevilget kr. 190 622 fra denne posten.
Forventer balanse ved årets slutt.

Skyggeregnskap formannskapets disposisjonspost - 2022				
Budsjett			100 000	
Økning (KST 64/22)			400 000	
Vedtatt			-190 622	
Disponibelt			309 378	
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
26.09.2022	FSK 92/22 (RS127/22)	Ensomhetsprosjekt Snurrevarden gård	40 000	319 378
03.10.2022	FSK 102/22 (RS 142/22)	FIRST LEGO League 2022 (FLL)	10 000	309 378

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Administrasjon har et negativt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner per oktober måned. Størstedelen av avviket er knyttet til et periodisk avvik for kundeutbytte for forsikring. Dessuten er det noe overskridelse av periodebudsjettet knyttet til strømutfgifter.

For hele året forventes et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner. Eiendomsskattekontoret og Kommunsjef teknisk med stab vil til sammen få mindreutgifter mot budsjettet på lønnsområdet med 0,2 mill. kroner. Dessuten forventes netto forsikringsutgifter å bli lavere enn budsjettet for kommunens forsikringer for eiendom og ansvar.

Generell kommentar

Teknisk etat eks. VAR har et negativt budsjettavvik på 9,2 mill. kroner per oktober måned. Avviket er særlig knyttet til merforbruk på utgiftssiden, hvor en har betydelige utfordringer med utgifter som energi, drivstoff og vedlikehold.

Kommunestyret vedtok i sak 64/22 en budsjettendring som øker inneværende års budsjett for energiutgifter med 21,5 mill. kroner. Etter at kommunestyret hadde fattet vedtak om denne ekstrabevilgningen, nådde energiprisene en ny topp periode i august-september. Energiutgiftene vil derfor bli høyere enn budsjettet i 2022. På grunn av høy temperatur og høy kraftproduksjon, har energiprisene falt vesentlig etter september måned. Men fra midten av november måned er energiprisene igjen på vei oppover. 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 oktober måned er strømprisen for året estimert til 161 øre inkl. nettleie per kWh, dvs. en økning på nesten 10 %. Totalt har vi prognostisert at energiutgiftene vil generere et budsjettmessig merforbruk på 5,8 mill. kroner for 2022. Per utgangen av oktober måned eksisterer det et budsjettmessig merforbruk for energiutgifter på 3,8 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 det bli aktuelt for kommunedirektøren å anbefale investeringer i LED gatelys og infrastruktur for fjernstyring.

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. Per oktober måned utgjør budsjettmessige overskridelser knyttet til vedlikehold hele 5,7 mill. kroner. Det er forventet at dette avviket vil gå noe ned frem mot avslutningen av 2022.

Utleie av kommunalt disponerte boliger har over lengre tid utgjort en budsjettutfordring for kommunen på grunn av lavere utleiegrad enn budsjettet, store vedlikeholdsbehov og høyt prisnivå på strøm. I 2022 går det mot et negativt budsjettavvik for tjenesteområde Bolig på 3,5 mill. kroner. For utleiegraden er vel og merke forholdene i endring, og i oktober måned har vi registrert en utleiegrad på 94 %. Budsjettet utleiegrad for 2022 er 93 %. Høyere etterspørsel etter boliger i det private utleiemarkedet gjør at flere personer behøver hjelp fra kommunen til å skaffe seg egen bolig. Gjenstående måneder av inneværende år forventes derfor å få leieinntekter som er på linje med budsjettet nivå.

Vinterdriften så langt i 2022 kan beskrives å ha ligget på et nokså normalt nivå, og vi forventer at vinterdriften utgiftsmessig ikke vil gå ut over budsjettets avsatte rammer for formålet. Tjenesteområde Samferdsel har utfordringer bl.a. knyttet til strøm, drivstoff, vedlikehold av gatelys og inntekter for gravesøknader. For året regner vi med et negativt avvik på 2,0 mill. kroner knyttet til tjenesteområde Samferdsel. Avviksutfordringene har for øvrig medført lavere bruk av driftsutgifter til reasfaltering av kommunale veier.

Gebyrinntektene for byggesak og eierseksjonering ligger an til å passere selvkost for 2022. Her er det prognostisert en avsetning til selvkostfond på 0,5 mill. kroner ved årsslutt.

Samlet årsprognose for Teknisk etat eks. VAR er et negativt budsjettavvik på 11,4 mill. kroner. Holder vi energiutgiftene utenfor årsprognosen, vil en da stå igjen med et negativt budsjettavvik på 5,6 mill. kroner.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Strømpris inkl. nettleie	0,79	0,89	0,83	2,28	0,83
Antall klagesaker - eiendomsskatt	47	50	35	0	30
Strømforbruk eiendomsforvaltning (GWh årlig)	21,4	23,8	24,5	25,1	24,5

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	1 915	2 573	-658	1 625	1 625	0
2-Oppvekst og kultur	363 017	374 219	-11 201	387 323	399 323	-12 000
4-Teknisk Etat	3 923	3 667	257	7 592	7 592	0
9-Sentrale poster	15 104	15 156	-52	16 610	16 610	0
Sum	383 960	395 614	-11 655	413 150	425 150	-12 000

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

BARNEHAGESEKTOREN TOTALT

Forventningene er på nåværende tidspunkt negativt avvik på -12,0 mill. kroner ved årsslutt. Det skyldes økte kostnader for tildeling av tilskudd til private barnehager grunnet flere barn enn forventet i barnehagene høsten 2022. 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(t) har barnhageplass er større enn inntektene.

FØRSKOLE

Mindreforbruk pr oktober: 2,4 mill. kroner

Mindreforbruket pr oktober skyldes i stor grad at lønnsmidler fra kommunale barnehager er 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 a 2,0 mill. kroner ved årsslutt.

KOMMUNALE BARNEHAGEAKTIVITETER

Dette området er i balanse pr oktober måned.

Barnetallet i kommunale barnehager våren 2022 er redusert sammenlignet med våren 2021. Innsparingen i lønnsmidler som følge av det er overført til barnehagesjefens stab (Førskole).

Kostnadene forbundet med moderasjonsordninger for foreldrebetaling i kommunale barnehager har gjennom året vært lavere enn forventet.

Ved årsslutt er forventningen et mindreforbruk a 1,6 mill. kroner

BARN MED Plass I ANDRE KOMMUNERS BARNEHAGER

Merforbruk pr oktober: -4,6 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. Dette bidrar til merforbruk, da kommunen refunderer kostnader knyttet til barn med bosted i Karmøy som har barnehageplass i annen kommune. Vi mottar tilsvarende refusjon fra andre kommuner for barn med bosted annen kommune som har 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) utgjør 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 oktober: -4,6 mill. kroner

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 1 mill. kroner da flere barn nå har heltids plass.

Gjennom 2022 har det vært uforutsette kostnader knyttet til krigen i Ukraina. En privat barnehage ble tildelt tilskudd for å arrangere åpen barnehage to dager i uken i periode. To barnehager er tildelt tilskudd for inntak av flyktningbarn utenom telledatoene. 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 på ca 5,2 mill. kroner. Vi ser 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.

Det forventes et mindreforbruk av kostnader til moderasjonsordninger for foreldrebetaling a ca 1 mill. kroner.

På nåværende tidspunkt forventer vi et negativt avvik på ca -4,8 mill. kroner ved årsslutt.

STYRKET TILBUD FØRSKOLEBARN

Merforbruk pr oktober: -4,4 mill. kroner

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 fatter vedtak. De ulike behovene innenfor styrket barnehagetilbud 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.

Selv om barnetallet fortsatt er synkende, viser dette foreløpig ikke igjen på antall barn som har behov for spesialpedagogisk hjelp/hjelp til tilrettelegging. De siste årene har vi sett at barn mottar ekstra støtte fra tidligere alder enn før, og det synes rimelig at det bidrar til å forklare hvorfor antall barn med vedtak ikke går ned.

Vi forventer på nåværende tidspunkt negativt budsjettavvik ved årsslutt a ca -4,8 mill. kroner

Teknisk Etat

Tjenesteområde Barnehage har et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per oktober måned. Avviket er i hovedsak skapt av mindreforbruk av lønnsutgifter og utgifter som ennå ikke er fordelt fra tjenesteområde Nærmiljø. Strømutgiftene går noe utover budsjettets rammer.

På årsbasis forventes det ikke avvik mellom regnskapet og budsjettet.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
0-6 år barn i barnehage (antall)	2 331	2 260	2 192	0	2 142
0-6 år Kommune Alle oppholdskategorier Barn i barnehage (antall)	523	506	491	0	480
0-6 år Privat Alle oppholdskategorier Barn i barnehage (antall)	1 808	1 754	1 701	0	1 662
Antall vedtakstimer per uke for barn med særskilte behov - v/utgang av barnehageår	2 326	2 281	2 204	0	2 154
Arealutnyttelse i de kommunale barnehagene pr 15.12.	91,1 %	89,2 %	86,3 %	0,0 %	84,0 %
Korrigerte oppholdstimer alle barnehager pr 15.12. ('000)	6 436	6 311	6 099	0	5 960

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	4 170	3 841	328	4 155	4 155	0
2-Oppvekst og kultur	422 014	404 974	17 039	528 199	528 199	0
4-Teknisk Etat	50 322	46 458	3 864	96 512	95 212	1 300
5-Helse og omsorg	2 796	0	2 796	3 392	3 392	0
9-Sentrale poster	54 246	47 084	7 163	59 640	59 640	0
Sum	533 548	502 357	31 191	691 898	690 598	1 300

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Tjenesteområde 3 Skole er reelt sett i omtrentlig i balanse.

Funksjon 21300 Voksenopplæring ligger tilsynelatende ca 15 mill. kroner med positivt avvik. Dette skyldes feilføring på inntektssiden utenfor OK- etatens kontroll. Dette vil bli korrigert.

Det er satt igang undervisningstiltak i forhold til flyktninger og situasjonen i Ukraina som vil medføre merutgifter. Det forutsettes at kostnader i tilknytning til Ukraina blir kompensert, og at bosettingsbudsjett budsjettreguleres mot oppvekst- og kulturostaten innen regnskapsårets slutt. Det skal i tillegg gjøres budsjettregulering i forhold til ekstrakostnader tilknyttet elever fra Ukraina.

Samlet prognose for tjenesteområde 3 Skole innenfor oppvekst- og kulturostaten er balanse +/- 1 % avvik (ca. 5 mill. kroner).

Teknisk Etat

Tjenesteområde Skole har et positivt budsjettavvik på 3,9 mill. kroner per oktober måned. Avviket er ikke reelt da det kommer av at driftsutgifter regnskapsmessig registrert på tjenesteområdene Idrett og Nærmiljø foreløpig ikke er avregnet mot tjenesteområde Skole. Dette gjøres i forbindelse med utarbeidelse av årsoppgjøret for 2022.

Det forventes en besparelse for året på 2,0 mill. kroner knyttet til lønnsutgifter for renhold. Men samtidig forventes det en overskridelse av årsbudsjettet for energiutgifter på 0,7 mill. kroner grunnet det uvanlig høye prisnivået. Bruk av energioppfølgingssystemet Greentracker har bidratt til god styring av energiforbruket innenfor tjenesteområdet Skole. Greentracker har således bidratt til å begrense det budsjettmessige overforbruket knyttet til energiutgifter. Samlet ligger det an til et positivt budsjettavvik på 1,3 mill. kroner for året.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Elever i kommunal grunnskole	5 369	5 384	5 250	5 302	5 200
Andel elever som mottar spesialpedagogisk hjelp	6,3 %	6,3 %	6,3 %	6,4 %	6,3 %

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	1 640	2 038	-398	2 085	2 085	0
2-Oppvekst og kultur	34 077	33 169	908	41 183	41 243	-60
4-Teknisk Etat	4 884	6 895	-2 011	8 917	11 217	-2 300
5-Helse og omsorg	201	-112	313	183	183	0
9-Sentrale poster	4 600	4 233	367	5 063	5 063	0
Sum	45 401	46 223	-821	57 431	59 791	-2 360

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Et negativt avvik på -0,4 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

Kultur

Samlet positivt avvik pr oktober på kr 0,9 mill. kroner fordelt på flere virksomheter og ansvarsområder

Aktivitetsskott

Negativt avvik på 0,12 mill. kroner. Det var lav aktivitet de første månedene pga pandemien. Bruken av aktivitetsskottet har nå tatt seg opp og bruken i høst er langt større enn budsjettert og erfaringstall fra

tidligere år. Det gjelder spesielt bruk av aktivitetskortet på kino og offentlig bading. Det forventes overforbruk 0,1 mill. kroner.

Museumskonservator

Positivt avvik på kr 0,22 mill. som hovedsakelig at det ikke er utbetalt noen prosjekterrelaterte tilskudd. Museumstilskuddene er utbetalt. Vil gå i balanse ved årets slutt.

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 0,13 mill. kroner som skyldes refusjon av lønnskostnader er høyere enn budsjettet. Avviket er lavere enn forrige periode

Kommunale kulturhus

De 5 kommunale kulturhusene har samlet et positivt avvik på 0,46 mill. kroner. Aktivitetsnivået har tatt seg opp etter pandemien, både med arrangement, fritidsklubber og frivillige organisasjoner. Det forventes samlet et lite overskudd. Flere kulturhus har mottatt eksterne tilskudd i høst og usikkerhet om tiltakene blir ferdigstilt i 2022. Det er søkt om overføring av noen midler til 2023 for ferdigstilling av prosjekter som det er gitt eksterne midler til.

Kommunal kulturskole

Positivt avvik på ca. 0,75 mill. kroner. Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Kultur har per oktober måned et negativt budsjettavvik på 2,0 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. Bortfallet av disse leieinntektene er kompensert internt under tjenesteområde Nærmiljø, og positivt budsjettavvik der må således ses i sammenheng med det negative budsjettavviket under tjenesteområde Kultur.

Negative budsjettavvik knyttet til lønn, vedlikehold, strøm og inntekter gjør av vi samlet for tjenesteområde Kultur kan forvente et budsjettunderskudd på 2,3 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	127	100	27	148	148	0
2-Oppvekst og kultur	14 733	13 728	1 005	15 144	15 144	0
4-Teknisk Etat	5 887	10 769	-4 882	14 310	16 610	-2 300
9-Sentrale poster	1 368	1 186	181	1 505	1 505	0
Sum	22 115	25 783	-3 668	31 107	33 407	-2 300

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet et positivt avvik på 1 mill. kroner.

Idrett

Positivt avvik på 1,05 mill. kroner. Ikke mottatt nødvendig dokumentasjon for utbetaling av tilskudd. Vil gå i balanse ved årsslutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Idrett har et negativt budsjettavvik på 4,9 mill. kroner per oktober måned. Avviket er ikke reelt da dette 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.

Høye priser på energiutgifter representerer en betydelig avviksfordring i 2022. For hele 2022 forventes det et negativt budsjettavvik for energiutgiftene på 0,9 mill. kroner. Dessuten forventes det 1,1 mill. kroner i lavere inntekter enn budsjettet, samt at vi forventer å få 0,3 mill. kroner i mindreinntekter mot budsjettet for sykelønnsrefusjoner. Samlet går det derfor mot et negativt budsjettavvik på 2,3 mill. kroner på årsbasis. Når det gjelder det negative budsjettavviket knyttet til sykelønnsrefusjoner, så kompenseres dette med innsparinger innenfor tjenesteområde Nærmiljø.

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	27 620	27 539	81	27 753	27 753	0
4-Teknisk Etat	167	150	17	209	209	0
9-Sentrale poster	22	24	-2	24	24	0
Sum	27 809	27 713	96	27 986	27 986	0

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Det forventes ikke avvik mellom regnskapet og budsjettet 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	5 368	5 015	353	6 501	6 001	500
2-Oppvekst og kultur	368	17	352	458	458	0
4-Teknisk Etat	1 396	1 946	-550	1 970	2 470	-500
5-Helse og omsorg	98 175	102 624	-4 450	125 773	130 433	-4 660
9-Sentrale poster	11 216	10 675	540	12 231	12 231	0
Sum	116 523	120 278	-3 755	146 933	151 593	-4 660

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik på 0,4 mill. kroner per oktober.

I negativ retning trekker en del tilskudd hvor det er avvik mellom faktisk tidspunkt for utbetalinger og når disse utbetalingene er periodisert i budsjettet. Dette forventes ikke å gi avvik ved årets slutt. De er samtidig 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 0,5 mill. kroner ved årets slutt.

Oppvekst og kultur

PPT

Midler budsjettert fra 1. september - 31. desember i tilknytning til tverrfaglig psykososialt team på 0,28 mill. kroner. Blir rettet opp/ korrigert innen regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Helse har et negativt budsjettavvik på 0,5 mill. kroner per oktober 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 0,5 mill. kroner.

Helse og omsorg

24100 drift legetjenester (0,9 mill. kroner)

Lavere innbetaling for forsikring i Norsk pasientskadeerstatning (NPE) utgjør 0,9 mill. kroner i 2022.

24120 Drift allmenn legetjeneste (-4 mill. kroner)

Rekrutteringssvikten til fastlegeordningen medfører at kommunen må ta et større ansvar for drift av hjemler når legen har lengre fravær eller slutter. Det koster også en del med annonse utlysninger. Bygnes legesenter har hatt noe rekrutteringsutfordringer i 2022 og legene har i perioder dekket opp for fravær. For å forbedre takstingen til HELFO og for å bidra til økt pasientbehandling og rekruttering av leger har det vært prøvd ut en bonusordning for legene. Denne er videreført. Det anslås et merforbruk på 0,5 mill. kroner ved Bygnes legesenter. Merutgiftene totalt anslås til 4. mill. kroner i 2022.

Helsestasjon og legevakt (3,7 mill. kroner)

Tjenesten har mottatt øremerkede tilskudd og det anslås et mindreforbruk på ordinære lønnsmidler på 3,7 mill. kroner på grunn av dette samt tidvis vakans. Det er utfordrende å rekruttere ferdig utdannede helsesykepleiere. Tjenesten har derfor rekruttert direkte fra utdanningsinstitusjon med gode betingelser og bindingstid. Tjenesten har nå en stabil drift og det forventes jevn og god rekruttering på sikt.

Koronasenter

Koronasenteret har hovedansvar for koronavaksinering. Driften er uforutsigbar, da aktiviteten henger sammen med føringer sentralt. For å håndtere den betydelige økningen i mottak av flyktninger som følge av krigen i Ukraina ble helsekontor for flyktninger, asylsøkere og innvandrere også plassert i senteret i vår. Helsekontoret bemannes nå både med personale fra koronasenter og fra helsestasjonstjenesten/flyktningetjenesten slik at driften er mest mulig fleksibel og personellressursene nyttes på en god måte. Driften forventes finansiert i sin helhet.

Legevaktstjenesten (-4,5 mill. kroner)

I 2022 har det vært et betydelig merforbruk både ved Karmøy legevakt og ved Haugesund legevakt. Den økte bemanningen ved Karmøy legevakt som følge av koronasituasjonen og behovet for egen luftveislegevakt er tidkrevende å ta ned igjen til normalen, men prosessen er igang. Dette utgjør omlag 3,8 mill. kroner i lønnskostnader ved Karmøy legevakt, mens 0,7 mill. kroner er økte utgifter til legevaktstjenesten i Haugesund. Det har gått raskere å justere bemanning ned til normalen ved Haugesund legevakt. Karmøy kommunes egenandel til Haugesund legevakt har økt uavhengig av koronasituasjonen. Totalt anslås et merforbruk på legevaktstjenesten på 4,5 mill. kroner.

Annet helsearbeid (-0,16 mill. kroner)

Det er forventes et lite merforbruk. Området berører hele sektor helse. Merforbruket skyldes mye lisenser og lønnskostnader.

Rehabiliteringstjenesten (-0,5 mill. kroner)

Det anslås et mindreforbruk knyttet til drift av trygghetsalarmer på 0,1 mill. kroner.

Rehabiliteringstjenesten har et merforbruk på 0,5 mill. kroner, bl.a. grunnet økende priser i samfunnet, lønnskostnader og 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	11 181	10 308	873	10 460	10 460	0
2-Oppvekst og kultur	1 243	1 370	-127	1 459	1 459	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	17	-17	0	0	0
4-Teknisk Etat	27 609	29 950	-2 340	49 637	53 437	-3 800
5-Helse og omsorg	687 604	833 745	-146 141	816 309	882 759	-66 450
9-Sentrale poster	102 541	94 685	7 856	112 702	112 702	0
Sum	830 178	970 074	-139 896	990 567	1 060 817	-70 250

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Omsorg har et negativt budsjettavvik på 2,3 mill. kroner per oktober måned. Avviket kommer av overskridelse av utgifter til energi og vedlikehold.

For hele 2022 forventes det at energiutgiftene vil overstige budsjettet med 1,8 mill. kroner. Arbeid med skifting av tak ved Avaldsnes legesenter (sykehjem) er påbegynt og avsluttes i løpet av året. Konsekvensen av dette akutte bygningstiltaket er at vedlikeholdsbudsjettet må påregnes å sprekke med 2,3 mill. kroner i år. Totalt sett for året forventes et negativt budsjettavvik på 3,8 mill. kroner.

Helse og omsorg

Transporttjenester (0,6 mill. kroner)

Det forventes mindreforbruk på transporttjenester. Mindreforbruket skyldes mindre kjøp av tjenester enn først antatt.

Dagsenter servicesenter (-2,2 mill. kroner)

Merforbruket skyldes i stor grad økt korttidsfravær og individuelt tilpassede aktiviteter som krever mer ressurser. Det er også igangsatt årsturnus som har usikre effekter.

Støttekontakt (-0,1 mill. kroner)

Det er et lite merforbruk på støttekontakt. Merforbruket skyldes god rekruttering og økt bruk av tilbudet.

Dagopphold (0,5 mill kroner)

Mindreforbruket skyldes at det er brukt mindre vikar, og variabel lønn enn først antatt. Det er også igangsatt årsturnus som har usikre effekter.

Kort og langtidsopphold (-18,05 mill. kroner)

Pasientbelegget krever mer ressurser enn først antatt noe som medfører mer 1:1 bemanning. Det er svært høyt korttidsfravær og sommeren har vært utfordrende med bemanning og kompetanse. Dette har medført en betydelig økning i overtid, forskjøvet vakter og ekstra ansatte. Barneboligene drifter med merforbruk, mye grunnet høyt korttidsfravær. Det er igangsatt tiltak for kjøp av en plass for å lette trykket på bemanningen. Det er også igangsatt årsturnus som har usikre effekter. Det er nytt pasientsignalanlegg i alle institusjoner og det forventes en kostnadsreduksjon når innkjøringsfasen er over. Det skal i tillegg installeres takheiser på alle rom som medfører mindre behov i bl.a stellsituasjoner.

Utskrivningsklare pasienter (-7,0 mill kroner)

Utskrivningsklare pasienter fra sykehus ligger fortsatt høyt. Merforbruket anslås til 7 mill. kroner. Det antas en sterk reduksjon ved åpning av Skudenenes sykehjem. Bokn er også videreført for ØP 2023 som et tiltak for å redusere utskrivningsklare pasienter på sykehus.

Kjøkkendrift (-2,1 mill. kroner)

Merforbruket skyldes stort korttidsfravær, svært store prisstigninger på mat, utstyr og forbruksvarer. Korttidsfraværet har resultert i mer bruk av vikar samt mer ansatte for stabilitet.

Hjemmetjenester (-6 mill. kroner)

Merforbruket skyldes høyt korttidsfravær, og utfordringer med sommerferieavvikling. Dette har resultert i forskjøvet vakter og overtid. Det er også igangsatt årsturnus som har usikre effekter. Priser på leasingbiler har også økt betydelig som også står for store deler av merforbruket.

Boliger omsorg (-5,6 mill. kroner)

Merforbruket skyldes høyt korttidsfravær, og utfordringer med sommerferieavvikling. Dette har resultert forskjøvet vakter og overtid. Det er også igangsatt årsturnus som har usikre effekter. Det er noe usikkerhet i forhold til ressurskrevende tjenester og inntektene dette genererer. Dette kan resultere i økte inntekter, men også bortfall av inntekter.

Omsorgslønn (-0,5 mill. kroner)

Merforbruket skyldes at tilbudet er mer brukt enn først antatt.

Personlig assistanse (-19,6 mill. kroner)

Merforbruket skyldes høyere regulering av priser enn først antatt, økt volum på eksisterende brukere samt økt volum av nye brukere.

Trygghetsalarmer (-0,1 mill. kroner)

Merforbruket skyldes mindre inntekter enn først antatt. Prisen for tilbudet var en avtale mellom kommunene på Haugalandet. Det forventes mer inntekter og bruk at tilbudet ved neste år.

Familieavlastning (-1,6 mill. kroner)

Endring i ansettelse regelverket for støttekontakter og avlastning medførte større kostnader enn først antatt. Dette var uoversiktlig i pandemi perioden da tjenesten ble påvirket av restriksjoner. Det er nå tilført midler i budsjettet for 2023

Natttjenesten (-5,5 mill. kroner)

Merforbruket skyldes høyt korttidsfravær, og utfordringer med sommerferieavvikling. Dette har resultert forskjøvet vakter og overtid. Det er også igangsatt årsturnus som har usikre effekter. Det er også innvilget flere 1:1 og 2:1 faste nattevakter enn først antatt.

Tilbud om øyeblikkelig hjelp døgnopphold (0,8 mill. kroner)

Mindreforbruket skyldes feil merking av ansatte og vakanser.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Indikator Institusjonsplasser avlastning/barnebolig	19	19	19	19	19
Institusjonsplasser sykehjem	277	286	286	286	305
Heldøgns omsorgsboliger utviklingshemmede	119	120	120	126	126
Heldøgns omsorgsboliger (andre boliger)	32	32	32	33	40
Hjemmetjeneste samlet antall vedtakstimer	317 000	331 700	331 700	310 000	331 700
Hjemmetjeneste samlet antall vedtakstimer	317 000	331 700	331 700	0	331 700
Brukerstyrt personlig assistanse (BPA) vedtakstimer	122 000	155 000	167 000	175 000	167 000

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	302	666	-364	293	293	0
4-Teknisk Etat	347	357	-10	473	473	0
5-Helse og omsorg	86 138	95 954	-9 815	107 168	103 568	3 600
9-Sentrale poster	5 648	5 372	276	6 216	6 216	0
Sum	92 435	102 348	-9 913	114 150	110 550	3 600

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Det forventes samsvar mellom regnskapet og budsjettet ved årsslutt.

Helse og omsorg

Tolketjenesten (0,2 mill. kroner)

Det forventes et lite mindreforbruk. Hvor mye behovet for tolk er varierer og er noe uforutsigbart i forhold til antall bosetninger.

Miljøarbeidertjenester konsulent (3,5 mill. kroner)

Mindreforbruket skyldes vakanser og at det ikke blir leid inn på sykefravær.

Økonomisk sosialhjelp (-1,8 mill. kroner)

Merforbruket har flere årsaker. Det har noe feilført som skulle vært ført på sosialhjelp flyktning. Det jobbes med å få oversikt over dette. Videre er det svært høy inflasjon på strøm og mat. Det forventes at mye av årsakene balanserer ut imot neste år da. Videre er det endringer i statsbudsjettet i forhold til arbeidsavklaringspenger (AAP) som medfører forlenget rettighet på AAP.

Krisesenteret (-0,1 mill. kroner)

Merforbruket skyldes lavere prisjustering en deflator.

Sosialrådgivning og veiledning (-1,1 mill. kroner)

Det er 2 årsverk som er feilført som skulle vært tilegnet bosetning. Videre har tjenesten fått statlige tilskudd som nå er bortfalt.

Kvalifiseringsordningen (2,7 mill. kroner)

Mindre bruk av tilbudet enn først antatt.

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	1 351	1 458	-107	1 647	1 647	0
4-Teknisk Etat	396	399	-3	557	557	0
5-Helse og omsorg	86 640	88 150	-1 510	104 704	106 954	-2 250
9-Sentrale poster	5 367	4 673	695	5 908	5 908	0
Sum	93 754	94 679	-925	112 816	115 066	-2 250

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Det forventes samsvar mellom regnskapet og budsjettet ved årsslutt.

Helse og omsorg

Barneverntjenesten (0,25 mill. kroner)

Det anslås et mindreforbruk i barneverntjenesten på 0, 25 mill. kroner knyttet til lavt sykefravær i tjenesten.

Barneverntiltak når barnet ikke plassert (-4,6 mill. kroner)

Merutgifter til barnevernstiltak når barnet ikke er plassert på 4,6 millioner må sees i sammenheng med mindreutgifter der hvor barn er plassert i fosterhjem eller institusjon. Det har vært store merutgifter for tiltak i Karmøy i stedet for i institusjon langt borte. Dette er bedre tiltak for ungdommene og det forventes at dette vil generere lavere kostnader på sikt og dempe kostnadsveksten for barneverntjenesten.

Barneverntjenesten satser på foreldrestøttende tiltak for barn og deres familier, og det gjenspeiles i regnskapet. Differansen mellom ikke plassert og plassert er større nå grunnet økte kostnader på statlige tiltak. Målsettingen er at dette skal bidra til å dempe kostnadsveksten på kort og lang sikt.

Barnevernstiltak når barnet er plassert (2,1 mill. kroner)

Nedjustering i kjøp av statlige tiltak fra Bufetat medfører mindreutgifter på 2,1 mill. kroner.

Avgjørelse i sak som barneverntjenesten tapte i Barnevernets tvisteløsningsnemnd (BTN) medførte en etterbetaling på 2,7 mill. kroner som skulle vært ført i 2021-regnskapet.

Etterbetaling på forsterkning av institusjon for 2. og 3. kvartal utgjør 1,4 millioner.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
0-17 år Barn med hjelpetiltak	144	150	160	135	160
Barn under omsorg, inkludert frivillig plassering	94	90	90	85	85
Barn med tiltak institusjon	5	5	4	9	4
Meldinger til barneverntjenesten i alt	675	675	675	720	675
Ettervern 18-25 år, fosterhjem og institusjon	20	20	21	13	22

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	3 542	2 473	1 069	4 394	4 394	0
4-Teknisk Etat	-666	-2 713	2 047	-575	-1 975	1 400
9-Sentrale poster	3 607	2 891	715	3 970	3 970	0
Sum	6 483	2 652	3 831	7 789	6 389	1 400

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Forvaltning har et positivt budsjettavvik på 2,0 mill. kroner per oktober måned. I hovedsak kommer avviket av underforbruk av lønnsutgifter.

Gebyrinntektene for byggesak/eierseksjonering har vært på et svært høyt nivå i 2022. For året ligger disse inntektene an til å gi merinntekter på 1,8 mill. kroner mot årsbudsjettet. For byggesak/eierseksjonering forventer vi å sette av 0,5 mill. kroner til selvkostfond ved årsslutt. Gebyrinntektene for plansaker og kart og oppmåling ligger en del bak budsjettet nivå. Alt i alt ligger det an til av gebyrinntektene for disse tre selvkostområdene går ut med mindreinntekter på 0,4 mill. kroner mot årsbudsjettet.

Samlet for året forventer vi et positivt budsjettavvik på 1,4 mill. kroner, hvor sparte lønnsutgifter spiller en vesentlig rolle.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Antall bestillinger fra Infoland	850	850	850	0	850
Gitt midlertidig brukstillatelse/ferdigattest	583	560	570	0	580
Gitte igangsettingstillatelser	123	130	130	0	140
Gitte rammetillatelser	132	130	130	0	130
Politisk godkjente planer/planendringer	12	15	15	0	15
Igangsatte boliger	201	180	170	0	160
Fullførte boliger	184	190	160	0	150

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	26	-2	24	24	0
2-Oppvekst og kultur	3 154	1 545	1 610	5 952	5 952	0
4-Teknisk Etat	14 980	14 788	192	26 089	26 389	-300
5-Helse og omsorg	552	496	56	680	680	0
9-Sentrale poster	2 194	1 958	236	2 418	2 418	0
Sum	20 905	18 814	2 091	35 163	35 463	-300

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik per oktober på 1,6 mill. kroner innen oppvekst og kultur for tjenesteområdet Nærmiljø. Fordelt på flere virksomheter og ansvarsområder. Det forventes balanse med budsjett ved utgangen av året.

Avaldsnesprosjektet

Positivt avvik på 0,8 mill. kroner. Tjenesteområdet inneholder statlige midler knyttet til konservering av middelalderruinen som er et pågående arbeid over flere år. Det forventes et budsjettmessig overskudd på rundt 3 millioner som det blir søkt overført til 2023

Lønnsmidler

Positivt avvik på 0,77 mill. kroner. Går i balanse ved regnskapsårets slutt. Ansatt ulønnet på feil funksjon.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Nærmiljø har et budsjettmessig underforbruk på 0,2 mill. kroner per oktober 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 fullstendig regnskapsført. Utgiftssiden har et vesentlig negativt budsjettavvik per oktober måned. Avviket kan henføres til vedlikehold og bruk av vikarer.

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.

På årsbasis forventes et budsjettmessig merforbruk på 0,3 mill. kroner. I første rekke kommer dette merforbruket av overforbruk av vikarutgifter.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Antall lekeplasser som kommunen har helt eller delvis ansvar for	408	408	408	408	408

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	-5 198	-3 925	-1 273	4 228	7 728	-3 500
5-Helse og omsorg	1 355	1 237	118	1 745	1 645	100
9-Sentrale poster	894	937	-43	984	984	0
Sum	-2 932	-1 735	-1 197	6 974	10 374	-3 400

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Bolig har et negativt budsjettavvik på 1,3 mill. kroner per oktober måned. Imidlertid er ikke dette resultatet reelt da tallene inneholder et positivt periodisk budsjettavvik på 2,4 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 3,8 mill. kroner.

Utleiegraden har gradvis økt utover i 2022. For oktober måned er utleiegraden på 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 3,5 mill. kroner. De største avvikene er knyttet til vedlikehold og utleieinntekter.

Helse og omsorg

Leiekostnader (0,1 mill. kroner)

Det anslås 0,1 mill. kroner i mindretgifter til leie av lokaler.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Husleiegrad i %	89,0 %	89,0 %	93,0 %	92,5 %	93,0 %

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	3 408	1 800	1 608	2 200	2 500	-300
2-Oppvekst og kultur	4 205	1 205	3 000	4 388	3 788	600
3-Teknisk etat (VAR)	0	-291	291	0	0	0
4-Teknisk Etat	4 396	3 936	460	6 487	6 387	100
9-Sentrale poster	1 125	1 296	-171	1 238	1 238	0
Sum	13 134	7 946	5 188	14 313	13 913	400

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Et positivt avvik på 1,6 mill. kroner per oktober. Avviket er knyttet til tidspunkt for innbetaling og utbetaling av tilskudd, og korrigert for dette forventes det noe merforbruk med et negativt avvik på 0,3 mill. kroner som prognose for året totalt sett.

Oppvekst og kultur

Samlet oppvekst og kultur etaten inn tjenesteområdet Næring er det per oktober et positivt avvik på 3,0 mill. kroner fordelt på flere virksomheter og ansvarsområder. Prognose for året et positivt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner.

Reiseliv

Viser et positivt avvik på 0,52 mill. kroner. Venter på rammeavtale vedr. hjemmesider og visuell profil. Vil gå i balanse ved årets slutt

Regionalt kystpilegrimssenter

Positivt avvik på 0,87 mill. kroner. Mangler dokumentasjon for utbetaling av flere tilskudd. Har mottatt de fleste tilskudd (stat, fylket og kommuner). De mottatte midlene er knyttet direkte til pilegrimssenteret. Det forventes et positivt avvik da noen prosjekter er blitt utsatt til 2023.

Avaldsnes formidling

Positivt avvik på 1,6 mill.kroner. Litt høyere enn forrige periode. Historiesenteret var stengt de første månedene pga pandemien. Antall besøkende har vært godt i Q2 og Q3 som i hovedsak skyldes økt cruisetrafikk til regionen. Det forventes færre besøkende de siste månedene, men forventer et positivt avvik ved årets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområdet Næring har et positivt budsjettavvik på 0,5 mill. kroner per oktober måned. Bl.a. kommer dette avviket av underforbruk av utgifter til vedlikehold og strøm og merinntekter fra salg av tømmer. Inntekter for utleie av næringseiendom ligger klart under budsjettet nivå, og denne trenden forutsettes å fortsette ut året.

Prognose for året et et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Behandlet antall saker etter jordloven	10	15	15	0	15
Behandlet antall konsesjonssøknader	15	19	18	0	18
Behandlet antall søknader om produksjonstilskudd	230	230	230	0	230

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	22 845	25 963	-3 118	42 559	44 559	-2 000
9-Sentrale poster	1 511	1 453	58	1 663	1 663	0
Sum	24 384	27 438	-3 054	44 250	46 250	-2 000

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Ved utgangen av oktober måned er det et negativt budsjettavvik på 3,1 mill. kroner for tjenesteområde Samferdsel. Avviket skyldes særlig sesongbettinget aktivitet. Men også merforbruk på grunn av høye strøm- og drivstoffpriser spiller inn. I tillegg er det langt lavt lavere inntekter knyttet til gravegebyrer enn budsjettet.

Årets reasfaltering er i hovedsak avsluttet og utgiftene forbundet med det er regnskapsført.

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

Prognosen for året er et merforbruk på 2,0 mill kroner. Relativt høye gjenstående inntekter og utgifter som skal korrigeres over til investeringsregnskapet er årsaker til at det negative budsjettavviket forventes å gå ned frem mot årsslutt.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Registrering av anlegg (kummer m.m)	0,0 %	40,0 %	80,0 %	0,0 %	100,0 %
Resafaltering av veier i km	5,0	2,5	9,5	5,0	11,0

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	46 327	47 529	-1 201	48 353	48 353	0
Sum	46 327	47 529	-1 201	48 353	48 353	0

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Brann og ulykkesvern har et negativt budsjettavvik på 1,2 mill. kroner per oktober måned. Avviket skyldes et periodisk avvik knyttet til avskrivninger og driftsutgifter som skal refunderes av 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 garderober 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.

Utgifter forbundet med tjenesteleveranser fra Haugaland Brann og Redning er utgiftsført med 55,4 mill. kroner for 2022. Dette er helt i tråd med budsjettet beløp for 2022.

Det forventes balanse mellom regnskapet og budsjettet 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	1 176	423	753	1 321	1 321	0
3-Teknisk etat (VAR)	-100 333	-96 114	-4 218	-77 305	-84 305	7 000
4-Teknisk Etat	1 249	1 199	50	41 849	41 849	0
9-Sentrale poster	4 719	4 825	-106	5 194	5 194	0
Sum	-93 189	-89 667	-3 522	-28 941	-35 941	7 000

Kommentar til status økonomi

Teknisk etat (VAR)

Tjenesteområde VAR har et negativt budsjettavvik på 4,2 mill. kroner per oktober måned. De mest sentrale momentene i den økonomiske utviklingen er disse:

- 1 mill. kroner i positivt budsjettavvik på lønn. Dette gjelder 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.
- 14,8 mill. kroner merforbruk på driftskostnader. 9.0 mill. kroner gjelder driftsrelatert utskiftning av avløpsanlegg i Skaffevegen. Prosjektet har fått et større omfang enn forutsatt da det ble planlagt for utførelse i 2021.
- Transportkostnader er 1,3 mill. kroner over budsjett akkumulert på renovasjon. Dette skyldes høyere drivstoffkostnader og reparasjoner på de gamle, slitte renovasjonsbilene. Kommunen klarer ikke å overholde budsjetterte totale kostnader for året på bakgrunn av dette.
- 7,1 mill. kroner i overforbruk på strøm som skyldes høyere priser. Her utgjør 3 mill. kroner overforbruk på strøm som gjelder Norsk Hydro, som vil bli refundert.
- 9,6 mill. kroner i høyere inntekter. 1,0 mill. kroner er grunnet høyere andel tilknytningsgebyr. 3,9 mill. kroner på vann og avløp skyldes etterslep på avgifter fra tidligere år. I tillegg faktureres måleravlesning juli-des 2022 som vil gi en merinntekt. 2022 er et unntaksår da andre halvår 2021 og 2022 inntektsføres i 2022. Praksis omleggingen gjøres for tilfredsstille anordningsprinsippet, som er periodiseringsprinsippet som følger av kommuneloven.
- I 2022 er det registrert en betydelig andel av "gratispassasjerer" innenfor renovasjon. Dette gir merinntekter i forhold til budsjettet.

Kalkylerenten er 3,62 % mot budsjetterte 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. Beholdning av anleggsmidler er satt noe ned i forhold til tallene som lå til grunn for budsjettet. Gjennomsnittlig beholdning av anleggsmidler er grunnlaget for beregning av kalkulatoriske rentekostnader. For året forventes et positivt budsjettoverskudd på 7,0 mill. kroner grunnet høyere kapitalkostnader enn budsjetterte.

Teknisk Etat

Det forventes at regnskapet vil samsvare med budsjettet ved årsslutt.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2020	Resultat 2021	Mål 2022	Resultat 2022	Planlagt 2023
Kapitalkostnader, 5-årig swaprente uten påslag	0,00	1,40	1,66	3,05	1,92
Kubikkmeter salg av vann til Tysvær kommune	362 000	360 000	220 000	257 394	220 000

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	1 681	-241	1 922	2 313	513	1 800
2-Oppvekst og kultur	470	246	224	578	478	100
3-Teknisk etat (VAR)	0	465	-465	0	0	0
4-Teknisk Etat	49	106	-57	-132 239	-132 439	200
5-Helse og omsorg	-63	29	-92	-65	-65	0
9-Sentrale poster	-26 073	-94 975	68 902	-28 661	-25 661	-3 000
Sum	-23 937	-94 369	70 433	-158 074	-157 174	-900

Kommentar til status økonomi

Rådmannens stab

Positivt avvik per oktober. Gjelder midler på rådmannens prosjektpott som ikke er fullt ut disponert. Det forventes et mindreforbruk ved årets slutt på 1,8 mill. kroner

Oppvekst og kultur

Kommunal kontantstøtte

Positivt avvik på 0,13 mill. Forventer et mindreforbruk i størrelsesorden 0,10 mill ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Innenfor tjenesteområde Økonomi ligger i hovedsak inntekter knyttet til motpost for avskrivninger. Tjenesteområdet Økonomi har et negativt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner per oktober måned. Avviket er ikke reelt da det kommer av lønnsutgifter som skal korrigeres og regnskapsføres i investeringsbudsjettet.

For året forventes et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner grunnet refusjonsinntekter for fødselspermisjon knyttet til en investeringsstilling.

Sentrale poster

Ut i fra prognoser fra pensjons-leverandørene gitt i september, vil totale pensjonsutgifter for Karmøy kommune bli rundt 3 mill. kroner høyere enn revidert budsjett. Med stadig endringer i makrotall, vil dette kunne endre seg ved endelig beregning fra pensjons-leverandørerne som vil bli sendt ut i januar for regnskapsføring i 2022.