

Månedssrapport februar 2023

Karmøy

Saksutredning

Basert på økonomioppfølging drift per februar, er det en negativ prognose i driftsbudsjettet på -85,4 mill. kroner. I denne prognosen det lagt til grunn 16 mill. kroner i økt utbytte fra Haugaland Kraft. Med denne prognosen og før endringer i avsetning/bruk av fond, vil Karmøy kommune kunne få et negativt netto driftsresultat på -50 mill. kroner for 2023. Dette utgjør -1,4 % av driftsinntektene.

Budsjettoppfølging per februar gir noen tidlige indikasjoner på utfordringer som ligger i driften. Selv om det er usikkerhet i anslagene, viser denne prognose at utfordringene på tjenesteområdene fra fjoråret fortsetter inn i 2023. Kommunedirektøren vil følge utviklingen, og komme med en nærmere vurdering i forbindelse med 1.tertialrapport. Den største usikkerhet er ofte knyttet til utviklingen i nasjonal skatteinngang, og der vil det kunne komme ny informasjon i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett i mai.

Det anbefales at vedlegg til saken leses på web:

https://pub.framsikt.net/2023/karmøy/mr-202302-månedssrapport_drift/

Totaloversikt økonomi drift

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2023	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-430 936	-456 452	25 516	-2 853 000	-2 855 600	2 600
Netto finansutgifter og inntekter	10 311	10 874	-563	6 300	-21 300	27 600
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	-368	0	-368	43 979	43 979	0
Til disposisjon	-420 993	-445 578	24 585	-2 802 721	-2 832 921	30 200
Administrasjon	52 455	50 947	1 509	195 574	195 135	439
Barnehage	126 929	136 017	-9 089	444 297	484 359	-40 062
Skole	122 002	125 445	-3 444	746 366	737 971	8 395
Kultur	11 736	10 289	1 446	64 771	64 261	510
Idrett	5 318	6 699	-1 381	31 846	30 412	1 434
Livssyn	4 830	7 070	-2 241	28 986	28 986	0
Helse	24 872	26 674	-1 802	153 512	158 314	-4 802
Omsorg	203 584	233 123	-29 540	1 087 527	1 161 096	-73 569
Sosial	23 665	28 074	-4 409	135 771	133 471	2 300
Barnevern	21 553	23 869	-2 316	123 626	124 964	-1 338
Forvaltning	3 419	2 604	816	11 891	17 515	-5 624
Nærmiljø	5 637	4 578	1 059	31 270	31 534	-264
Bolig	-184	-805	621	7 069	12 038	-4 969
Næring	3 591	3 252	339	16 610	14 087	2 523
Samferdsel	6 210	6 012	197	49 241	49 277	-36
Brann og ulykkesvern	40 037	40 325	-288	48 881	49 162	-281
VAR	-16 466	-31 472	15 006	-54 925	-54 983	58
Økonomi	2 728	-5 692	8 421	-319 592	-319 280	-312
Sum disponering	641 915	667 009	-25 094	2 802 721	2 918 320	-115 599
Merforbruk -/mindreforbruk +	220 922	221 431	-509	0	85 399	-85 399

Forventet negativt avvik i tjenesteproduksjonen

For tjenesteproduksjonen er prognosen negativ med et avvik på -115,6 mill. kroner. De største utfordringene ligger innen tjenesteområdene barnehage og omsorg.

Hovedpunktene i tjenesteproduksjonen er som følger:

- Utfordringene innen barnehage er de samme som i fjor, men i større omfang med en negativ prognose på -40,0 mill. kroner. Det er vesentlig flere barn i barnehagene enn forutsatt, og det forventes av den grunn et merforbruk på -29,4 mill. kroner. Antall barn som har særskilte behov er på nivå med fjoråret, og det forventes et negativt avvik på -5,9 mill. kroner. Merkostnader knyttet til barn med barnehageplass i annen kommune enn bostedskommune estimeres til 6,0 mill. kroner.
- Fortsatt sterk vekst i vedtak om brukerstyrt personlig assistanse (BPA), økt bruk av overtid og bruk av flere vakt-timer enn budsjettrammen gir, bidrar til en negativ prognose innen tjenesteområdet omsorg på -73,6 mill. kroner.
- På andre områder er avvikene mindre eller positive. Både helse, forvaltning og bolig viser negative årsprognoser på rundt -5 mill. kroner.
- Det som drar mest i positiv retning på tjenesteområdene er lavere energipris enn budsjettet. Totalt viser den foreløpige prognosen for energikostnadene et positivt avvik på 26,1 mill. kroner.

Hovedbildet er at fjorårets utvikling fortsetter med et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen. I prognosen er det ikke tatt høyde for at lønnsoppgjøret kan bli høyere enn de 4,2 % lagt til grunn i budsjettet. Det som kan bedre den økonomiske prognosen er økt nasjonal skatteinngang i løpet av 2023. Det vil foreligge mer informasjon om disse elementene til 1. tertialrapport.

Rådmannens konklusjon

Med et økende kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen tyder det på at kommunen vil få et lavere resultat enn budsjettet hvis ikke den nasjonale skatteinngangen blir vesentlig bedre enn lagt til grunn i statsbudsjettet og tiltak i driften som reduserer kostnadspresset i tjenesteproduksjonen iverksettes. Budsjettoppfølging per februar bekrefter utviklingen fra i fjor som viser at kommunen har et høyere kostnadsnivå enn hva budsjettet gir rom for, uten store økninger nasjonal skatteinngang. Særlig innenfor tjenesteområdene barnehage og omsorg er kostnadsnivået for høyt og tilsynelatende fortsatt stigende. Kommunedirektøren vil arbeide videre med å tilpasse kostnadsnivået til de vedtatte rammene i innværende år. Kommunedirektøren vil vurdere frysing av budsjettposter og ledige stillingshjemler ved behov, jf. fullmakt i budsjettvedtaket pt. 10. Det må iverksettes tiltak for å komme i budsjettbalanse i løpet av året og for å kunne videreføre investeringsplanen for 2023-2032 som planlagt i kommende rullering av Handlingsprogrammet.

Innstilling til vedtak

Kommunedirektørens forslag til vedtak

1. Karmøy formannskap tar vedlagte budsjettoppfølging per februar til orientering.

Status drift

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter							
Skatt på inntekt og formue	-160 834	-177 545	16 710	10,4 %	-1 331 200	-1 331 200	0
Ordinært rammetilskudd	-237 701	-245 094	7 392	3,1 %	-1 381 500	-1 381 500	0
Skatt på eiendom	-32 400	-33 813	1 413	4,4 %	-129 600	-132 700	3 100
Andre generelle statstilskudd	0	0	0	0,0 %	-10 700	-10 200	-500
Sum Frie disponible inntekter	-430 936	-456 452	25 516	-5,9 %	-2 853 000	-2 855 600	2 600

Skatt på inntekt og formue

Prognosen for frie inntekter er på nivå med vedtatt 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.

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 2023). 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.

Månedssrapport Februar-2023

Skatteinngang	2023:	2022:	2021:	2020:	2019:	2018:	2017:	2016:	2015:
per januar	90,6 %	91,6 %	94,3 %	90,8 %	90,4 %	92,1 %	89,7 %	92,6 %	92,1 %
per februar	87,6 %	88,8 %	90,6 %	87,1 %	86,2 %	87,9 %	86,3 %	88,1 %	88,7 %
per mars		86,6 %	87,9 %	87,5 %	86,2 %	87,0 %	85,3 %	87,4 %	88,7 %
per april		85,5 %	85,8 %	85,8 %	84,3 %	86,0 %	83,8 %	85,7 %	86,9 %
per mai		84,9 %	86,8 %	85,3 %	84,0 %	84,5 %	83,4 %	84,9 %	87,0 %
per juni		83,4 %	85,3 %	84,6 %	83,8 %	84,2 %	83,1 %	84,4 %	86,5 %
per juli		85,1 %	87,2 %	86,0 %	85,4 %	85,6 %	84,6 %	86,0 %	88,3 %
per august		84,4 %	86,4 %	85,8 %	85,2 %	85,1 %	84,1 %	85,6 %	87,9 %
per september		84,0 %	85,7 %	85,6 %	85,4 %	84,9 %	84,2 %	85,9 %	87,9 %
per oktober		83,6 %	85,3 %	85,2 %	85,3 %	84,6 %	84,1 %	85,8 %	87,9 %
per november		83,9 %	85,3 %	85,3 %	85,7 %	84,4 %	83,6 %	85,4 %	88,6 %
per desember		83,0 %	83,8 %	84,8 %	85,4 %	84,0 %	83,3 %	85,1 %	88,5 %

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 1. termin er fakturert er det en positiv prognose på inntekter fra eiendomsskatt på **3,1 mill.** kroner.

Basert på skatteinntektene første kvartal gir det merinntekter i perioden på 2,1 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.

Eiendomsskatt på næringseiendommer viser mindreinntekter på 0,6 mill. kroner etter fakturering 1. kvartal.

Det er fortsatt en usikkerhet knyttet til pågående saker.

Andre generelle statstilskudd

Andre generelle statstilskudd gjelder:

- Rente- og avdragskompensasjon
- Havbruksfond

Totalt anslås disse å bli 0,50 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Rente- og avdragskompensasjon (-0,5 mill. kroner)

Prognosen er at inntektene for året vil bli 0,5 mill. kroner lavere enn budsjettet. Rentene følger den såkalte [basisrenten](#), som fastsettes av finanstillstyret. 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 2,95 prosent, mot 3,45 prosent i budsjettet. Dette utgjør et negativt avvik på -0,5 mill. kroner.

Ordning	Budsjett	Prognose
Kompensasjonstilskudd (rente- og avdragstilskudd) til omsorgsboliger og sykehjem	5,3 mill. kroner	5,1 mill. kroner
Rentekompensasjon for skole- og svømmeanlegg	3,5 mill. kroner	3,0 mill. kroner
Rentekompensasjon for kirkebygg	0,9 mill. kroner	1,1 mill. kroner
	9,7 mill. kroner	9,2 mill. kroner

Havbruksfond (prognose lik budsjett)

Fra 2022 får kommunen 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. Dette gav Karmøy kommune en inntekt på 6,4 mill. kroner i 2022.

For 2023 er det budsjettet med 1,0 mill. kroner fra Havbruksfondet basert på produksjonsavgift på 500 mill. kroner. Dersom det oppstår ny kapasitet vil kommunen tildeles et høyere beløp fra Havbruksfondet.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-3 184	-2 087	-1 097	-39 800	-37 400	-2 400
Utbytte	0	0	0	-140 000	-156 000	16 000
Gevinst finansielle instrumenter	-4 815	-13 592	8 778	-28 900	-38 000	9 100
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	17 710	25 978	-8 269	106 300	101 400	4 900
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	600	575	25	108 700	108 700	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	10 311	10 874	-563	6 300	-21 300	27 600

Prognosen for 2023 for finanspostene samlet har et negativt avvik på +27,6 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak positiv avkastning i markedsporteføljen de to første månedene og høyere utbytte fra Haugaland Kraft.

Renteinntekter (prognose: -2,4 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 2023 budsjettert med en 3-mnd nibor rente på 3,95 prosent. Det anslås nå at gjennomsnittlig 3-mnd nibor rente for 2023 vil ligge på 3,61 prosent. Totalt er anslaget på renteinntektene et negativt avvik på -2,4 mill. kroner.

Inntekter fra Haugaland Kraft (prognose: 16,0 mill. kroner)

Haugaland Kraft AS sitt årsregnskap for 2022 viser et årsresultatet på 1,875 mrd kroner og styre foreslår et utbytte på 450 mill. kroner. Karmøy kommune sin andel av dette utbytte er 156 mill. kroner som er 16 mill. kroner høyere enn budsjettert.

Avkastning i markedsporteføljen (prognose: +9,1 mill. kroner)

Det har vært en positiv verdiutvikling i begynnelsen av året. Per 28. februar har porteføljen hatt en verdiutvikling på +14,0 mill. kroner i positiv avkastning, noe som er 9,1 mill. kroner høyere enn budsjettert..

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: +4,9 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 4,9 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 3,17 prosent- mot budsjettet 3,30 prosent. Samlet trekker lavere rente utgiftene ned med om lag 4,2 mill. kroner. Lavere låneopptak fra Husbanken ved inngangen av året trekker renteutgiftene i prognosen ned med om lag 0,7 mill. kroner, dvs. en samlet en positiv prognose på 4,9 mill. kroner.

34,6 prosent av porteføljen har flytende rente ved utgangen av februar.
12,2 prosent av porteføljen forfaller de neste 12 månedene.

Avdragskostnader (prognosen som budsjettet)

Det forventes ikke vesentlige avvik fra budsjetterte avdrag.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Overføring til investering	0	0	0	98 620	98 620	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-368	0	-368	-54 641	-54 641	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	-368	0	-368	43 979	43 979	0

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak	Avvik etter tiltak i % av utgift
Kommunedirektørens stab	51 836	58 882	-7 046	176 935	176 935	0	0,0 %
Oppvekst og kultur	229 885	252 422	-22 537	1 012 923	1 054 323	-41 400	-3,7 %
Teknisk etat (VAR)	-18 548	-32 770	14 222	-109 801	-109 711	-90	-0,1 %
Teknisk Etat	84 953	74 970	9 984	280 906	268 276	12 630	2,3 %
Helse og omsorg	236 233	277 833	-41 600	1 141 427	1 228 167	-86 740	-6,0 %
Sentrale poster	57 556	35 672	21 884	300 331	300 331	0	0,0 %
	641 915	667 009	-25 094	2 802 721	2 918 320	-115 599	-3,1 %

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	50 947	195 574	195 135	439
Barnehage	136 017	444 297	484 359	-40 062
Skole	125 445	746 366	737 971	8 395
Kultur	10 289	64 771	64 261	510
Idrett	6 699	31 846	30 412	1 434
Livssyn	7 070	28 986	28 986	0
Helse	26 674	153 512	158 314	-4 802
Omsorg	233 123	1 087 527	1 161 096	-73 569
Sosial	28 074	135 771	133 471	2 300
Barnevern	23 869	123 626	124 964	-1 338
Forvaltning	2 604	11 891	17 515	-5 624
Nærmiljø	4 578	31 270	31 534	-264
Bolig	-805	7 069	12 038	-4 969
Næring	3 252	16 610	14 087	2 523
Samferdsel	6 012	49 241	49 277	-36
Brann og ulykkesvern	40 325	48 881	49 162	-281
VAR	-31 472	-54 925	-54 983	58
Økonomi	-5 692	-319 592	-319 280	-312
Sum tjenesteområder	667 009	2 802 721	2 918 320	-115 599

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	34 297	39 150	-4 853	107 668	107 668	0
2-Oppvekst og kultur	2 269	2 135	135	12 469	12 469	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	-8	8	0	0	0
4-Teknisk Etat	9 193	5 509	3 683	34 203	33 164	1 039
5-Helse og omsorg	3 003	3 168	-166	15 714	16 314	-600
9-Sentrale poster	3 693	992	2 701	25 520	25 520	0
Sum	52 455	50 947	1 509	195 574	195 135	439

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

Per februar er det ikke indikasjon på vesentlige avvik fra budsjett. Negativt avvik per februar er særlig knyttet til tidspunkt for utbetaling av tilskudd og vil jevne seg ut i løpet av året.

Formannskapetets disposisjonspost

Per februar er det bevilget 30 000 kroner fra denne posten.

Forventer balanse ved årets slutt.

Skjeggeregnskap formannskapetets disposisjonspost - 2023			
Budsjett		500 000	
Budsjettendring		0	
Vedtatt		-30 000	
Disponibelt		470 000	
<u>Vedtaksdato</u>	<u>Sak</u>	<u>Type</u>	<u>Vedtakssum</u>
31.01.2023	PS 10/23, RS 1/23	Forespørsel om dekking av kostnader i.f.m. 50-årsjubileum - ASKI	30 000

Teknisk Etat

Tjenesteområde Administrasjon har et positivt budsjettavvik på 3,8 mill. kroner per februar måned. Primært er avviket av periodisk karakter, og skyldes at utgifter i periodebudsjettet til kommunens eiendomsforsikring ikke er regnskapsført i perioden.

På årsbasis ligger det an til besparelser i stillingsbudsjettet ved eiendomsskattekontoret på i alt 0,8 mill. kroner. På grunn av mangel på kapasitet ved rådhuset i Kopervik etter samlokaliseringen av Haugaland IKT oppgavefellesskap, er eiendomsavdelingen flyttet til innleide lokaler på Husøy. Det vil påløpe rundt 1 mill. kroner i utgifter til disse lokalene på Husøy i 2023 som ikke er budsjettet. På utgifter til strøm og forsikring ligger det samlet an til et positivt budsjettavvik på 2,2 mill. kroner i 2023.

Årsprognose for tjenesteområde Administrasjon er et forventet positivt budsjettavvik på 1,0 mill. kroner.

Generell kommentar

Teknisk etat eks. VAR fikk et positivt budsjettavvik for årets to første måneder på 10,9 mill. kroner. Størrelsen på det positive budsjettavviket for perioden er vel og merke vesentlig preget av periodiske avvik. Reelt resultat for perioden er beregnet til å være et positivt budsjettavvik på 2,7 mill. kroner.

For 2023 ligger det an til store positive budsjettavvik knyttet til energiutgiftene. Dette har sammenheng med prisforhold for energivarer. Strøm er den dominerende energivaren i budsjettet. I budsjettet for 2023 er det lagt til grunn en strømpris på 2,21 kroner per kWh inkl. nettleie. Spotprisen på strøm for vårt prisområde NO2 har for de to første månedene av 2023 ligget på rundt 1,26 kroner per kWh eks. nettleie. I tillegg har kommunen en svært gunstig effekt av sikringshandel. Rundt 70 % av vårt antatte forbruk har i 2023 en sikringspris på 0,56 kroner per kWh eks. nettleie. Sikringsprisen blir månedlig avregnet mot spotprisen for system. I årets to første måneder har vi fått et positivt avvik på energiutgiftene mot budsjett på 4,1 mill. kroner. Foreløpig forventes det at energiutgiftene vil gi et positivt budsjettavvik på 26,1 mill. kroner for hele 2023. Årsprognosen for energiutgifter er foreløpig usikker.

Formannskapet har vedtatt retningslinjer for tilskuddsordning - kjøp av varmepumper til husholdninger (FSK 14/23). Total bevilgning til denne tilskuddsordningen er 7,5 mill. kroner over driftsbudsjettet for 2023. Det er usikkerhet knyttet til at hele bevilgningen blir brukt opp i 2023. I den vedtatte saken er det lagt inn en bestemmelse i retningslinjene om forlengelse av ordningen fra 30. april til 15. august hvor inntektsnivåene økes med 50 000 kroner. Blir det en forlengelse av ordningen, vil flere innbyggere kvalifisere for å kunne motta tilskudd. Kommunedirektøren vil videre vurdere situasjonen og forslag til eventuelle grep knyttet til tilskuddsordningen for støtte til kjøp av varmepumper for husholdninger.

Generell høy prisstigning og høy rente gir svikt i aktivitet knyttet til gebyr for private planer, eierseksjonering, bygge- og delesaker og kart og oppmåling. Disse funksjonene sorterer inn under tjenesteområde Forvaltning, hvor det på årsbasis forventes et negativt budsjettavvik på 5,6 mill. kroner. Det vil fortløpende bli vurdert tiltak som kan bedre budsjettsituasjonen.

Tjenesteområde Bolig forventes å ende med et negativt budsjettavvik for året på 4,8 mill. kroner. Aller størst enkeltvis avvik innenfor dette tjenesteområdet er det knyttet til leieinntektene, hvor det forventes mindreinntekter i forhold til årsbudsjett på 1,7 mill. kroner.

Tjenesteområde Samferdsel har betydelige avvikutfordringer knyttet til vinterdrift og vedlikehold av vei- og gateløys.

Samlet årsprognose for Teknisk etat eks. VAR er et positivt budsjettavvik på 12,6 mill. kroner. Holder vi energiutgiftene utenfor årsprognosen, ligger det an til et negativt budsjettavvik på 13,5 mill. kroner.

Helse og omsorg (-0,6 mill. kroner)

Administrasjon helse og omsorg

Det er et merforbruk hittil i år på -0,2 mill. kroner. Prognosen for hele året tilsier et merforbruket på -0,6 mill. kroner som skyldes innkjøp av utstyr, rekvisitta samt lønnsutgifter.

Sentrale poster

For sentrale poster er det positivt budsjettavvik hittil i år innen alle tjenestekområdene. Årsaken er periodisering av pensjonskostnadene. Foreløpig er det ikke forventet vesentlige avvik mot budsjett for pensjon i 2023.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Mål 2023	Resultat 2023	Planlagt 2024
Strømpris inkl. nettleie	0,97	1,47	2,21	0,00	2,21

Barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	1 051	1 078	-27	1 654	1 654	0
2-Oppvekst og kultur	120 487	131 015	-10 528	403 763	445 163	-41 400
4-Teknisk Etat	930	747	182	8 589	7 251	1 338
5-Helse og omsorg	0	0	0	0	0	0
9-Sentrale poster	4 461	3 177	1 285	30 291	30 291	0
Sum	126 929	136 017	-9 089	444 297	484 359	-40 062

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Det er vesentlig flere barn i barnehagene enn forutsatt, og det forventes av den grunn et merforbruk - 29,4 mill. kroner.

Antall barn som har særskilte behov er på nivå med fjoråret, og det forventes et negativt avvik -5,9 mill. kroner.

Merkostnader knyttet til barn med barnehageplass i annen kommune enn bostedskommune estimeres til 6 mill. kroner.

På nåværende tidspunkt er prognosen et totalt merforbruk a 41,4 mill. kroner for tjenestekområde barnehage.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Barnehage har et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner per februar måned. Primærårsaken til dette er lavere strømpris enn budsjettet.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 1,3 mill. kroner ved årsslutt. Dette skyldes i hovedsak lavere strømpris enn budsjettet, samt sekundært mindreforbruk av lønnsutgifter til renholdvirksomheten.

Skole

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	2 324	1 975	349	4 359	4 359	0
2-Oppvekst og kultur	92 526	104 302	-11 776	530 736	530 736	0
4-Teknisk Etat	11 921	9 670	2 252	103 636	95 241	8 395
5-Helse og omsorg	2 571	0	2 571	14 223	14 223	0
9-Sentrale poster	12 660	9 499	3 161	93 412	93 412	0
Sum	122 002	125 445	-3 444	746 366	737 971	8 395

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Det er pr. februar 2023 et negativt avvik på fastlønn. Dette avviket viser dels samme mønster som blant annet foregående år. Dette har flere årsaker;

- Det er generelt en høy ressursbruk innen tjenesteområdet i vårhalvåret - ressursbruk er generelt høyere om våren enn om høsten. Dette klarer en erfaringsmessig ikke å fange opp periodiseringsmessig fullt ut.
- Det mangler regulering av budsjettmidler i tilknytning til IMDI- området fra bosettingsbudsjettet.
- Noe generelt manglende periodisering av lønnsmidler og inntekter som skal nyttes til avlønning av faste stillinger.

Ca. 10 millioner i overførte midler er heller ikke tatt inn i budsjettet enda.

Brutto forbruk variabel lønn er langt på vei på samme nivå som i starten av 2022.

Det forventes at fastlønn vil gå i balanse ved regnskapsårets slutt. Hva gjelder kostnader i tilknytning til variabel lønn, er denne mer usikker - en har ikke hatt et "normalt" skoleår - driftsmessig eller økonomisk - siden 2019.

Driftskostnader

Pr. februar 2023 har også driftskostnader et noe negativt avvik. Grunnet generelt høy prisstigning ser en at kostnader i tilknytning til sentrale driftsmidler, herunder blant annet IKT-utstyr har steget ikke ubetydelig, og mer enn det som er kompensert i økonomiplan i forhold til år 2023. Utgifter på driftssiden er normalt også høyere i vårhalvåret enn gjennom høsthalvåret - og ikke alt fanges opp gjennom periodisering av budsjett.

Foreløpig prognose for tjenesteområde 3 Skole er at en forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Skole har et positivt budsjettavvik på 2,4 mill. kroner per februar måned. Dette skyldes i hovedsak lavere energipriser enn budsjettet og at felles driftsutgifter som i første omgang blir ført på tjenesteområde Idrett ikke er blitt fordelt til tjenesteområde Skole. Fordelingen av fellesutgifter fra tjenesteområde Idrett vil bli gjort i forbindelse med avslutningen av regnskapet for året.

Vedlikehold av uteområder forventes å skape et merforbruk utover årsbudsjettet på 0,3 mill. kroner. Samtidig forventes et tilsvarende positivt budsjettavvik for vedlikehold av uteområder knyttet til tjenesteområde Idrett.

Årsprognose for tjenesteområde Skole er et positivt budsjettavvik på 8,4 mill. kroner.

Kultur

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	311	596	-285	1 323	1 323	0
2-Oppvekst og kultur	8 646	7 401	1 245	42 627	42 627	0
4-Teknisk Etat	1 401	1 433	-33	11 481	10 971	510
5-Helse og omsorg	6	0	6	34	34	0
9-Sentrale poster	1 372	859	513	9 306	9 306	0
Sum	11 736	10 289	1 446	64 771	64 261	510

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik pr. februar 2023 på ca. 1,25 mill. kroner. I all vesentlighet ligger det positive avviket på Karmøy kulturskole, i tilknytning til elevbetaling som ikke er korrekt periodisert. Når dette tas høyde for, er det forventet at tjenesteområdet vil gå i balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

For Tjenesteområde Kultur forventes det et positivt budsjettavvik på 0,5 mill. kroner ved årsslutt. Dette skyldes lavere energiutgifter enn budsjettet.

Idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	59	51	9	134	134	0
2-Oppvekst og kultur	3 273	4 188	-916	11 724	11 724	0
4-Teknisk Etat	1 578	2 233	-655	17 280	15 846	1 434
9-Sentrale poster	409	227	182	2 708	2 708	0
Sum	5 318	6 699	-1 381	31 846	30 412	1 434

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Forventer per februar 2023 balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Idrett har et negativt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner per februar måned. Årsaken til at det er blitt negativt budsjettavvik for perioden, kommer av utgifter som skal fordeles til tjenesteområde Skole. Dette gjøres i forbindelse med avslutningen av regnskapet for året.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 1,4 mill. kroner ved årsslutt. Årsakene til dette er mindreforbruk av utgifter til energi, lønn og vedlikehold.

Livssyn

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	4 785	7 029	-2 244	28 720	28 720	0
4-Teknisk Etat	38	37	2	222	222	0
9-Sentrale poster	7	5	2	44	44	0

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
Sum	4 830	7 070	-2 241	28 986	28 986	0

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

Tilskudd til kirken går som planlagt, og det forventes ikke vesentlige avvik. Budsjettavviket hittil i år skyldes periodisering av budsjettet.

Teknisk Etat

Det forventes samsvar mellom endelig regnskap og årsbudsjettet.

Helse

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	1 360	1 054	306	6 919	6 919	0
2-Oppvekst og kultur	18	286	-267	111	111	0
4-Teknisk Etat	83	46	37	786	588	198
5-Helse og omsorg	20 689	23 127	-2 438	124 152	129 152	-5 000
9-Sentrale poster	2 721	2 161	561	21 544	21 544	0
Sum	24 872	26 674	-1 802	153 512	158 314	-4 802

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Avvik pr. februar 2023 skyldes i hovedsak kostnader knyttet til tverrfaglig psykososialt helseteam og oppdekning for helsesykepleier, som ikke er budsjettregulert fra annen etat.

Teknisk Etat

For tjenesteområde Helse forventes det et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner ved årsslutt. Dette skyldes lavere energipriser enn budsjettet.

Legevakt (-3,4 mill. kroner)

Merforbruket skyldes stort forbruk av overtid og ekstrahjelp grunnet høyt sykefravær.

Drift legetjenester (-2 mill. kroner)

På grunn av høyt uforutsett fravær hos fastleger i privat næringsdrift, hvor legen selv ikke har klart å skaffe vikar, har kommunen måttet ta inn vikar. Selv om basistilskuddet, egenandeler og HELFO-refusjon tilfaller kommunen i slike tilfeller er dette ikke nok til å dekke vikarutgiftene. Det er svært usikkert hvordan situasjonen utvikler seg videre i 2023 og en foreløpig prognose er et merforbruk på 2 mill. kroner ved årets slutt.

Annet Forebyggende helsearbeid (0,4 mill. kroner)

Da tjenesten ikke tar inn ferievikar/sykevikar på grunn av at det ikke vil fungere, vil det bli et mindreforbruk i dag/aktivitet på om lag 0,4 mill. kroner.

Omsorg**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	5 207	5 136	71	13 204	13 204	0
2-Oppvekst og kultur	187	378	-191	1 358	1 358	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	7 077	5 605	1 472	58 951	50 780	8 171
5-Helse og omsorg	168 294	202 183	-33 889	803 640	885 380	-81 740
9-Sentrale poster	22 819	19 821	2 998	210 374	210 374	0
Sum	203 584	233 123	-29 540	1 087 527	1 161 096	-73 569

Kommentar til status økonomi**Oppvekst og kultur**

Avvik skyldes ikke-budsjettregulert kostnad omsorg som skal bæres av annen etat i tilknytning til særskilt tilbud/ avtale.

Per februar 2023 forventes det balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Omsorg har et positivt budsjettavvik på 1,6 mill. kroner per februar måned. Dette skyldes lavere energipriser enn budsjettert og mindre utgifter til lønn.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 8,2 mill. kroner ved årsslutt. I hovedsak er dette knyttet til lavere energiutgifter.

Helse og omsorg

Regnskapet viser hittil i år et merforbruk på -33,9 mill. kroner for tjenestområdet omsorg i etaten. Prognosen for hele året er på -81,7 mill. kroner. Nedenfor er det kommentert for de områdene med negativt prognose avvik.

Transporttjenester (-0,14 mill. kroner)

Regnskap pr. februar viser et mindreforbruk på kr 0,267 mill.

årsak:

Kun fakturering fra leverandør for januar måned.

prognose:

Prognose er et merforbruk på kr 0,14mill. Dette skyldes at avsatte budsjettmidler ikke stemmer overens med inngått avtale og månedlige faste kostnader iht avtale til transportør.

Dagsenter (-1,2 mill. kroner)

Regnskap pr. februar viser et merforbruk på kr 0,45 mill. kroner

årsak:

- høyere aktivitet enn forventet
- lønnskostnader grunnet høyere aktivitet, noen brukere med høy bemanningsfaktor utover 1:2 (en ansatt til 2 brukere)
- driftutgifter høyere enn forventet
 - husleie, strøm, aktivitets artikler

prognose:

Prognose er et merforbruk på kr 1,2 mill.

tiltak som må vurderes:

- redusere aktivitet; alternativ kost i bolig
- redusere kostnader til aktivitets artikler
- forhandle på husleie?
- se på hvilke aktiviteter som tilbys, kan det være større gruppetilbud
- vurdere budsjettmodell for tildeling av budsjettmidler

Kort- og langtidsopphold (-37,3 mill. kroner)

Regnskap pr februar viser et merforbruk på kr 12,4 mill. Flere ansatte i økte- og heltidsstillinger, fører til mer overtid når det jobbes ekstra timer utover stillingen den ansatte har. Det har også vært et høyt sykefravær som har gitt ekstra kostnader. 2022 har vært et oppstartsår for økte stillingsprosjekter, bemanningsplaner og turnustype. For 2023 er arbeidet med dette finjustert og det antas at det blir effekter på arbeidsmiljø, sykefravær og kvalitet som kan hentes ut i løpet av 2023 og med full effekt fra 2024.

årsak:

- Sykehjem har per i dag pleiefaktor utover budsjetttramme. Ledelse ved sykehjem gir signaler om at de opplever mer krevende beboere og med det behov for høyere bemanning.
- Barnebolig har høy bemanningsfaktor
- Avlastning har en stadig økende aktivitet. Har enkeltbrukere som krever høy bemanningsfaktor og redusert stimuli.

prognose:

Prognose er et merforbruk på kr 37,3 mill.

tiltak som må vurderes:

- redusere pleiefaktor i sykehjem
- strammere tildeling, redusere økning i aktivitet på avlastning

Betaling utskrivningsklare pasienter (-1,5 mill. kroner)

Det forventes et merforbruk på 1,5 mill. kroner på utskrivningsklare pasienter. Det forventes at tiltakene som er lagt til grunn i budsjettet i form av åpning av Skudeneshavn sykehjem og fortsatt kjøp av sykehjemsplasser på Bokn, vil gi effekter.

Kjøkkendrift (-1,5 mill. kroner)

Regnskap pr februar viser et merforbruk på kr -0,786 mill.

årsak:

- økt drift og økt ressursbruk
- økte driftskostnader på matvarer
- gammel maskinpark og økt behov for utskiftning

prognose:

Prognose er et merforbruk på 1,5 mill.

tiltak som må vurderes:

- fokus på mat svinn ute i avdelingene

- fokus på bestilling av tørrvarer til avdeling, hvilke produkter som brukes
- ser på framtidige produksjons-kjøkkenløsninger

Hjemmetjenester (-12,7 mill. kroner)

Merforbruket skyldes blant annet dyrere leasingbiler ved inngåelse av ny avtale. Flere ansatte i økte- og heltidsstillinger, fører til mer overtid når det jobbes ekstra timer utover stillingen den ansatte har. Det har også vært et høyt sykefravær som har gitt ekstra kostnader. 2022 har vært et oppstartsår for økte stillingsprosjekter, bemanningsplaner og turnustype. For 2023 er arbeidet med dette finjustert og det antas at det blir effekter på arbeidsmiljø, sykefravær og kvalitet som kan hentes ut i løpet av 2023 og med full effekt fra 2024.

Boliger med døgnbemanning (-17,5 mill. kroner)

Regnskap pr februar viser et merforbruk på kr 3,3 mill. kroner. Flere ansatte i økte- og heltidsstillinger, fører til mer overtid når det jobbes ekstra timer utover stillingen den ansatte har. Det har også vært et høyt sykefravær som har gitt ekstra kostnader. 2022 har vært et oppstartsår for økte stillingsprosjekter, bemanningsplaner og turnustype. For 2023 er arbeidet med dette finjustert og det antas at det blir effekter på arbeidsmiljø, sykefravær og kvalitet som kan hentes ut i løpet av 2023 og med full effekt fra 2024.

årsak:

- ressursbruk fra bolig til dag tilbud (følgepersonell). Dette er uavklart iht fordeling av budsjettmidler
- økt aktivitet - dødsfall, utfordrende å regulere bemanning i takt med behov

prognose:

Prognose er et merforbruk på kr 17,5 mill. kroner

tiltak som må vurderes:

- gjennomgå budsjettmodell for boliger med døgnbemanning; vurdere bruk av vedtakstimer - og prisfeste disse ut fra type tildelt tjeneste HSP, HHJ, PBO, AKT etc.
- se på budsjettmodell for følgepersonell til aktivitet
- mer og bedre bruk av velferds teknologi
- se på tildelingspraksis

Personlig assistanse (BPA) (- kr 10,0 mill)

Regnskap pr februar viser et merforbruk på kr 9,5 mill.

årsak:

- høyere og større vedtak/aktivitet enn forventet

prognose:

Prognose er et merforbruk på kr 10,0 mill.

tiltak som må vurderes:

- se på tildelingspraksis

Nattjeneste (- kr 4,4 mill)

Regnskap pr februar viser et merforbruk på kr 1,0 mill kroner.

årsak:

- enkeltoppdrag med fastvakt utover fast bemanning

prognose:

Prognose er et merforbruk på kr 4,4 mill.

tiltak som må vurderes:

- se på tildelingspraksis
- mer og bedre bruk av velferds teknologi

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator		Resultat 2021	Resultat 2022	Mål 2023	Resultat 2023	Planlagt 2024
Indikator	Institusjonsplasser avlastning/barnebolig	19	19	19	19	19

Sosial

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	141	477	-336	272	272	0
4-Teknisk Etat	95	122	-27	684	684	0
5-Helse og omsorg	21 751	26 378	-4 627	122 684	120 384	2 300
9-Sentrale poster	1 678	1 097	581	12 131	12 131	0
Sum	23 665	28 074	-4 409	135 771	133 471	2 300

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

Avviket hittil i år på -0,3 mill. kroner skyldes periodisering av refusjoner for varig tilrettelagte arbeid. Det forventes ikke avvik ved årsslutt.

Teknisk Etat

Det forventes samsvar mellom endelig regnskap og årsbudsjettet.

Miljøarbeidertjenester (2,3 mill. kroner)

Prognose viser et mindreforbruk på ca 2,3 mill. kroner. Dette gjelder lønn og bilhold. En ubesatt psykologstilling avventes tilsetning til tjenesten har fått på tilgang til nødvendig kontorplass.

Barnevern

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	382	446	-63	1 702	1 702	0
4-Teknisk Etat	90	38	53	660	498	162
5-Helse og omsorg	19 490	22 440	-2 949	109 567	111 067	-1 500
9-Sentrale poster	1 590	946	644	11 697	11 697	0
Sum	21 553	23 869	-2 316	123 626	124 964	-1 338

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Barnevern har et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner per februar måned. Dette skyldes lavere energipriser enn budsjettet.

Det forventes et positivt budsjettavvik ved årsslutt på 0,2 mill. kroner med bakgrunn i lavere energipriser.

Helse og omsorg

Nedenfor vises aktivitetsdata per 28.02.23.

Det er en økning på hele 22 % når det gjelder antall meldinger sammenlignet med samme periode i 2022. Det gjenspeiler at det har vært høyt aktivitetsnivå i starten av året.

Aktivitetsdata til hovedutvalg 2023				
-------------------------------------	--	--	--	--

Månedssrapport Februar-2023

Barnevern	31.12.2022	Endring i % i fht 2022	28.02.2022	28.02.2023
Antall meldinger	745	22 %	130	159
Herav meldinger henlagt pga aktiv tiltakssak	181	8 %	40	43
Herav melding i pågående undersøkelse	140	16 %	25	29
Barn med undersøkelse totalt	339	8 %	64	69
Barn med hjelpetiltak totalt	126	9 %	127	138
Omsorgsovertakelser totalt	7	-100 %	3	0
Tilbakeføringer til biologisk familie	3	-100 %	1	0
Barn under omsorg (fosterhjem og institusjon)	68	-18 %	79	65
Frivillige plasseringer 0-18 i fosterhjem	14	9 %	11	12
Tilbakeført etter frivillig plassering		100 %	0	1
Barn i familiehjem/spesialisert fosterhjem 0-25 år	11	-10 %	10	9
Barn i institusjon 0-18år	11	-11 %	9	8
Ettervern i fosterhjem 18-25 år	14	17 %	12	14
Ettervern i institusjon 18-25 år	1	0 %	0	0
Ettervern i hjelpetiltak 18-25	34	-3 %	32	31

Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert (-1,5 mill. kroner)

Overskridelse på 0,35 mill kommer i hovedsak som følge av et par kostbare tiltak som er iverksatt for å unngå omsorgsovertakelse. Samlet sett har disse tiltakene en kostnadsramme på ca 1,7 mill for 2023. Her vil det kunne bli en overskridelse på rundt 1,5 mill. kroner dersom disse tiltakene vedvarer gjennom hele 2023.

Barnevernet tilstreber å forebygge omsorgsovertakelse, som er det mest inngripende tiltaket til barnevernet. Derfor vurderes alltid alle andre tiltak først.

Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet

Per februar så ligger det en budsjettoverskridelse på kr.2 mill. Dette skyldes at periodisering av statlige tiltak. Ved utgangen av året forventes balanse med budsjett.

Forvaltning

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	1 055	1 231	-176	4 968	4 968	0
4-Teknisk Etat	1 349	786	563	-37	5 587	-5 624
9-Sentrale poster	1 015	586	429	6 960	6 960	0
Sum	3 419	2 604	816	11 891	17 515	-5 624

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Forvaltning fikk et positiv budsjettavvik på 0,6 mill. kroner per februar måned. Resultatet er ikke helt reelt da inntekter for tilsyn med private avløpsanlegg er ført i perioden uten at tilsvarende inntekter er periodisert til periodebudsjettet.

Høy generell prisstigning og høy rente gjør at aktiviteten antakeligvis vil være lav i 2023 for private planer, bygge- og delesaker, eierseksjonering og kart og oppmåling. Dette gir i så fall utslag i vesentlig lavere gebyrinntekter enn budsjettet. For året er det prognostisert 6,2 mill. kroner lavere gebyrinntekter enn budsjettet. For å avhjelpe på budsjettsituasjonen, blir en 50 % ingeniørstilling holdt vakant til august måned i første omgang, samt at bruk av midler til kurs og kompetanse blir begrenset til et minimum. Årsprognosen gir et forventet negativt budsjettavvik på 5,6 mill. kroner.

Nærmiljø

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	30	33	-4	27	27	0
2-Oppvekst og kultur	993	961	32	5 703	5 703	0
4-Teknisk Etat	3 823	3 104	719	20 335	20 599	-264
5-Helse og omsorg	125	130	-5	692	692	0
9-Sentrale poster	666	349	317	4 513	4 513	0
Sum	5 637	4 578	1 059	31 270	31 534	-264

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Pr. februar 2023 forventes det balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Nærmiljø har et positivt budsjettavvik på 0,7 mill.kroner per februar måned. Dette skyldes tilsagnsinntekter fra eksterne givere. Siden disse inntektene forutsetter øremerket utgiftsbruk, er status per februar måned ikke en vedvarende økonomisk tilstand.

Tjenesteområde Nærmiljø forventes å få et negativt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner ved årsslutt. I hovedsak skyldes dette økte transportutgifter i form av drivstoffutgifter og utgifter til leasing av kjøretøy.

Bolig

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	20	18	1	18	18	0
4-Teknisk Etat	-778	-1 398	620	3 436	8 205	-4 769
5-Helse og omsorg	308	399	-91	1 790	1 990	-200
9-Sentrale poster	266	176	90	1 825	1 825	0
Sum	-184	-805	621	7 069	12 038	-4 969

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Bolig har et positivt budsjettavvik på 0,9 mill. kroner per februar måned. Avviket er periodisk og kommer av reversering av ikke utbetalte vedtak per 2022 for tilskudd til etablering av egen bolig.

Kommunen har vedtatt nøkkeltall for 2023 med mål om 92 % utleiegrad for kommunale utleieboliger. I månedene januar og februar har utleiegradene vært hhv. 94 % og 92 %. Men på grunn av at det ikke ble gjennomført prisregulering av leieavtalene i fjor, har kommunen så langt mindreinntekter i forhold til budsjettet. Prisregulering ble ikke foretatt i fjor på grunn av uvanlig høy vekst i konsumprisindeksen, og at dette således ble vurdert som en for tung byrde for en kundegruppe som i stor grad er økonomisk vanskeligstilt. For 2023 skal husleieavtalene prisreguleres med virkning fra 1. september.

Det forventes et negativt budsjettavvik på 4,8 mill. kroner for året. Årsakene til dette er overskridelse av utgifter som eksternt renhold og kommunale avgifter, samt mindreinntekter i forhold til budsjett. Det

forutsettes at regnskapet for vedlikehold skal balansere mot årsbudsjettet. Men på grunn av hard bruk, er det økonomisk risiko knyttet til vedlikehold.

Helse og omsorg (-0,2 mill. kroner)

Det forventes tomleie på boliger og med det en prognose på -0,2 mill. kroner i negativt budsjettavvik ved årets slutt.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Mål 2023	Resultat 2023	Planlagt 2024
Husleiegrad i %	89,0 %	92,0 %	92,0 %	0,0 %	92,0 %

Næring

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	392	398	-6	2 265	2 265	0
2-Oppvekst og kultur	1 426	1 706	-280	4 026	4 026	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	105	-105	0	12	-12
4-Teknisk Etat	1 392	807	585	7 768	5 233	2 535
9-Sentrale poster	381	236	145	2 551	2 551	0
Sum	3 591	3 252	339	16 610	14 087	2 523

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Pr. februar 2023 forventes det balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Næring har et positivt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner per februar måned. Dette skyldes lavere energipriser enn budsjettert, økte leieinntekter og mindre kostnader til avgifter og gebyrer.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 2,5 mill. kroner ved årsslutt. I hovedsak skyldes dette mindre energiutgifter og økte leieinntekter.

Samferdsel

Status økonomi

Månedssrapport Februar-2023

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	35	26	9	32	32	0
4-Teknisk Etat	5 725	5 714	10	46 042	46 078	-36
9-Sentrale poster	450	271	179	3 167	3 167	0
Sum	6 210	6 012	197	49 241	49 277	-36

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Samferdsel ligger rundt budsjettert nivå i utgifter per februar måned. Selv om det har påløpt merutgifter til vinterdrift, vedlikehold av gatelys og drivstoff, har kommunen hatt en tilsvarende reduksjon i andre utgifter som energi og lønn til renholdspersonale.

Vinteren 2023 har vært en temperaturmessig kald vinter med skiftende værforhold, hvilket har medført stort tjenestebehov fra kommunens side. Vinterdrift forventes å gi merutgifter i forhold til årsbudsjettet på 1,1 mill. kroner. Budsjettet for vinterdrift representerer den største enkeltvis avvikutfordringen i 2023 innenfor tjenesteområde Samferdsel.

Årsprognosen tilsier et budsjett i balanse for tjenesteområde Samferdsel.

Brann og ulykkesvern

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
4-Teknisk Etat	40 037	40 325	-288	48 881	49 162	-281
Sum	40 037	40 325	-288	48 881	49 162	-281

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Brann og ulykkesvern har et negativt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner per februar måned. Avviket kommer først og fremst av at inntekter forbundet med utleie av brannstasjoner i første kvartal er regnskapsført i mars måned, men er periodisert i budsjettet til februar måned.

Kommunen må påregne et budsjettmessig overforbruk av utgifter i 2023 grunnet tilleggsfaktura fra Haugaland Brann og Redning IKS knyttet til tiltak med innkjøp av dusjvogner i 2022. Dusjvognene ble anskaffet for å etterkomme pålegg gitt fra Arbeidstilsynet.

Totalt sett forventes det at tjenesteområde Brann og ulykkesvern går ut med et negativt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner for 2023.

VAR

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	298	104	194	1 270	1 270	0
3-Teknisk etat (VAR)	-18 548	-32 849	14 301	-109 801	-109 801	0
4-Teknisk Etat	355	304	51	43 580	43 522	58
9-Sentrale poster	1 429	969	460	10 026	10 026	0
Sum	-16 466	-31 472	15 006	-54 925	-54 983	58

Kommentar til status økonomi

Teknisk etat (VAR)

Tjenesteområde VAR har et positivt budsjettavvik på 14,3 mill. kroner per februar måned. Avviket har denne sammensetningen:

- 0,3 mill. kroner positivt avvik på lønn. Det er per nå 4 vakante stillinger i sektor VAR.
- 8,3 mill. kroner underforbruk på driftskostnader.
 - 1,7 mill kroner skyldes lavere kostnader på strøm for kommunen. 1,0 mill kroner skyldes lavere strømkostnader for Hydro.
 - Avfallsmengdene har totalt sett gått ned. Mer kildesortert avfall fører til mindre kostnader. Utgjør 1,2 mill. kroner i forhold til periodebudsjettet.
 - Underforbruk av drifts-finansierte prosjekt hittil i år skyldes forsinkelse i fakturering og regnskapsføring i pågående prosjekter og nye prosjekter. Underforbruk for VA-drift skyldes hovedsaklig underforbruk av innkjøpt anleggsarbeid, til sammen på 3,7 mill. kroner. Prognose for 2023 er per februar måned som budsjettet.
- Positivt budsjettavvik på 5,7 mill. kroner på inntektssiden. Dette skyldes at vi har regnskapsførte inntekter for 3 måneder, mens periodisert budsjett er for 2 måneder. Prognose for 2023 gir negativt budsjettavvik for vann og avløp. Renovasjons-inntekter prognoseres som budsjettet.

Kalkylerenten beholdes som budsjettet på 3,9 % i prognosen for året. Per februar måned er det derfor ikke budsjettavvik for kapitalkostnadene for 2023.

Forventet overskudd på 10,2 mill. kroner i selvkostregnskapene settes av til selvkostfond og dermed en totalprognose for hele året i balanse.

Teknisk Etat

Det forventes et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner ved årsslutt.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Mål 2023	Resultat 2023	Planlagt 2024
Kapitalkostnader, 5-årig swaprente uten påslag	1,46	2,99	3,40	0,00	3,20
Kubikkmeter salg av vann til Tysvær kommune	354 359	320 000	288 000	28 639	288 000

Økonomi

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	89	78	10	2 400	2 400	0
2-Oppvekst og kultur	60	51	9	406	406	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	-18	18	0	77	-77
4-Teknisk Etat	644	-114	758	-125 591	-125 356	-235
5-Helse og omsorg	-4	8	-11	-51 069	-51 069	0
9-Sentrale poster	1 939	-5 698	7 637	-145 738	-145 738	0
Sum	2 728	-5 692	8 421	-319 592	-319 280	-312

Kommentar til status økonomi

Oppvekt og kultur

Noe positivt avvik pr. februar 2023. For OK-etaten sin del, gjelder tjenesteområde 18 Økonomi i det alt vesentlige "kommunal kontantstøtte" og "ungdomsrådet". Kostnader på begge disse områdene svinger noe med aktiviteten gjennom året. Det forventes balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Økonomi fikk et positiv budsjettavvik på 0,8 mill. kroner per februar måned. Avviket kommer av at det i perioden ikke er utbetalt tilskudd til støtte til kjøp av varmepumper for husholdninger. De første utbetalingene til denne tilskuddsordningen er for øvrig foretatt i mars måned.

Formannskapet har vedtatt retningslinjer for tilskuddsordning - kjøp av varmepumper til husholdninger (FSK 14/23). Total bevilgning til denne tilskuddsordningen er 7,5 mill. kroner over driftsbudsjettet for 2023. Det er usikkerhet knyttet til at hele bevilgningen blir brukt opp i 2023. I den vedtatte saken er det lagt inn en bestemmelse i retningslinjene om forlengelse av ordningen fra 30. april til 15. august hvor inntektsnivåene økes med 50 000 kroner. Blir det en forlengelse av ordningen, vil flere innbyggere kvalifisere for å kunne motta tilskudd. Kommunedirektøren vil videre vurdere situasjonen og forslag til eventuelle grep knyttet til tilskuddsordningen for støtte til kjøp av varmepumper for husholdninger.

Tjenesteområde Økonomi er budsjettert med 133,4 mill. kroner i kalkulerter inntekter for motpost avskrivninger. For denne inntekten forventes ikke avvik mellom regnskapet og budsjettet ved årsslutt.

Det vil påløpe noen ikke budsjetterte personellutgifter relatert til ansatt som lønnes over investeringsbudsjettet. Dette momentet er ventet å gi et negativt budsjettavvik på årsbasis med 0,2 mill. kroner.