



Saksbehandler: Jan Håvard Frøyland
Konstituert kommunedirektør: Øystein Hagerup

--	--	--

Budsjettoppfølgning drift per oktober 2023

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

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

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. Budsjettoppfølgning 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.

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.

Kommunedirektørens 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. Budsjettoppfølgning 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 inneværende 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.