Budsjettoppfølging 1. tertial 2023
Karmøy

Saksutredning

Saksutredning drift

Basert på budsjettoppfølging drift per 1. tertial, er det en negativ prognose for driftsbudsjettet på minus 64,8 mill. Kroner. Med denne prognosen og før endringer i avsetning/bruk av fond, vil kommunen kunne få et negativt netto resultat på -1,0 % for 2023. Det anbefales at vedlegg til saken leses på web: https://pub.framsikt.net/2023/karmøy/mr-202304-tertialrapport_drift_og_investeringer/

Totaloversikt økonomi drift

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2023	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-934 097	-975 572	41 475	-2 853 000	-2 900 900	47 900
Netto finansutgifter og inntekter	15 047	8 616	6 431	6 300	-26 100	32 400
Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner	-479	0	-479	33 057	33 057	0
Til disposisjon	**-919 530**	**-966 957**	**47 427**	**-2 813 643**	**-2 893 943**	**80 300**
Administrasjon	81 396	93 763	-12 367	195 400	193 274	2 126
Barnehage	203 403	216 107	-12 704	444 297	485 478	-41 181
Skole	249 695	223 512	26 182	746 366	746 915	-549
Kultur	22 173	20 457	1 717	65 771	66 375	-604
Idrett	9 821	10 451	-630	31 846	29 669	2 177
Livssyn	9 662	14 123	-4 461	28 986	28 988	-2
Helse	50 585	53 671	-3 086	153 512	163 711	-10 199
Omsorg	391 189	436 036	-44 848	1 087 623	1 172 109	-84 486
Sosial	47 135	55 127	-7 992	135 771	138 916	-3 145
Barnevern	43 031	40 371	2 659	123 626	125 098	-1 472
Forvaltning	4 409	3 877	532	11 891	14 295	-2 404
Nærmiljø	10 202	8 649	1 553	31 270	31 333	-63
Bolig	-74	-710	636	7 069	11 675	-4 606
Næring	10 546	11 040	-494	26 610	25 421	1 189
Samferdsel	13 137	12 467	670	49 241	49 756	-515
Brann og ulykkesvern	37 748	37 453	295	48 881	49 381	-500
VAR	-33 180	-58 908	25 728	-54 925	-54 146	-779
Økonomi	4 187	-11 580	15 767	-319 592	-319 477	-115
Sum disponering	**1 155 064**	**1 165 905**	**-10 842**	**2 813 643**	**2 958 771**	**-145 128**
Merforbruk -/mindreforbruk +	**235 534**	**198 948**	**36 585**	**0**	**64 828**	**-64 828**

Oppjustert skatteanslag i revidert nasjonalbudsjett

Etter behandling av revidert nasjonalbudsjett (RNB) i stortinget anslås Karmøy kommune sine frie inntekter til å bli 43 mill. kroner høyere enn budsjettert. I prognosen er dette fordelt med en økning i skatteinntekter på 10 mill. kroner og 33 mill. kroner i økte rammeinntekter fra staten. Dette er til dekning av økt lønns- og prisvekst utover det som ble lagt til grunn i statsbudsjettet.

Forventet negativt avvik i tjenesteproduksjonen

For tjenesteproduksjonen viser prognosen et negativ avvik på -145 mill. kroner. Dette er en forverring av prognose på 29 mill. kroner i forhold til rapportering per februar. Hovedårsaken til økningen er

lønnsoppgjøret som nå er ferdig forhandlet sentralt med en ramme for årslønnsveksten på 5,4 % som er 1,2 %-poeng høyere enn lagt til grunn i budsjettet. De største utfordringene ligger innen tjenesteområdene barnehage, helse og omsorg. Det som drar kostnadene ned sammenlignet med budsjettet er energikostnadene.

Hovedpunktene i tjenesteproduksjonen er som følger:

- Utfordringene innen barnehage er de samme som i fjor, men i større omfang med en negativ prognose på -41,2 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.
- En krevende rekrutteringssituasjonen av leger inne tjenesteområdet helse, fører til økt bruk av innleide vikarer. Samlet viser prognosen for tjenesteområdet et merforbruk på -10,2 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 -84,5 mill. kroner.
- På andre områder er avvikene mindre eller positive. Både sosial, forvaltning og bolig viser negative årsprognoser på over -2 mill. kroner.
- Det som drar mest i positiv retning på tjenesteområdene er lavere energipris enn budsjettert. Totalt viser den foreløpige prognosen for energikostnadene et positivt avvik på 21,7 mill. kroner.

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

Forslag til budsjettendringer innen Barnehage - kapital tilskudd

Det ble lagt til grunn i vedtatt budsjett 2023 for tjenesteområdet 02 Barnehage at satser for kapitaltilskudd til private barnehager skulle være uendret fra 2022 til 2023. I forskrift og tildeling av tilskudd ble satsene imidlertid økt fra og med 01.01.23. For karmøybarnehagene førte dette i all hovedsak til endring i tilskudd fra kr 9 400 pr heltidsplass til kr 11 800 pr heltidsplass, ref. Forskrift om tildeling av tilskudd til private barnehager § 6. Opptaket av barn 15.12.2022 viser at det er 1 774 heltidsplasser i private barnehager våren 2023. Ifølge prognosene for barnetallet høsten 2023 er det 1.655 heltidsplasser i private barnehager. Med endringene i vedtatt statsbudsjett, gir det en kostnad ut over det som er lagt til grunn i budsjettet for kommunen på 4,0 mill. kroner. Kommunedirektøren foreslås derfor å øke rammen på tjenesteområdet 02 Barnehage med 4,0 mill. kroner, som finansieres gjennom økte rammeinntekter foreslått i revidert nasjonalbudsjett.

Forslag til budsjettendringer for dekning av høyere lønnsoppgjør

I tarifforhandlingene om regulering 2. avtaleår, mellomoppgjøret, kom KS og forhandlingssammenslutningene LO Kommune, UNIO, YS Kommune og Akademikerne kommune til enighet 29. april 2023. KS og alle arbeidstakerorganisasjonene i de fire forhandlingssammenslutningene har godkjent resultatet. Lønnsendringene er iverksettes fra lønnsutbetalingen i mai for alle arbeidstakere i Hovedtariffavtalen (HTA) kapittel 4. Resultatet har en fastsatt ramme på 5,4 prosent. Dette er 1,2 prosent over den budsjetterte årslønnsveksten. Kommunedirektøren foreslår derfor å øke rammen som er avsatt til lønnsoppgjøret med 29,0 mill. kroner. Dette finansieres med økte rammeinntekter som er foreslått i revidert nasjonalbudsjett. I budsjettvedtaket for 2023 har kommunedirektøren fått fullmakt til å foreta budsjettreguleringer innenfor det som er avsatt til

lønnsvekst i forbindelse med lønnsoppgjøret. Dette gjelder fordeling av midlene til tjenesteområdene i etterkant av lønnsforhandlingene.

Forslag til budsjettendringer fordeling av velferdsmidler

I opprinnelig budsjett 2023 er velferdsmidlene budsjettert som en felles pott under tjenesteområdet Administrasjon. Kommunedirektøren foreslår å dele dette ut til de ulike tjenesteområdene med årsverk som fordelingsnøkkel.

Kommunedirektørens konklusjon

Selv med økte anslag for skatt- og rammeinntekter i RNB og positive avvik på netto finansposter, er det ikke nok til å dekke opp for et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen. Dette tyder på at kommunen vil få et lavere resultat enn budsjettert hvis ikke den nasjonale skatteinngangen blir vesentlig bedre enn lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett. Kommunedirektøren vil arbeide videre med å tilpasse utgiftsnivået til de vedtatte rammene i årsbudsjettet og videre økonomiplanen.

Saksutredning investering

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

I tertialrapporten foreslår kommunedirektøren endringer i forhold til årets budsjett eller i forhold til prosjektets totale budsjettramme. Det skilles mellom årsavhengige budsjettjusteringer og budsjettjusteringer knyttet til prosjektets vedtatte totalramme. Årsavhengige budsjettjusteringer er i hovedsak en teknisk øvelse for å ivareta krav til et realistisk årsbudsjett og er knyttet til periodisering av budsjettet innenfor prosjektets vedtatte totale budsjettramme. Vesentlige endringer knyttet til prosjektets totale budsjettramme fremmes som egne budsjettsaker uavhengig av tertialrapporteringen. Mindre, mer tekniske endringer av total budsjettramme kan foreslås i forbindelse med tertialrapporteringen.

Hovedbildet knyttet til kommunens investeringsportefølje per 1. tertial 2023

Kommunen har per 1. tertial 2023 i overkant av 80 aktive investeringsprosjekt, med et samlet årsbudsjett (sum investeringsutgifter) på over 990 mill. kroner. Per 1. tertial ligger påløpte investeringsutgifter på 184 mill. kroner. Per 1. tertial 2022 var realisert investeringsnivå i kommunen på 164 mill. kroner.

Realisert investeringsnivå så langt i 2023 er litt over nivået i fjor, men betydelig høyere enn årene før. Dette skyldes at flere av de store prosjektene i porteføljen nå er i gjennomføringsfasen. Dette gjelder blant annet MO-senter og administrasjonslokaler og at det i tillegg er i 2023 god fremdrift på flere av underprosjektene knyttet til hovedplan vann og hovedplan avløp. Investeringsbudsjett 2023 består av opprinnelig budsjett 2023, samt ubrukte budsjettmidler fra 2022 som er rebudsjettert i 2023.

Årsavhengig budsjettjustering

Budsjettert investeringsnivå har vært stigende de siste årene. Gjennomføringsevnen har i samme periode ikke vært like høy som gjennomføringsviljen. Dette har medført et budsjettmessig etterslep, som igjen medfører et betydelig investeringsbudsjett inneværende år. Realisert investeringsnivå de siste

årene har ligget på i underkant av 500 mill. kroner, mens det i 2022 var rekordhøyt på over 630 mill. kroner. Tross god gjennomføring så langt i 2023 er det dessverre ikke realistisk at all planlagt aktivitet i år lar seg realisere. Basert på oppdaterte prognoser i forhold til fremdrift og periodisering av budsjett foreslår kommunedirektøren en årsavhengig budsjettjustering på 326,7 mill. kroner. Foreslått budsjettjustering er kommentert per prosjekt i prosjektrapporten «Status investeringer». Årsakene til at budsjettmessig fremdrift ikke blir som planlagt og budsjettert er mange. Noen prosjekt har forsinket fremdrift og ferdigstillelse i forhold til tidligere plan, og avsatte budsjettmidler må flyttes ut av den grunn. Andre prosjekt opprettholder planlagt ferdigstillelse mens periodisering av budsjettet viser seg å avvike fra oppdatert betalingsplan. Prosjekt hvor det skal erverves grunn trekker ofte ut i tid fordi forhandlingsperioden blir lengre enn håpet på. Komplekse prosjekt har gjerne en lang avklaringsprosess før selve planleggingen av bygging kan tas tak i. I tillegg er det en knapphet i forhold til interne ressurser på flere fagfelt. I tider med høykonjunktur er det vanskeligere for kommunen å rekruttere og beholde kvalifisert arbeidskraft.

Prosjekt som avsluttes

Budsjettmessig endring knyttet til mer- og mindreforbruk ved avslutning av prosjektene ivaretas i kommunedirektørens samlede forslag til budsjettjustering. Prosjektene avsluttes med et samlet mindreforbruk på 86 915 kroner.

Investeringsprosjekt som avsluttes	Total budsjett-ramme	Akkumulert regnskap	Budsjett 2022	Regnskap 2022	Budsjettavvik
Kjøp av eiendom	8 300 000	8 213 085 kr	8 099 000 kr	8 012 500 kr	86 915 kr
				Sum budsjettavvik	**86 915 kr**

Diverse

Oppgradering dagsenter Skudeneshavn

Det utarbeides nå et forprosjekt i samspill med arkitekt for utvidelse og rehabilitering av eksisterende dagsenter i Skudeneshavn. I tillegg til dagsenter tar også prosjektet høyde for å realisere to nye heldøgn omsorgsboliger i samme bygg. Karmøy kommune har dialog med Husbanken for tilskudd til både utvidelsen av dagsenteret og heldøgn omsorgsboliger. Husbanken er positiv til valgte løsninger, men kan ikke gi tilsagn på investeringstilskudd nå grunnet manglende bevilgning hos Husbanken. Så fort Husbanken får bevilget nye midler til formålet vil prosjektet søke tilsagn om investeringstilskudd og prosjektet kan forhåpentligvis realiseres innenfor gitte rammer. Første mulighet for Husbanken å få tilført nye midler til formålet er i forbindelse med revidert statsbudsjett som legges frem i mai.

Det er etter tilbakemelding fra Husbanken sannsynlig at prosjektet kan motta investeringstilskudd på 4,6 mill. kroner. Avsatte budsjettmidler til oppgradering og bygging av to omsorgsboliger er på 7,3 mill. kroner. Dette gir prosjektet en brutto budsjettramme på 11,9 mill. kroner og en netto budsjettramme på 7,3 mill. kroner.

Driftskonsekvensen er under kartlegging og vil innarbeides i forbindelse med rullering av budsjett 2024-2027. Identifiserte faktorer så langt gjelder leieinntekter knyttet til boligene fratrukket beregnede driftsutgifter og økt renhold på dagsenteret som resultat av økt areal.

Trafikksikkerhetsplan
I 2023 planlegges det at prosjektene sykkelvei med fortau Åsebøen - Stangeland og fortau/utbedring av kryss ved Grindhaug skole gjennomføres. 10 mill. kroner av budsjettrammen er "øremerket" gang- og sykkelveg i Syrevegen i Skudeneshavn. Fremdriften i dette prosjektet er uavklart. Budsjettmidlene trekkes derfor ut fra 2023 og innarbeides i forbindelse med rullering av investeringsbudsjett 2024-2033.

Lån til Karmsund Lufthavn Invest AS

Revisor har poengtert at utlån til Karmsund Lufthavn Invest AS er å regne som næringslån. Derfor må midlene på P802 overføres til drift.

Låneopptak 2023

Med bakgrunn i oppdaterte prognoser per 1. tertial 2022 foreslår kommunedirektøren budsjettendringer knyttet til investeringsutgifter på 326 700 000 kroner.

Foreslåtte budsjettendringer medfører et redusert finansieringsbehov i 2023. Bruk av lån reduseres med 185 914 000 kroner, bruk av ubundet investeringsfond reduseres og med 97 769 900. Låneopptak for 2023 blir da:

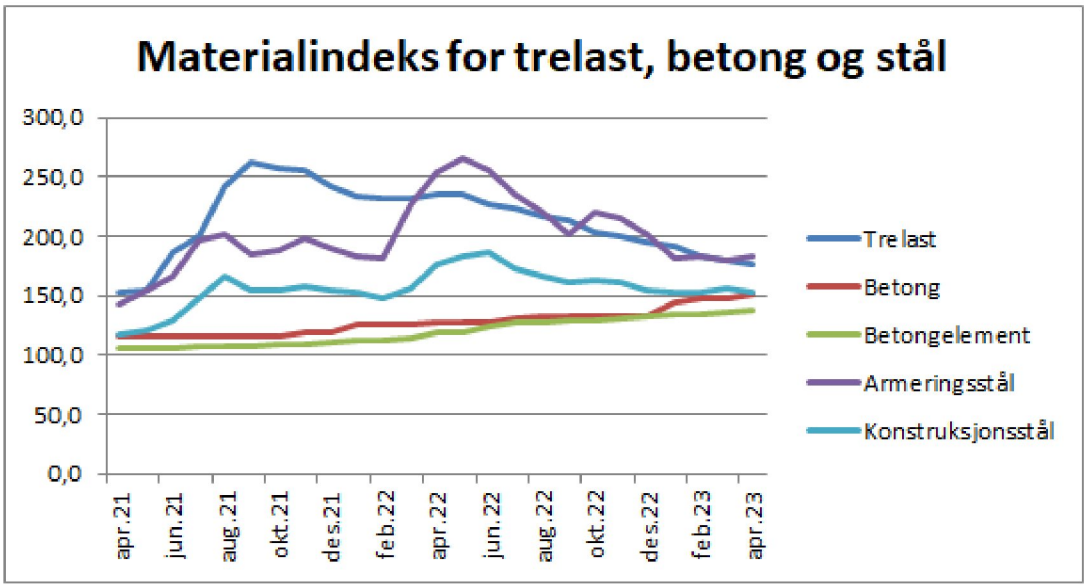
Låneopptak 2023	
Til finansiering av startlån	80 000 000 kroner
Til finansiering av øvrige investeringer	327 388 000 kroner
- herav til selvkostinvesteringer	327 388 000 kroner
Sum låneopptak	**407 388 000 kroner**

Sterk prisvekst og lange leveringstider

Den faktiske prisveksten de siste årene har vært høyere enn der som før har vært normalt grunnet stor uro globalt. Dette medfører økt risiko for at flere av kommunens investeringsprosjekt er underfinansiert. Kostnadsreduserende tiltak i forhold til omfang, innhold, materialvalg og liknende må vurderes for det enkelte prosjekt. I tillegg er det lange leveringstider på flere typer varer, som kan medføre forsinket fremdrift i pågående prosjekt.

Innsatsfaktorer som hyppig brukes i kommunens investeringer er trelast, betong, armeringsstål og konstruksjonsstål. I henhold til grafen under viser indeksprisutvikling for perioden april 2021 – april 2023 for disse byggematerialer en veldig volatil prisvekst.

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



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

Byggekostnadsindeks for veganlegg viser også en historisk prisøkning. Materialkostnadene gikk opp med 26,3 % fra 2021 til 2022, og ytterligere 7,5% fra 2022 til 2023. Denne prisveksten har stor påvirkning på mange av kommunens investeringsprosjekt. Spesielt gjelder dette prosjekter innenfor veg, vann og avløp. Vesentlige endringer knyttet til prosjektets totale budsjettramme fremmes som egne budsjettsaker, eller i forbindelse med neste års handlingsprogram.

Innstilling til vedtak

Innstilling til vedtak - drift

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

2. Kommunestyret bevilger 4 000 000 kroner til å dekke økte kostnader til kapitaltilskudd til private barnehager fastsatt i Forskrift om tildeling av tilskudd til private barnehager § 6.

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer:
Ordinært rammetilskudd økes med -4 000 000 kroner.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:
Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 4 000 000 kroner.

3. Kommunestyret bevilger 29 000 000 kroner til å dekke økte lønnskostnader i forbindelse med lønnsoppgjøret for 2023 som er kompensert i revidert nasjonalbudsjett gjennom økning i rammetilskuddet fra staten.

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer:
Ordinært rammetilskudd økes med -29 000 000 kroner.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:
Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon økes med 1 593 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 1 652 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 3 Skole økes med 7 949 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 4 Kultur økes med 504 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 5 Idrett økes med 123 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 1 199 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg økes med 12 306 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 9 Sosial økes med 945 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 10 Barnevern økes med 964 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning økes med 405 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 12 Nærmiljø økes med 242 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 13 Bolig økes med 107 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 14 Næring økes med 125 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel økes med 215 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 17 Vann, avløp og renovasjon økes med 671 000 kroner.

4. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til fordeling av velferdsmidler:

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:
Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon reduseres med -521 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 41 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 3 Skole økes med 159 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 4 Kultur økes med 4 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 24 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg økes med 220 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 9 Sosial økes med 32 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 10 Barnevern økes med 12 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning økes med 7 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel økes med 9 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 17 Vann, avløp og renovasjon økes med 13 000 kroner.

Innstilling til vedtak - investering

1. Kommunedirektørens budsjettoppfølging investering per 1. tertial 2023 tas til orientering

2. Kommunestyret godkjenner foreslåtte budsjettendringer i henhold til kolonnen forslag til budsjettendring i bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A), spesifisering av sum investeringsutgifter i bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B)

3. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til investeringsprosjekt P802 Lån til Karmsund Lufthavn Invest AS:

I bevilgningsoversikten investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) gjøres følgende endringer i 2023:

- Utlån av egne midler reduseres med 10 000 000 kroner

- Overføring fra drift reduseres med 10 000 000 kroner

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B) gjøres følgende endringer i 2023:

- Budsjett 2023 for P802 Lån til Karmsund Lufthavn Invest AS reduseres med 10 000 000 kroner

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer i 2023:

- Overføring til investering reduseres med 10 000 000

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer i 2023:

- Tjenesteområde næring økes med 10 000 000 kroner

4. Kommunestyret godkjenner revidert låneopptak for 2023, som følge av endringer i forbindelse med budsjettoppfølging investering 1. tertial 2023.

Låneopptak 2023	
Til finansiering av startlån	80 000 000
Til finansiering av øvrige investeringer	327 388 000
- herav selkostinvesteringer	327 388 000
Sum låneopptak	407 388 000

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

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Investeringer i varige driftsmidler	973 010	651 782	321 228	-321 228
Tilskudd til andres investeringer	3 200	3 200	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	8 020	8 020	0	0
Utlån av egne midler	10 000	10 000	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	**994 230**	**673 002**	**321 228**	**-321 228**
Kompensasjon for merverdiavgift	-84 307	-48 589	-35 718	35 718
Tilskudd fra andre	-118 090	-119 262	1 172	-1 172
Salg av varige driftsmidler	-20 387	-11 832	-8 555	8 555
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-512 437	-326 523	-185 914	185 914
Sum investeringsinntekter	**-735 220**	**-506 206**	**-229 014**	**229 014**
Videreutlån	112 975	112 975	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-112 975	-112 975	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	20 000	20 000	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-20 000	-20 000	0	0
Netto utgifter videreutlån	**0**	**0**	**0**	**0**
Overføring fra drift	-98 810	-98 810	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	17 387	11 832	5 555	-5 555
Bruk av ubundet investeringsfond	-177 587	-79 818	-97 769	97 769
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**-259 010**	**-166 796**	**-92 214**	**92 214**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	**0**	**0**	**0**	**0**

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

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Administrasjon				
IKT-investeringer	3 677	3 677	0	0
Digitalisering (planprosjekt)	5 598	5 598	0	0
Reservestrøm	1 492	1 492	0	0
MO-senter og administrasjonslokaler	49 759	49 759	0	0
Kjøp av eiendom	8 099	8 099	0	0
Sum Administrasjon	**68 625**	**68 625**	**0**	**0**
Barnehage				
Skudenes barnehage - vann/avløpskrav	500	0	500	-500
Bygnes vitenbarnehage - universell utforming og oppgradering uteareal	420	420	0	0
Oppgradering uteareal kommunale barnehager	9 526	9 526	0	0
Sum Barnehage	**10 446**	**9 946**	**500**	**-500**
Skole				
Universell utforming og oppgradering uteareal Kopervik skole	169	169	0	0
Stangaland skole	-2 359	-2 359	0	0
Nye Veavågen skole	79 382	21 967	57 415	-57 415
Solcellepanel formålsbygg - pilot	-242	-242	0	0
Vormedal ungdomsskole - universell utforming og oppgradering uteareal	600	600	0	0
Skudeneshavn skole - universell utforming og oppgradering uteareal	2 500	0	2 500	-2 500
Sum Skole	**80 050**	**20 135**	**59 915**	**-59 915**
Kultur				
Kulturhus	693	693	0	0
Historiske Avaldsnes - ny utstilling	5 000	5 000	0	0
Sum Kultur	**5 693**	**5 693**	**0**	**0**
Idrett				
Stangaland skole	-632	-632	0	0
Åkra - erverv/infrastruktur/idrettshaller	253	253	0	0
Idrettshall Vormedal	-26	714	-740	740
Nye Veavågen skole	8 489	1 991	6 498	-6 498
Sum Idrett	**8 084**	**2 326**	**5 758**	**-5 758**
Livssyn				
Sum Livssyn	**0**	**0**	**0**	**0**
Helse				
Beredskapssenter, lege og brann	5 913	413	5 500	-5 500
Sum Helse	**5 913**	**413**	**5 500**	**-5 500**
Omsorg				
Skudeneshavn sykehjem	20 446	20 446	0	0
Digitalisering / pasientsikringsanlegg	3 862	3 862	0	0
MO-senter og administrasjonslokaler	11 170	11 170	0	0
Ladestasjoner el-biler	619	619	0	0
Takheiser beboerrom sykehjem	8 000	1 000	7 000	-7 000
Sum Omsorg	**44 097**	**37 097**	**7 000**	**-7 000**
Sosial				
MO-senter og administrasjonslokaler	11 073	11 073	0	0
Sum Sosial	**11 073**	**11 073**	**0**	**0**

	Årsbudsjett 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Barnevern				
Kommunal barnevernsinstitusjon	10 000	1 000	9 000	-9 000
Sum Barnevern	**10 000**	**1 000**	**9 000**	**-9 000**
Forvaltning				
Oppmålingsmateriell	350	350	0	0
Sum Forvaltning	**350**	**350**	**0**	**0**
Nærmiljø				
Historiske Avaldsnes - driftsbygning og parkering	2 990	2 990	0	0
Turveier Vea	6 296	340	5 956	-5 956
Turveier Almannamyr	2 999	14	2 985	-2 985
Universell utformet sti Bukkøy	1 780	0	1 780	-1 780
Park lekeplass Åkrehamn - etappe 2	622	622	0	0
Byutvikling (planprosjekt)	20 563	15 563	5 000	-5 000
Etablering av scene og oppgradering av tilhørende uterom, Kopervik	1 840	1 840	0	0
Dagsturhytte	-24	-24	0	0
Innløsning av offentlig friområde	600	600	0	0
Sum Nærmiljø	**37 666**	**21 945**	**15 721**	**-15 721**
Bolig				
Boliger tilpasset vanskeligstilte 2018-2023 (planprosjekt)	25 814	6 814	19 000	-19 000
Sandbakkene/Solhaugvegen (Åkrehamn) boligfelt	1 838	1 838	0	0
Planlegging, grunnerverv, teknisk infrastruktur mv., omsorgstun/ heldøgns omsorgsplasser	43 488	32 488	11 000	-11 000
Solheimtunet omsorgsboliger	0	583	-583	583
Skudeneshavn sykehjem	1 347	1 347	0	0
Kopervik (Rusnes) boligfelt	6 900	900	6 000	-6 000
Skudeneshavn (Hålandshøgda) boligfelt	300	300	0	0
Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 4	10 800	500	10 300	-10 300
Slettafeltet (Veavågen) boligfelt	1 000	0	1 000	-1 000
Oppgradering dagsenter Skudeneshavn	0	7 300	-7 300	7 300
Sum Bolig	**91 487**	**52 070**	**39 417**	**-39 417**
Næring				
Storamyr (Skudeneshavn) industrifelt - etappe 2	3 112	0	3 112	-3 112
Kjøp og opparbeidelse av tomt til biogass fyllestasjon	2 566	2 566	0	0
Sum Næring	**5 678**	**2 566**	**3 112**	**-3 112**
Samferdsel				
Trafikksikkerhetsplan 2018-2021 (planprosjekt)	15 089	5 089	10 000	-10 000
Vedlikeholdsmaskiner, samferdsel og utemiljø	3 500	3 500	0	0
Tostemveg, Åkrehamn	3 068	500	2 568	-2 568
Hovedplan vei (planprosjekt)	5 624	5 624	0	0
Gang og sykkelvei, Eidsbakkane - Stølen	75	75	0	0
Infrastruktur/utvikling Kolnes	35 876	1 000	34 876	-34 876
Kommunal vei Åkra sentrum - Haugalandspakken	18 888	18 888	0	0
Parkeringshus Kopervik - rehabilitering	5 900	900	5 000	-5 000
Overdragelse av anlegg fra andre	2 593	2 593	0	0
Sum Samferdsel	**90 613**	**38 169**	**52 444**	**-52 444**

	Årsbudsjett 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Brann og ulykkesvern				
Beredskapssenter, lege og brann	66 946	30 946	36 000	-36 000
Brannstasjon Veavågen	13 311	13 311	0	0
Sum Brann og ulykkesvern	**80 257**	**44 257**	**36 000**	**-36 000**
VAR				
Vann og avløpsutbygging Kolnes	5 784	2 784	3 000	-3 000
Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen	56 561	21 561	35 000	-35 000
Hovedplan avfall (planprosjekt)	23 605	23 605	0	0
Anleggsmaskiner - Borgaredalen	4 122	2 920	1 202	-1 202
Reservevannsforsyning	1 262	1 262	0	0
Nødstrømsagregat Brekke vannbeh.	-840	-840	0	0
Hovedplan avløp (planprosjekt 2016-2020)	15 979	15 979	0	0
Hovedplan avløp (planprosjekt 2021-2027)	133 370	133 370	0	0
Biler og maskiner, vann og avløp	2 595	2 595	0	0
Hovedplan drikkevann (planprosjekt 2021-2027)	106 691	79 273	27 418	-27 418
Renovasjonsbiler og tilbringerbil	16 440	16 440	0	0
Avfallsdunker	1 096	1 096	0	0
Rensing av sigevann fra deponi	16 162	16 162	0	0
Kopervik renseanlegg	10 417	5 417	5 000	-5 000
Påbygg pumpeverksted, vann og avløp	4 293	293	4 000	-4 000
Utvidelse av lagringsplass, sentrallager vann og avløp	1 100	0	1 100	-1 100
Sum VAR	**398 637**	**321 917**	**76 720**	**-76 720**
Økonomi				
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	19 500	12 200	7 300	-7 300
Universell utforming (planprosjekt)	4 841	2 000	2 841	-2 841
Sum Økonomi	**24 341**	**14 200**	**10 141**	**-10 141**
Investeringer i varige driftsmidler	**973 010**	**651 782**	**321 228**	**-321 228**

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Investeringstilskudd til Haugaland IKT kommunalt oppgavefellesskap	3 200	3 200	0	0
Tilskudd til andres investeringer	**3 200**	**3 200**	**0**	**0**

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Kjøp av aksjer i ASKI AS	20	20	0	0
Egenkapitalinnskudd KLP	8 000	8 000	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	**8 020**	**8 020**	**0**	**0**

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Årsbudsjett 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Lån til Karmsund Lufthavn Invest AS	10 000	10 000	0	0
Utlån av egne midler	**10 000**	**10 000**	**0**	**0**
Sum del 1-4	**994 230**	**673 002**	**321 228**	**-321 228**

Status investering

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

I tabellen under rapporteres det for hvert enkelt prosjekt per 1. tertial 2023. Rapporteringen fokuserer på vesentlig styringsinformasjon som fremdrift, økonomi, kvalitet og risiko. Tabellen er delt inn i porteføljene bolig- og industrifelt, generelle investeringer og selvkostinvesteringer. Ved å klikke på selve prosjektnavnet kan man lese statusvurdering for det enkelte prosjekt.

Rapporteringen skiller mellom prosjektets totalbudsjett og årets budsjett. Oppdatert årsprognose generer forslag til budsjettendring i 2023. Dette gjelder i all hovedsak såkalte årsavhengige budsjettjusteringer, som er knyttet til periodisering av budsjettet innenfor prosjektets totalbudsjett. Vesentlige endringer knyttet til prosjektets totale budsjettramme fremmes som egne budsjettsaker uavhengig av tertialrapporteringen. Mindre, mer tekniske endringer av total budsjettramme, eventuelt endring av finansiering, foreslås i forbindelse med tertialrapporteringen.

Bevilgningstyper

Investeringplanen består av tre typer bevilgninger:

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

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

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

Prosjektfaser

Faseinndelingen skal benyttes til alle ordinære investeringsprosjekt. Prosjekter av mindre kompleksitet kan være aktuelle å spille inn i budsjett første gang til prosjektering eller gjennomføring kode. Det skal alltid tilstrebes en mest mulig nøyaktig budsjettramme etter forutsetningene som foreligger ved budsjetteringstidspunktet. Definert usikkerhetsgrad er knyttet til budsjettrammen i investeringsbudsjettet. Utarbeidet budsjettramme inkluderer i tillegg en standard erfaringsbasert margin til uforutsette utgifter på 8-10 % for nybygg og 15 % for rehabiliteringer.

Konseptutvikling
Kalkyle 0. Usikkerhetsgrad +/- 30 %
Konseptvurderinger av løsningsvalg utarbeides i denne fasen. Kartlegging av tilhørende driftskonsekvenser innarbeides som en del av konseptvurderingen. Tid og kostnad for gjennomføring anses som høyst foreløpige estimater med meget stor usikkerhet. Prosjektet synliggjøres i budsjett og økonomiplan. Vedtak av budsjett anses som en intensjon men budsjettrammen er ikke fastsatt. Beslutningspunkt 1. må godkjennes før prosjektet kan overføres til prosjektering.

Prosjektering
Kalkyle 1. Usikkerhetsgrad +/- 20 %
Konseptet er valgt og prosjekteringsfase er besluttet igangsatt. Estimater for tid og kostnader er frem til gjennomført anskaffelse noe usikre. Prosjektleder skal etter prosjektering, før innhenting av priser vurdere om foreløpig budsjettramme er realistisk. Dersom foreløpig budsjettramme vurderes urealistisk basert på gjennomført prosjektering skal dette legges frem for kommunestyret før prisinnhenting. Når prosjekteringen er ferdig og driftskonsekvensene er kartlagt skal dette godkjennes i beslutningspunkt 2, før utlysing/innhenting av priser. Prosjektet går over til gjennomføring først når prisene foreligger og er innenfor vedtatt budsjettramme.

Gjennomføringsfase
Kalkyle 2. Vedtatt budsjettramme
Kostnadsramme er vedtatt og prosjekt er klar til gjennomføring etter endt planleggingsfase og anskaffelse. Tid og kostnadsrammer er ganske sikre.

Status investeringsprosjekter

Bolig- og industrifelt

Beløp i 1000

	Totalbudsjett			Årets budsjett				
Investering	**Vedtatt total budsjettramme (netto)**	**Påløpt totalt**	**Estimert ferdig (kvartal)**	**Årsbudsjett**	**Regnskap hiå.**	**Årsprognose**	**Forslag til budsjettendring**	**Investeringsfase**
Kopervik (Rusnes) boligfelt	6 900	0	4K-2024	6 900	0	900	-6 000	Konseptutvikling
Salg av boligtomter	IA	-11 942		0	-3 976	0	0	
Salg av industritomter	IA	1 741		0	0	0	0	
Sandbakkene/Solhaugvegen (Åkrehamn) boligfelt	2 000	316	4K-2023	1 838	154	1 838	0	Gjennomføring
Skudeneshavn (Hålandshøgda) boligfelt	300	0	4K-2023	300	0	300	0	Konseptutvikling
Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 4	10 800	0	4K-2025	10 800	0	500	-10 300	Konseptutvikling
Storamyr (Skudeneshavn) industrifelt - etappe 2	4 000	819	4K-2026	3 112	0	0	-3 112	Konseptutvikling
Sum	**24 000**	**-9 067**		**22 950**	**-3 822**	**3 538**	**-19 412**	

Generelle investeringer

Beløp i 1000

	Totalbudsjett			Årets budsjett				
Investering	**Vedtatt total budsjettramme (netto)**	**Påløpt totalt**	**Estimert ferdig (kvartal)**	**Årsbudsjett**	**Regnskap hiå.**	**Årsprognose**	**Forslag til budsjettendring**	**Investeringsfase**
Beredskapssenter, lege og brann	192 100	7 020	4K-2024	72 859	2 162	31 359	-41 500	Prosjektering
Boliger tilpasset vanskeligstilte 2018-2023 (planprosjekt)	28 210	8 411	4K-2025	25 064	486	6 064	-19 000	
Brannstasjon Veavågen	89 000	232	4K-2024	13 311	43	13 311	0	Konseptutvikling
Bygnes vitenbarnehage - universell utforming og oppgradering uteareal	2 120	1 774	3K-2023	420	89	420	0	Gjennomføring
Byutvikling (planprosjekt)	37 546	2 688	4K-2024	20 563	4	15 563	-5 000	Prosjektering
Dagsturhytte	917	1 274	2K-2023	-24	0	-24	0	Gjennomføring
Digitalisering (planprosjekt)	17 525	9 096	4K-2024	5 598	170	5 598	0	Gjennomføring
Digitalisering / pasientsikringsanlegg	16 200	18 176	2K-2023	-1 234	743	-1 234	0	Gjennomføring
Egenkapitalinnskudd KLP	-	-	Årsbevilgning	8 000	0	8 000	0	
Etablering av scene og oppgradering av tilhørende uterom, Kopervik	3 050	3 523	2K-2023	1 577	1 813	1 577	0	Gjennomføring
Gang og sykkelvei, Eidsbakkane - Stølen	1 000	25	4K-2024	75	0	75	0	Konseptutvikling
Historiske Avaldsnes - driftsbygning og parkering	25 000	10	3K-2025	2 990	0	2 990	0	Konseptutvikling
Historiske Avaldsnes - ny utstilling	15 000	0	4K-2024	5 000	0	5 000	0	Prosjektering
Hovedplan vei (planprosjekt)	51 000	25 939	4K-2027	5 624	446	5 624	0	
Idrettshall Vormedal	58 900	69 002	4K-2023	-26	-524	-26	0	Gjennomføring
IKT-investeringer	-	-	Årsbevilgning	3 677	2 660	3 677	0	
Infrastruktur/utvikling Kolnes	106 000	124	4K-2028	35 876	0	1 000	-34 876	Konseptutvikling
Innløsning av offentlig friområde	600	0	4K-2023	600	0	600	0	
Investeringstilskudd til Haugaland IKT kommunalt oppgavefellesskap	-	-	Årsbevilgning	3 200	3 165	3 200	0	
Kirkegård/gravplass (planprosjekt 2022-2029)	62 900	1 000	4K-2029	0	0	0	0	
Kjøp av aksjer i ASKI AS	IA	50	4K-2023	0	0	0	0	

	Totalbudsjett			Årets budsjett				
Investering	Vedtatt total budsjettramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	Investeringsfase
Kjøp av eiendom	8 300	8 213	Ferdig	8 099	8 013	8 099	0	Gjennomføring
Kjøp og opparbeidelse av tomt til biogass fyllestasjon	6 200	4 400	2K-2024	2 566	766	2 566	0	Prosjektering
Kommunal barnevernsinstitusjon	50 000	0	4K-2025	10 000	0	1 000	-9 000	Konseptutvikling
Kommunal vei Åkra sentrum - Haugalandspakken	6 800	1 557	2K-2024	3 778	795	3 778	0	Gjennomføring
Kulturhus	200 000	307	4K-2030	693	0	693	0	Konseptutvikling
Ladestasjoner el-biler	4 375	3 788	2K-2023	619	33	619	0	Gjennomføring
Lån til Karmsund Lufthavn Invest AS	10 000	7 137	4K-2029	10 000	7 137	10 000	0	
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	-	-	Årsbevilgning	19 500	3 137	12 200	-7 300	
MO-senter og administrasjonslokaler	106 800	58 223	4K-2023	69 802	21 224	69 802	0	Gjennomføring
Nye Veavågen skole	339 500	32 683	4K-2026	87 871	454	23 958	-63 913	Prosjektering
Oppgradering uteareal kommunale barnehager	18 300	5 523	4K-2024	9 526	1 886	9 526	0	Gjennomføring
Oppmålingsmateriell	-	-	Årsbevilgning	350	0	350	0	
Overdragelse av anlegg fra andre	-	-	Årsbevilgning	-865	0	-865	0	
Park lekeplass Åkrehamn - etappe 2	1 915	1 294	4K-2023	622	0	622	0	Gjennomføring
Parkeringshus Kopervik - rehabilitering	5 900	25	4K-2024	5 900	25	900	-5 000	Konseptutvikling
Planlegging, grunnerverv, teknisk infrastruktur mv., omsorgstun/ heldøgns omsorgsplasser	77 400	3 049	4K-2024	43 488	1 537	32 488	-11 000	Konseptutvikling
Reservestrøm	1 500	8	4K-2023	1 492	0	1 492	0	Prosjektering
Salg av kommunale utleieboliger (årsbevilgning)	IA	497	4K-2026	0	0	0	0	
Skudenes barnehage - vann/avløpskrav	500	0	4K-2026	500	0	0	-500	Konseptutvikling
Skudeneshavn skole - universell utforming og oppgradering uteareal	2 500	0	4K-2025	2 500	0	0	-2 500	Konseptutvikling
Skudeneshavn sykehjem	88 318	158 034	2K-2024	-49 919	19 759	-49 919	0	Gjennomføring
Slettafeltet (Veavågen) boligfelt	10 500	0	4K-2025	1 000	0	0	-1 000	Konseptutvikling

	Totalbudsjett			Årets budsjett				
Investering	Vedtatt total budsjettramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	Investeringsfase
Solcellepanel formålsbygg - pilot	1 800	2 155	2K-2023	-242	114	-242	0	Gjennomføring
Solheimtunet omsorgsboliger	3 960	10 894	4K-2023	-6 923	11	-6 923	0	Gjennomføring
Stangaland skole	416 000	426 411	4K-2024	-8 591	2 111	-8 591	0	Gjennomføring
Takheiser beboerrom sykehjem	12 500	0	4K-2025	8 000	0	1 000	-7 000	Konseptutvikling
Tostemveg, Åkrehamn	4 500	1 493	3K-2024	3 068	61	500	-2 568	Prosjektering
Trafikksikkerhetsplan 2018-2021 (planprosjekt)	29 671	14 752	4K-2023	15 089	170	5 089	-10 000	
Turveier Almannamyr	7 950	45	4K-2025	2 999	14	14	-2 985	Konseptutvikling
Turveier Vea	5 482	187	4K-2025	6 145	0	340	-5 805	Prosjektering
Universell utformet sti Bukkøy	2 000	220	4K-2025	1 780	0	0	-1 780	Konseptutvikling
Universell utforming (planprosjekt)	16 150	11 832	4K-2024	4 841	523	2 000	-2 841	
Universell utforming og oppgradering uteareal Kopervik skole	2 250	2 081	4K-2023	169	0	169	0	Gjennomføring
Utlån til Avaldsnes toppfotball	500	500	4K-2023	0	0	0	0	
Vedlikeholdsmaskiner, samferdsel og utemiljø	-	-	Årsbevilgning	3 500	577	3 500	0	
Vormedal ungdomsskole - universell utforming og oppgradering uteareal	600	0	3K-2023	600	0	600	0	Gjennomføring
Åkra - erverv/infrastruktur/idrettshaller	157 000	160 762	4K-2023	-5 574	0	-5 574	0	Gjennomføring
Sum	**2 306 239**	**1 064 414**		**455 533**	**79 603**	**221 965**	**-233 568**	

Selvkostinvesteringer

Beløp i 1000

	Totalbudsjett			Årets budsjett				
Investering	**Vedtatt total budsjettramme (netto)**	**Påløpt totalt**	**Estimert ferdig (kvartal)**	**Årsbudsjett**	**Regnskap hiå.**	**Årsprognose**	**Forslag til budsjettendring**	**Investeringsfase**
Anleggsmaskiner - Borgaredalen	7 200	6 088	3K-2024	4 122	2 920	2 920	-1 202	Gjennomføring
Avfallsdunker	34 000	33 506	2K-2023	1 096	1 202	1 096	0	Gjennomføring
Biler og maskiner, vann og avløp	-	-	Årsbevilgning	2 595	0	2 595	0	
Hovedplan avfall (planprosjekt)	42 567	19 306	4K-2027	23 605	4 124	23 605	0	
Hovedplan avløp (planprosjekt 2016-2020)	363 924	331 077	4K-2023	15 979	280	15 979	0	
Hovedplan avløp (planprosjekt 2021-2027)	683 000	167 086	4K-2027	133 370	33 767	133 370	0	
Hovedplan drikkevann (planprosjekt 2021-2027)	661 025	144 061	4K-2027	106 691	13 856	79 273	-27 418	
Kopervik renseanlegg	200 000	2 628	4K-2026	10 417	45	5 417	-5 000	Konseptutvikling
Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen	79 360	26 498	4K-2024	56 561	3 696	21 561	-35 000	Prosjektering
Nødstrømsagregat Brekke vannbeh.	17 000	14 944	2K-2023	-840	-296	-840	0	Gjennomføring
Påbygg pumpeverksted, vann og avløp	4 550	335	4K-2024	4 293	78	293	-4 000	Konseptutvikling
Renovasjonsbiler og tilbringerbil	15 600	298	3K-2023	15 440	-352	15 440	0	Gjennomføring
Rensing av sigevann fra deponi	20 000	7 743	4K-2023	16 162	3 905	16 162	0	Gjennomføring
Reservevannsforsyning	800 000	908	4K-2031	1 262	171	1 262	0	Konseptutvikling
Utvidelse av lagringsplass, sentrallager vann og avløp	1 100	0	4K-2024	1 100	0	0	-1 100	Konseptutvikling
Vann og avløpsutbygging Kolnes	21 600	1 216	4K-2028	5 784	0	2 784	-3 000	Konseptutvikling
Sum	**2 950 926**	**755 694**		**397 637**	**63 396**	**320 917**	**-76 720**	

Startlån

Beløp i 1000

	Totalbudsjett			Årets budsjett				
Investering	Vedtatt total budsjettramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	Investeringsfase
Formidlingslån husbankmidler	IA	226 564	4K-2032	112 975	63 726	112 975	0	
Sum	**0**	**226 564**		**112 975**	**63 726**	**112 975**	**0**	

Sum øvrige prosjekter

Beløp i 1000

	Totalbudsjett			Årets budsjett				
Investering	Vedtatt total budsjettramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	Investeringsfase
Sum øvrige prosjekter	0	0		0	4 861	0	7 300	
Sum	**0**	**0**		**0**	**4 861**	**0**	**7 300**	

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	-381 220	-403 105	21 885	5,7 %	- 1 331 200	-1 341 200	10 000
Ordinært rammetilskudd	-488 077	-504 860	16 783	3,4 %	- 1 381 500	-1 414 500	33 000
Skatt på eiendom	-64 800	-67 607	2 807	4,3 %	-129 600	-135 200	5 600
Andre generelle statstilskudd	0	0	0	0,0 %	-10 700	-10 000	-700
Sum Frie disponible inntekter	**-934 097**	**-975 572**	**41 475**	**-4,4 %**	**- 2 853 000**	**-2 900 900**	**47 900**

Skatt på inntekt og formue

Frie inntekter anslås nå å bli 43 mill. kroner høyere en i opprinnelig 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.

I revidert nasjonalbudsjett (RNB) presenterte regjeringen nye anslag for skatteinngangen til kommunesektoren. Grunnet oppjustert lønns- og prisvekst forventes kommunenes utgifter å øke. De økte utgiftene finansieres av frie inntekter med 5,7 mrd. kroner.

Høyere lønns- og sysselsettingsvekst enn ventet å bidra til økte skatteinntekter for kommunene. I RNB er det blant annet som følge av dette anslått at kommunenes skatteinntekter i 2023, med uendret skatteopplegg, ville blitt 4,1 mrd. kroner høyere enn lagt til grunn i statsbudsjettet. Netto utgiftsvekst utover økningen i skatteanslaget kompenseres gjennom en økning i rammetilskuddet på 1,6 mrd. kroner fordelt mellom kommunene etter kostnadsnøkkelen i utgiftsutjevningen.

Regjeringen foreslår også å øke rammetilskuddet med 0,5 mrd. kroner utover kompensasjonen for lønns- og prisvekst grunnet usikker internasjonal situasjon. Midlene fordeles slik at kommunene med lavere skatteinnganger per innbygger får en større andel enn innbyggertallet skulle tilsi.

For Karmøy kommune anslås de frie inntektene nå å bli 43 mill. kroner høyere en i opprinnelig vedtatt budsjett. Det benyttes prognosemodellen fra KS i beregningene.

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.

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	85,3 %	86,6 %	87,9 %	87,5 %	86,2 %	87,0 %	85,3 %	87,4 %	88,7 %
per april	84,2 %	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 2. termin er fakturert er det en positiv prognose på inntekter fra eiendomsskatt på **5,6 mill.** kroner.

Basert på skatteinntektene andre 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 0,1 mill. kroner etter fakturering 2. 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 0,70 mill. kroner lavere enn budsjettert.

Rente- og avdragskompensasjon (-0,7 mill. kroner)
Prognosen er at inntektene for året vil bli 0,7 mill. kroner lavere enn budsjettert. 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 budsjettert. Anslaget nå er at Karmøy kommune vil få en rentekompensasjon basert på 2,86 prosent, mot 3,45 prosent i budsjettet. Dette utgjør et negativt avvik på -0,7 mill. kroner.

Ordning	Budsjett	Prognose
Kompensasjonstilskudd (rente- og avdragstilskudd) til omsorgsboliger og sykehjem	5,3 mill. kroner	5,0 mill. kroner
Rentekompensasjon for skole- og svømmeanlegg	3,5 mill. kroner	2,9 mill. kroner
Rentekompensasjon for kirkebygg	0,9 mil. kroner	1,1 mill. kroner
	9,7 mill. kroner	**9,0 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 budsjettert 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	-11 343	-8 040	-3 303	-39 800	-36 200	-3 600
Utbytte	0	0	0	-140 000	-157 300	17 300
Gevinst finansielle instrumenter	-9 629	-17 668	8 038	-28 900	-44 500	15 600
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	35 419	33 749	1 670	106 300	103 200	3 100
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	600	575	25	108 700	108 700	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	**15 047**	**8 616**	**6 431**	**6 300**	**-26 100**	**32 400**

Prognosen for 2023 for finanspostene samlet har et positivt avvik på +32,4 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak positiv avkastning i markedsporteføljen de fire første månedene og høyere utbytte fra Haugaland Kraft.

Renteinntekter (prognose: -3,6 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 3,87 prosent. Totalt er anslaget på renteinntektene et negativt avvik på -3,6 mill. kroner.

Inntekter fra Haugaland Kraft (prognose: +17,3 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 157,3 mill. kroner som er 17,3 mill. kroner høyere enn budsjettert.

Avkastning i markedsporteføljen (prognose: +15,6 mill. kroner)
Det har vært en positiv verdiutvikling i begynnelsen av året. Per 30. april har porteføljen hatt en verdiutvikling på +25 mill. kroner i positiv avkastning, noe som er 15,6 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: +3,1 mill. kroner)
Kommunens rentekostnader vil avhenge av flere faktorer. Herunder den generelle renteutviklingen, vilkår ved refinansiering av eksisterende lån samt tidspunkt og endringer i årets låneopptak.

Det vurderes per i dag at rentekostnadene vil bli 3,1 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det er to ulike virkninger her. Karmøy har en relativt høy andel fastrentelån, men noe økt rentenivå gir likevel noe

utslag i porteføljen. Gjennomsnittlig rente (inkl. omkostninger) forventes nå å bli 3,17 prosent- mot budsjettert 3,30 prosent. Samlet trekker lavere rente utgiftene ned med om lag 2,4 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 3,1 mill. kroner.

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

Avdragskostnader (prognosen som budsjettert)
Det forventes ikke vesentlige avvik fra budsjetterte avdrag.

Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner - 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	98 810	98 810	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-442	0	-442	-65 641	-65 641	0
Bruk av bundne driftsfond	-37	0	-37	-112	-112	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	**-479**	**0**	**-479**	**33 057**	**33 057**	**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	83 815	107 726	-23 911	186 659	186 659	0	0,0 %
Oppvekst og kultur	411 844	417 556	-5 713	1 012 923	1 053 823	-40 900	-3,6 %
Teknisk etat (VAR)	-36 834	-61 559	24 725	-109 801	-109 545	-256	-0,2 %
Teknisk Etat	124 950	110 308	14 642	281 992	266 187	15 805	2,9 %
Helse og omsorg	458 199	519 068	-60 868	1 141 427	1 232 307	-90 880	-6,2 %
Sentrale poster	113 090	72 806	40 284	300 443	329 340	-28 897	-9,6 %
Total Sum - NO	**1 155 064**	**1 165 905**	**-10 842**	**2 813 643**	**2 958 771**	**-145 128**	**-3,8 %**

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	93 763	195 400	193 274	2 126
Barnehage	216 107	444 297	485 478	-41 181
Skole	223 512	746 366	746 915	-549
Kultur	20 457	65 771	66 375	-604
Idrett	10 451	31 846	29 669	2 177
Livssyn	14 123	28 986	28 988	-2
Helse	53 671	153 512	163 711	-10 199
Omsorg	436 036	1 087 623	1 172 109	-84 486
Sosial	55 127	135 771	138 916	-3 145
Barnevern	40 371	123 626	125 098	-1 472
Forvaltning	3 877	11 891	14 295	-2 404
Nærmiljø	8 649	31 270	31 333	-63
Bolig	-710	7 069	11 675	-4 606
Næring	11 040	26 610	25 421	1 189
Samferdsel	12 467	49 241	49 756	-515
Brann og ulykkesvern	37 453	48 881	49 381	-500
VAR	-58 908	-54 925	-54 146	-779
Økonomi	-11 580	-319 592	-319 477	-115
Sum tjenesteområder	**1 165 905**	**2 813 643**	**2 958 771**	**-145 128**

Status politiske vedtak

Verbalvedtak Handlingsprogram 2022-2025

Status politiske vedtak (samlet tabell per org.område)

Kommunedirektørens stab

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
KST Digitalisering	Digitaliseringsstrategien som kommunen har arbeidet med i høst vil være retningsgivende for utviklingen i kommunen. Fremtidens digitalisering skal forenkle, understøtte og utvikle effektive arbeidsprosesser, styrke innbyggerdialog med økt åpenhet, tilgjengelighet, medvirkning og ikke minst øke den digitale kompetansen internt og eksternt. Strategien bygger på nasjonale og regionale føringer og vedtatte overordna kommunikasjonsstrategi. Derfor mener vi at denne strategien må følges opp i årene fremover, ikke bare i 2023, men også videre.	Digitaliseringsstrategi 2023-27 er utarbeiet og legges frem for politisk behandling i juni 2023. Det har vært en grundig intern prosess ved utarbeidelse av strategien. Den legger grunnlaget for videreutvikling av smarte løsninger og forbedring, fornying og forenkling i Karmøy kommune. Enhet for digitalisering er en del av kommunikasjonsavdelingen, denne leder kommunens digitaliseringsråd og har kontinuerlig fokus på utvikling av digitale tjenester i møte med ansatte, innbyggere og brukere. Det skal arbeides for å forenkle, forbedre og fornye arbeidsprosesser internt og eksternt ved å fjerne plunder og heft, øke ansatte sin digitale kompetanse, utnytte eksisterende digitale løsninger og videreutvikle smarte løsninger.
KST Likestilling	Kommunestyret ber kommunedirektøren bruke likestillings- og diskrimineringsloven §26, og kartlegge de faktiske forholdene i kommunen samt foreslå tiltak som motvirker diskriminering. Det bes videre om en årlig redegjørelse for hvordan aktivitets- og redegjørelsesplikten blir fulgt opp. I løpet av 2023 opprettes et eget likestillings- og diskrimineringsutvalg i Karmøy.	Saken er svart ut i sak 02/23 i hovedutvalg administrasjon.
KST Lokal strømstøtte		Formannskapet ble orientert om status i eget notat, se lenke: https://innsyn.karmoy.kommune.no/innsyn_karmoy/wfinnsyn.ashx?response=journalpost_detaljer&journalpostid=2013185632& Til sammen ble det tildelt rundt 6,9 millioner kroner. Det var satt av 10 mill. kroner til ordningen.

Oppvekst og kultur

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
KST Aktivitetskort	Aktivitetskortet er et kort som gir barn og unge (0-18 år) gratis adgang til kultur- og fritidsaktiviteter. Aktivitetskortet er ment for barn og unge fra lavinntektsfamilier, og i behandlingen av søknaden regnes den samlede inntekten i husholdet fra siste tilgjengelig skattemelding. Husholdet som gjelder er det som barnet, ifølge Folkeregisteret, har fast adresse på. Karmøy kommune vil legge til rette for at det i behandling av søknad kan gjøres skjønnsmessige vurderinger, dersom det foreligger anbefaling fra barneverntjenesten eller NAV.	Tildeling foregår i henhold til vedtatte retningslinjer.
KST Avaldsnes - Maktens havn	Haugalandet markedsføres som «Homeland of the Viking Kings». Rikssamlingsjubileet som var arrangert i 2022 gav kongs-gravene på Storhaug og Grønhaug økt oppmerksomhet. Dette er gravsteder for småkonger som hersket i regionen før Harald Hårfagre samlet Norge til ett rike. Kommunestyret ønsker økt fokus på disse glemte gravene, og målsettingen er å gjenreise gravstedene slik det en gang har sett ut. Dette er av nasjonal interesse. Kommunestyre ber rådmannen utarbeide plan for finansiering, informasjonstavler/skilt og verdig bevaring av disse kulturminnene.	Nye funn må undersøkes nærmere før alt blir satt i et hensiktsmessig informasjonssystem for publikum, herunder finansiering.
KST En trygg digital hverdag	Karmøy kommune skal legge til rette for en trygg digital hverdag for barn og unge. Kommunen skal jobbe med bevisstgjøring rundt temaer som nettvett og skjermbruk. Dette skal gjøres i samarbeid med barn, unge og foresatte. Sammen kan vi skape en trygg hverdag for barn og unge på den digitale arenaen.	Digitale ferdigheter som en grunnleggende ferdighet i LK20: Skolen har ansvar for at elevene utvikler digitalt medborgerskap. Digitale ferdigheter innebærer å kunne bruke digitale verktøy til å finne, behandle og navigere i digitale kilder, utøve digital kildekritikk og velge ut relevant informasjon. Det handler òg om å kunne kommunisere, samarbeide og skape digitale produkt og om å følge regler og normer for nettbasert kommunikasjon, personvern og opphavsrett. Ferdigheten innebærer òg å ivareta informasjons- og datasikkerhet. Kripos har laget en liste over nettsider som kan øke risikoen for forledelse og

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
		seksuell utnyttelse av barn. Karmøy kommune får jevnlig oppdaterte lister fra Politiet - Kripos over nettsider som potensielt kan utgjøre økt risiko. Disse nettsidene blir blokkert av kommunens IT-avdeling slik at det hindrer elever og ansatte i å gå inn på de. Blokkeringen følger de elektroniske enhetene, slik at elevene heller ikke vil kunne gå inn på nettsidene når de er pålogget kommunens utstyr hjemmefra.

Teknisk Etat

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
KST Bærekraft	FNs bærekraftsmål er verdens felles arbeidsplan for å utrydde fattigdom, bekjempe ulikhet og stoppe klimaendringene innen 2030. Klimaendringer er en av vår tids største utfordring. Bærekraftsmålrapporten viser at Norge har store utfordringer med blant annet å oppnå bærekraftsmål 13; «Stoppe klimaendringene». Miljøfyrtårn er et konkret og effektivt verktøy for sertifisering og miljøledelse, der formålet er å heve miljøprestasjonene. Karmøy kommune er en Miljøfyrtårn kommune. Vi ønsker at vår kommune intensivere arbeidet med å sertifisere Rådhuset og våre kommunale enheter. Kommunen skal ila 2023 legge en plan for en effektiv prosess i sertifiseringsarbeidet og dermed revitalisere sitt arbeid som Miljøfyrtårn kommune. Slik ønsker vi å bidra og gjøre dette til et av våre lokale grep for å nå målene i «Paris-avtalen».	Det er nedsatt en arbeidsgruppe som har påbegynt planlegging av eventuell miljøfyrtårnsertifisering i perioden 2024-2027. Skal kommunen gjennomføre miljøfyrtårnsertifisering, må det budsjettmessig settes av økte midler. Kommunedirektøren vil vurdere å innarbeide miljøfyrtårnsertifisering i forbindelse med framlegg til budsjett og økonomiplan 2024-2027.
KST Eikjevegen med sykkel og gangveg – samt løsning for VA-anlegg		Prosjektet er fremdeles i konseptutviklingsfasen. Grunnet kapasitetsutfordringer internt i kommunen vil oppstart av prosjektering ikke komme i gang før tidligst årsskiftet 2023/2024.
KST Eikjevegen med sykkel og gangveg – samt løsning for VA-anlegg		Eikjeveg blir finansiert via bompengepakken på fastlandet som ble vedtatt av kommunestyret 22.mai 2023. Prosjektet kan tidligst starte høsten 2025 når bypakken

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
		endelig er vedtatt i Stortinget.
KST Kollektivtrafikk	Kommunestyre ber kommunedirektøren ta initiativ til et samarbeid med Rogaland fylkeskommune og Kolumbus med mål om å få på plass en tiltaksplan for å samordne og videreutvikle kollektivtrafikktilbudet i hele kommunen.	Initiativ mot Rogaland fylkeskommune om kollektivtrafikktilbudet i hele kommunen er per dags dato ikke foretatt.
KST Lokale Kopervik bo – og behandlingshjem	Kommunestyret ber om at kommunedirektøren utarbeider et kostnadsestimat/enkel mulighetsvurdering for å ta i bruk det nedlagte vaskerilokalet til samlingsrom for beboerne.	Kommunedirektøren er i gang med å utarbeide kostnadsestimat og foreta enkle mulighetsvurderinger for å ta i bruk nedlagte vaskerilokaler til samlingsrom for beboerne ved Kopervik sykehjem. Estimat og anbefalt løsning vil presenteres i forbindelse med Handlingsprogram 2024-2027.
KST Natur og jordvernstrategi	Kommunen er godt i gang med revisjon av sin samfunnsplan og arealstrategi. Disse planene er kommunen sitt viktigste styringsdokument for bærekraftig arealforvaltning. I dette arbeidet vil vi løfte fram jordvern og verdsetting av naturverdier i tråd med nasjonale mål. Vår egen utarbeidede jordvernstrategi må revideres ihht dette. Målsettingen er at Karmøy skal være en foregangskommune på vern av jordbruksarealer.	Karmøy kommune sin jordvernstrategi ble vedtatt i 2019. Karmøy var en av de første kommunene i landet som utarbeidet lokal jordvernstrategi, og har slik sett vært en foregangskommune på dette feltet. Jordvernstrategien fra 2019 fulgte opp nasjonalt jordvernmål for maks nedbygging på 4000 da årlig, som tilsvarer 25 da i Karmøy. I 2022 ble det nasjonale målet redusert til maks 3000 da. Kommunens planstrategi 2020 -2023 sier om kommuneplanens arealdel at «*forholdet mellom vekst og vern av landbruksarealer og natur-, friluft- og kulturverdier må være en av hovedprioriteringene i denne rulleringen.*» Kommuneplanens samfunnsdel med arealstrategi er vedtatt. Kommunedelplan for naturmangfold for Karmøy er under arbeid. Planprogram har vært på høring. Oppstart av kommuneplanens arealdel planlegges høsten 2023. Forberedende arbeider pågår. Arealregnskap gjennomført i 2022 viser at vi har over 5000 da ledig boligareal i gjeldende kommuneplan. LNFK- kartlegging i 2022 viser at ca 2300 da av de ledige boligarealene er i konflikt med viktig landbruksjord. Ca 300 da er i konflikt med viktige naturområder. Arbeidet med ny planstrategi starter like etter valget i høst. Kommunedirektøren foreslår at revisjon av jordvernstrategien legges inn som planoppgave for den

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
		kommende kommunestyreperioden.
KST Parkeringshus i Kopervik		Det er i 2023 foretatt en vurdering av bæreevnen av «lokket» til bruk av nyoppført utescene. Det er basert på dette satt opp midlertidige bærestøtter for å tåle økt belastning. Videre i 2023 igangsettes prosjektering av rehabilitering av hele parkeringshuset.
KST Parkeringshus i Kopervik		Det er i 2023 foretatt en vurdering av bæreevnen av «lokket» til bruk av nyoppført utescene. Det er basert på dette satt opp midlertidige bærestøtter for å tåle økt belastning. Videre i 2023 igangsettes prosjektering av rehabilitering av hele parkeringshuset.
KST Seniorlandsby Spanne	Igangsette planarbeidet med heldøgns omsorgsplasser på Spanne seniorlandsby, samt utvikling av hele det ekspropierte området på Spanne, så snart som mulig.	Det er nå vedtatt at kommunen skal tiltre skjønnet gitt i ekspropriasjonssaken. Det er derfor forventet at grunnerverv vil realiseres i løpet av 2023. Det er foretatt tidligfasevurderinger for å se på risiko og muligheter på området. Dette inkluderer blant annet grunnundersøkelser, volumstudie, kartlegging av høyspentanlegg og skisse til infrastruktur. Videre planlegging og oppstart prosjektering av infrastruktur og heldøgns omsorgsplasser starter opp så fort som mulig.
KST Skole	Skudenes barneskole skal prioriteres videre på grunn av godt brukt utstyr, skolen har allerede brukere med nedsatt funksjonsevne som krever ekstra tilrettelegging. Mye av skolens uteområde trenger oppgradering, dette gjelder blant annet lekeapparater, gjerder, trapper og ballbaner. Utearealet til skolen vil også tilrettelegges til bruk for mennesker med nedsatt syn. Det vil bli etablert arenaer som muliggjør felles aktivitet for funksjonsfriske elever og elever med nedsatt funksjonsevne. Det er ønskelig å beholde mye av terrengforskjellene, noe som selvsagt gjør arbeidet mer kostnadskrevende.	Kommunedirektøren vil vurdere eventuelt framlegg til investeringstiltak for uteområdene ved Skudesnes barneskole i forbindelse med innstilling til Handlingsprogram 2024-2027.

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
KST Varmtvannsbasseng - Karmøyhallen	Utarbeide plan til nytt påbygg til Karmøyhallen med universelt utformede garderober, varmtvannsbasseng og et vannlekeanlegg for barn. Kommunestyre mener det finnes flere gode muligheter for utvikling av bassengavdelingen i Karmøyhallen. Eksempelvis vil et varmtvannsbasseng føre til at vi kan gi fysikalsk behandling, såkalt hydroterapi. Man behøver ikke være svømmedyktig for å delta i slik trening og tilbudet vil være for barn og voksne med behov for bevegelse i varmt vann. Vannets temperatur er minst 34 grader. Kommunestyre ber om at det ila 2023 utarbeides en prosjektplan og kostnadsoverslag for de ulike mulighetene for garderobe og bassengdelen.	Kommunedirektøren er i gang med å utarbeide plan og kostnadsestimat for utvidelse av Karmøyhallen til universelt utformede garderober, varmtvannsbasseng og vannlekeanlegg for barn. Estimat og anbefalt løsning vil presenteres i forbindelse med Handlingsprogram 2024-2027.
KST Åkra nye skole	Bygging av ny Åkra skole flyttes frem i tid med oppstart anleggsarbeider i 2025. Det er vedtatt at den nye skolen skal erstatte Ådland skole, Grindhaug skole og Åkra skole. Med god økonomisk styring og planlegging mener vi at kommunen tåler å overstige gjeldsgraden på 41% for en kortere periode under bygging av den nye skolen. Nye Åkra skole gir lavere driftsutgifter som kompenserer for og forsvarer økt lånegjeldsgrad. Kommunestyret bevilger planleggingsmidler i 2025 og investeringsmidler følger fortløpende i påfølgende år.	Ønsket fremdrift fra kommunestyret vil tilstrebes. Det jobbes for at ny skole på Åkra skal være klar til skolestart 2028.

Helse og omsorg

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
KST Sykepleiere - på legevakt	Budsjettsamarbeidet har funnet rom for å opprettholde 2 sykepleiere på natt på legevakten sånn som i dag. Det er samarbeidspartiene sin intensjon at det i fremtiden også skal være en legevakt sentralt på Karmøys øyside. Vi ser det hensiktsmessig å videreføre drift og sikre våre innbyggere med at det er tilgjengelig mannskap og dekning for alle i akuttfaser.	Det er økt bemanning på natt på legevakten.

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	49 948	66 064	-16 116	106 392	104 392	2 000
2-Oppvekst og kultur	4 539	4 281	258	12 469	12 469	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	-8	8	0	0	0
4-Teknisk Etat	13 630	13 365	265	35 289	33 683	1 606
5-Helse og omsorg	5 898	6 646	-748	15 714	15 714	0
9-Sentrale poster	7 381	3 415	3 966	25 536	27 016	-1 480
Sum	**81 396**	**93 763**	**-12 367**	**195 400**	**193 274**	**2 126**

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

Et stort negativt avvik på 16 mill. kroner per april. Avviket skyldes i all hovedsak periodisering av kostnader til IT. Det er forventet at dette vil gå i balanse med budsjett totalt sett for året.

På andre områder forventes det regnskapsmessig mindreforbruk, og det er en positiv prognose på 2 mill. kroner ved årets slutt. Dette er blant annet knyttet til stillinger som har og vil stå ubesatte i deler av året og at det ikke leies inn vikarer ved sykefravær. Dette gjelder blant annet vedtatte stillinger til næringsutvikling og plan og strategi, som vil komme på plass i løpet av året.

Pr april 2023 er det 98 lærlinger, herav 9 tilknyttet «Menn i helse». Det er et negativt avvik på 0,3 mill pr april og det forventes et avvik ved årets slutt på ca 2 mil. Årsaken til merforbruk er økt inntak av lærlinger, høyere lønnsstigning, økt lønn for turnusarbeid og mindre sykefraværsrefusjon. Lønnen fordeles på funksjonen som hører til faget. Det forventa merforbruket er lagt inn på tjenesteområdet Omsorg, der flertallet av læringene er plassert. Det kan bli endringer i prognosen mellom de ulike funksjonene.

Formannskapets disposisjonspost

Per april er det bevilget kr. 220 000 fra denne posten.

Skyggeregnskap formannskapets disposisjonspost - 2023			**Ajour fra møtedato:** **17.04.2023**	
Budsjett		500 000		
Budsjettendring		0		
Vedtatt		-220 000		
Disponibelt		280 000		
Vedtaksdato	**Sak**	**Type**	**Vedtakssum**	**Restverdi**
31.01.2023	FSK PS 10/23, RS 1/23	Forespørsel om dekking av kostnader i.f.m. 50-årsjubileum - ASKI	30 000	470 000
20.03.2023	KST 24/23 Utescene i Kopervik	Kommunestyret vedtar at kr 190.000,- bevilges fra formannskapets disposisjonspost til investeringsprosjekt P729-etablering av scene og oppgradering av tilhørende uterom, Kopervik.	190 000	280 000

Sentrale poster

Resultatet av årets lønnsoppgjøret har en fastsatt ramme på 5,4 prosent. Dette er 1,2 prosent over den budsjetterte årslønnsveksten og utgjør 29,0 mill. kroner mer enn det som er satt av på Sentrale poster til lønnsoppgjøret i budsjettet. Prognosen for Sentrale poster viser derfor for hvert tjenesteområde et negativt avvik mot budsjett.

Oppvekst og kultur

Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Administrasjon har et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per april måned. Primært er avviket skapt av underforbruk av lønnskostnader, og dette kommer av at en stilling er holdt ubesatt i hele perioden ved eiendomsskattekontoret, underforbruk av lønnsmidlet til renhold og refusjoner for sykdom og fødsel som ikke har utløst vikarutgifter. Mindreinntekter for perioden på 0,6 mill. kroner kommer i hovedsak av et periodisk avvik knyttet til kundeutbytte for forsikring.

På grunn av mangel på kontorkapasitet ved kommunesenteret i Kopervik, har kommunen fra 15. januar 2023 leid kontorlokaler til sektor Eiendom ved Husøyvegen 25. Utgifter på rundt 1 mill. kroner til

ombygging og innkjøp av møbler og kontorutstyr til de leide lokalene er det ikke planlagt for i budsjettet for 2023. Disse utgiftene representerer således et negativt budsjettavvik.

Videre for 2023 planlegges det at eiendomsskattekontoret skal bruke færre stillinger enn budsjettert. For 2023 er det lagt til grunn innsparing knyttet til lønnsutgifter ved eiendomsskattekontoret med 1,2 mill. kroner. Til neste år kan aktiviteten ved eiendomsskattekontoret øke grunnet beslutning om verdsettelse av takstene med virkning fra og med 2025.

Årsprognose for tjenesteområde Administrasjon er et positivt budsjettavvik på 1,6 mill. kroner. Foruten innsparing knyttet til lønnsutgifter ved eiendomsskattekontoret, kan det forventes positive budsjettavvik knyttet til strøm og forsikring.

Generell kommentar

Teknisk etat eks. VAR fikk et positivt budsjettavvik for årets fire første måneder på 14,6 mill. kroner. Størrelsen på det positive budsjettavviket for perioden er vel og merke vesentlig preget av periodiske avvik.

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. Kommunens strømleverandør, Fjordkraft, har for hele 2023 en prognose på 1,54 kroner per kWh inkl. nettleie. Legges årsprognosen fra Fjordkraft til grunn, går det mot et positivt budsjettavvik i 2023 for energiutgiftene på 21,7 mill. kroner. Så langt i år er forbruket av energi rundt samme nivå som budsjettert. Per 1. tertial forventes det ikke budsjettavvik for året av vesentlig grad knyttet til forbruket av kWh.

Kommunen har oppnådd et positivt sikringsresultat for handel med strøm på 3 mill. kroner for årets fire første måneder. For året forventes et positivt sikringsresultat på 5 mill. kroner. Rundt 70 % av vårt antatte forbruk har i 2023 en sikringspris på 0,56 kroner per kWh eks. nettleie. Når denne sikringsprisen ligger lavere enn spotprisen referert system, skapes et positivt sikringsresultat. Forventet sikringsresultat for 2023 er innarbeidet i årsprognoseprisen på 1,54 kroner per kWh inkl. nettleie fra Fjordkraft.

Det siste året er verdien av NOK blitt redusert med 14 % mot EURO. Kommunen kjøper strøm via strømbørsen Nord Pool hvor EURO er handelsvaluta, og den svake kursutviklingen på NOK bidrar derfor til høyere strømpriser.

Innen eiendomsforvaltningen har kommunen for 2023 satt et budsjettert strømforbruk på 26,2 GWh. Per april måned ligger vi 0,2 GWh over periodisert budsjett for strømforbruk. Forskjeller i temperatur vil gi naturlige svinginger i strømforbruket fra år til år. De fire første månedene av 2023 har vært relativt kjølige temperaturmessing, særlig mars måned var kjølig med en gjennomsnittlig temperatur for måneden på 2,6 grader. Inntil videre baserer vi årsprognosen for 2023 på et forbruk på 26,2 GWh. Det har vært jobbet bra med energireduksjoner over tid. Om vi sammenligner fjoråret med siste helår før Covid-19 pandemien inntraff, altså 2019, har det innen eiendomsforvaltningen vært en forbruksreduksjon på 3,3 %. Denne reduksjonen tilsvarer et forbruk på 0,9 GWh. For å sette et bilde på omfanget av reduksjonen, så tilsvarer 0,9 GWh samlet energiforbruk for alle de kommunale barnehagene på årsbasis. Aller størst effekt på reduksjon av energi har funnet sted for kontor og kulturbygg, hvor forbruket i 2022 var 10,2 % lavere enn i 2019. For øvrig hadde 2019 høyere gjennomsnittlig temperatur for året enn 2022. Energioppfølgingssystemet Greentracker har vært et nyttig hjelpemiddel for å drifte energiforbruket i kommunen effektivt.

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. Per utgangen av april måned er det regnskapsført 0,2 mill. kroner i utgifter tilknyttet tilskuddsordningen. Tilskuddsordningen vil i første omgang bli forlenget til 15. august 2023, hvor inntektsnivåene for å kvalifisere for tilskudd økes med 50 000 kroner. Med denne forlengelsen forventes det at det vil påløpe i alt utgifter med 0,5 mill. kroner for 2023. Siden kommunestyret vedtok tilskuddsordningen i desember måned 2022 (KST 134/22), har markedsprisen for strøm falt med nærmere 70 %. Nødvendigheten av tilskuddsordningen er derfor ikke like stor nå som da den ble vedtatt. Det foreslås derfor at kommunen legger opp til å avvikle tilskuddsordningen etter 15. august 2023. Dette vil i så fall gi en forventet besparelse mot årsbudsjettet på 7,0 mill. kroner.

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 2,0 mill. kroner. Det vil fortløpende bli vurdert tiltak som kan bedre budsjettsituasjonen.

Samlet årsprognose for Teknisk etat eks. VAR er et positivt budsjettavvik på 15,8 mill. kroner. Holder en energiutgiftene utenfor årsprognosen, ligger det an til et negativt budsjettavvik på 5,9 mill. kroner. Foreslått innsparing på 7,0 mill. kroner knyttet til tilskuddsordningen for støtte til kjøp av varmepumper for husholdninger er ikke medtatt i prognosetallene.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
10-faktor undersøkelsen	I Karmøy kommune har hver arbeidsplass sin egen arbeidsmiljøgruppe. I 2023 vil arbeidsmiljøgruppene arbeide videre med oppfølging av medarbeiderundersøkelsen. Det handler om å jobbe videre med de forbedringsområder som er arbeidsplassen har pekt ut.	Iht. plan		Undersøkelsen er planlagt gjennomført høsten 2023.
Frivillighet	Karmøys kommune vil samarbeide med frivilligheten for å nå denne målsettingen. Samarbeidet vil skje i tråd med utfordringsbildet med hensikt å utjevne sosiale ulikheter, blant annet i helse. Ny temaplan for frivillighet er under utarbeidelse høsten 2022.	Iht. plan		Karmøys kommune vil samarbeide med frivilligheten for å nå denne målsettingen. Samarbeidet vil skje i tråd med utfordringsbildet med hensikt å utjevne sosiale ulikheter, blant annet i helse. Ny temaplan for frivillighet er under utarbeidelse høsten 2022.
Implementering av ny interkommunal klimastrategi for bygg og anleggsprosjekter		Iht. plan	Middels risiko	Klimastrategi er vedtatt av kommunestyret, og vil bli implementert i alle nye prosjekter som er omfattet av strategien.
Implementering av ny renholdsplan med		Iht. plan	Middels risiko	Kommunen holder på med å implementere ny vedtatt

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
fokus på metoder som ivaretar folkehelse og reduserer bruk av kjemi				renholdsplan med virkning fra 1. januar 2023. Jobbrelatert sykefravær forsøkes holdt på et minimum.
Lederutviklingsprogram	I løpet av 2021/2022 gjennomførte alle ledere i kommunen lederutviklingsprogrammet hvor kommunens lederprinsipper stod i fokus: Vi gir retning – Vi gir støtte – Vi er proaktive – Vi samskaper Programmet gav ledere på tvers av etater og sektorer felles innsikt om de utfordringer og muligheter kommunen står ovenfor. For å sikre at nye ledere får samme opplæring vil en i 2022/2023 arbeide med å etablere fast lederprogram for nyansatte ledere. Økt forståelse og samstemthet styrker evne til omstilling og tverretatlig samarbeid. Lederprogrammet har gitt en felles plattform for kommende organisasjonsutviklingsprosesser. I 2023 vil arbeidet med ny organisasjonsstrategi og verdier ta form. Kommune preges av en svært krevende rekrutteringssituasjon og tiltak for å øke vår evne til å tiltrekke og beholde kompetanse må prioriteres de neste årene. Det handler om å få til et rekrutteringsløft og det handler om å gjøre det rette tiltak framover for å øke kompetansen til dagens ansatte.	Iht. plan		Programmet har vært gjennomført i tråd med plan. Arbeidet med organisasjonsstrategi er startsfasen.
Redusere sykefravær		Forsinket	Middels risiko	Sykefraværet har er høyere enn forventet. Det er usikkert hva de faktiske årsakene for dette er. En andel av dette fraværet er nok senvirkninger fra pandemien. Vi vet også at gjennomsnittlig stillingsstørrelse har økt og dette kan også medføre høyere fravær da stillingsstørrelsen som er borte er høyere. Det jobbes med å kartlegge tiltak for å redusere sykefraværet til prekorona nivå.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Sikre likestilling og hindre diskriminering	En partssammensatt arbeidsgruppe vil i 2023 arbeidet med å sikre at rutiner er i tråd med sivilombudets veileder for ansettelser i offentlig sektor med særlig vekt på å sikre likestilling og hindre diskriminering.	Iht. plan		Arbeidsgruppen er satt i gang og det vil bli behandlet sak i hovedutvalg administrasjon 31.05.23.
Sykefravær Karmøymodellen BHT	Det kontinuerlige arbeid for å opprettholde et lavt sykefravær har i 2022 hatt fokus på kartlegging av arbeidsmiljøfaktorer som påvirker helsen på de ulike arbeidsplassene. I 2023 vil arbeidsmiljøgruppene arbeide videre med tiltak for å redusere risikoen for sykefravær. Det er en stor grad av usikkerhet knyttet til sykefravær grunnet utvikling av pandemi. Pandemisituasjonen gjør at en reduksjon i sykefravær til nivå før pandemi vil vanskelig. Anslag for 2023 er at sykefraværet vil være lavere enn anslaget for 2022 og i størrelsesorden 7,7-8,2 prosent.	Iht. plan		Handlingsplan for arbeidsmiljø er revidert og leder sammen med arbeidsmiljøgruppene har i første kvartal 2023 grovkartlagt risikofaktorer for å kunne redusere helsefare på egen arbeidsplass. Videre arbeid blir å sette inn tiltak i henholdt til handlingsplan og evaluere tiltakene.
Å styrke innbyggerdialogen i Karmøy kommune	Ved å legge til rette for digitale selvbetjeningsløsninger og utvikle sikre og trygge dialogfora med innbyggere kan antall telefonhenvendelser reduseres. Samtidig skal det videreutvikles veilederkompetanse for å bistå de rundt 20 prosent av befolkningen som har lav digital kompetanse. Digitaliseringsarbeidet styrkes for å legge til rette for forbedring og utvikling av arbeidsprosesser og utvikle gode digitale tjenester for innbyggerdialog på nett. Flere arkivdeler åpnes for innsyn slik at innbyggerne med eget tastetrykk kan søke informasjon uten å kontakte kommune/saksbehandler. Intuitive nettsider med tydelig informasjon vil redusere behov for kontakt med saks- og/eller fagansvarlig i kommunen og de vil samtidig styrke innbyggerdialogen. «Digitalt førstevalg» som et av kommunens mål bygger opp om dette. Det er om lag 1,5 millioner	Iht. plan		I mai 2023 laneres nye nettsider som er oppfyller lovkrav for universell utforming. Disse legger til rette for å styrke innbyggerdialogen ytterligere. Årlig er det 1,5 million besøk på kommunens nettside og dette er en hovedkanal for dialog med iknnbyggere. Min side blir en naturlig del av nye nettsider og det arbeides for å gjøre innbyggerreisen på nett betydelig enklere. Nye nettsider er vesentlig for å sikre ytterligere digitalisering av innbyggerdialog og arbeidsprosesser. Basert på nytt nettsted og smarte integrasjoner vil innbyggerdialogen styrkes. For å nå mål innen digitalisering er det valgt samme leverandør av nettsted og sak- og arkivsystem. Dette gir rom for gode integrasjoner og helhetlige løsninger som er tilsvarende som benyttes i seks nabokommuner. Det foregår et nyttig interkommunalt samarbeid om utvikling av sak- og arkivssystem og digitale løsninger på nett.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	besøk årlig på kommunens nettsider, disse personene besøker flere sider. Det er naturlig å styrke innbyggerdialogen ved å utvikle "min side" i kommunen og videre legge til rette for chatfunksjon via nett. Veivalgene understøttes av både kommunikasjonsstrategi og den kommende digitaliseringsstrategien.			Sentralarkivet arbeider videre for å åpne ulike arkivdeler for innsyn. Det generelle arkivet er ble åpnet tidlig 2023 og før sommeren 2023 vil teknisk arkiv være ferdig digitalisert og blir lagt ut åpent for innsyn. Åpne arkiv har ført til en betydelig reduksjon i innsynsbegjæringer og er et ledd i å styrke innbyggerdialogen og fjerne plunder og heft. Veivalgene understøttes av gjeldende kommunikasjonsstrategi og digitaliseringsstrategi. Sistnevnte legges frem for politisk behandling i juni 2023.
Økt andel heltid		Iht. plan		Arbeidet med årsturnus og heltidsporosjektet har gitt en høyere andel heltid. Vi har da økt antall årsverk mens vi har redusert eller holdt stabilt antall ansatte på enhetene. Arbeidet med videre økning av andel heltidsansatte fortsetter i arbeidet for neste års turnuser.
Økt bruk av forbedringssystemet - lærende organisasjon	Økt bruk av forbedringssystemet skal bidra til å styrke Karmøy kommune som en lærende organisasjon, og rådmannen har derfor et mål om at alle virksomheter skal bruke forbedringssystemet aktivt til å melde inn avvik og forbedringsforslag. Det er satt i verk tiltak for å sikre at avvik i størst mulig grad blir rapportert inn i forbedringssystemet, da forutsetningen er at innmeldte avvik gir en bedre oversikt over dagens tilstand og dermed bedre grunnlag for å sette inn tiltak og unngå alvorlige hendelser.	Iht. plan		Det pågår et systematisk forbedringsarbeid og det er mål om å styrke meldekulturen. Det er en positiv utvikling i antall avvik og uønskede hendelser som meldes. Det er meldt 2280 avvik og uønskede hendelser første tertial, dette er en økning i forhold til samme periode i 2022 på 1401. Opprettholdes denne meldekulturen kan målet på 7000 avvik og forbedringsforslag bli nådd innen årsslutt. Det er gjennomført opplæring hos flere, både på avdelings- og virksomhetsnivå. Opplæringen har hatt fokus på å heve kompetansen innen systematisk forbedringsarbeid, å lære av hendelser og styrke de ansattes og ledernes bruk av forbedringssystemet. Tydelig lederforankring i enkelte sektorer har vist særlig god effekt på å lykkes i dette arbeidet.

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	1 837	1 845	-8	1 654	1 654	0
2-Oppvekst og kultur	190 609	206 357	-15 748	403 763	444 663	-40 900
4-Teknisk Etat	2 047	1 461	586	8 589	7 218	1 371
5-Helse og omsorg	0	0	0	0	0	0
9-Sentrale poster	8 909	6 444	2 466	30 291	31 943	-1 652
Sum	**203 403**	**216 107**	**-12 704**	**444 297**	**485 478**	**-41 181**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Det er vesentlig flere barn i barnehagene enn forutsatt, og det forventes hovedsakelig av den grunn et merforbruk à -29,4 mill. kroner. Antall barn som har særskilte behov er på nivå med fjoråret, og for det forventes et negativt avvik à -5,9 mill. kroner. Med hensyn til barn som har barnehageplass i annen kommune enn bostedskommune forventes negativt avvik på -6 mill. kroner. Sammen med andre mindre vesentlige avvik av positiv/negativ karakter, er samlet prognose på Tjenesteområde 2 Barnehage negativ med -40,9 mill. kroner.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Barnehage har et positivt budsjettavvik på 0,6 mill. kroner per april måned. Dette skyldes i hovedsak lavere energipriser enn budsjettert og et periodisk underforbruk av vedlikeholdskostnader til barnehager.

Det forventes et positivt avvik på 1,4 mill. kroner med bakgrunn i lavere energiutgifter enn budsjettert.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Inkluderende og trygt barnehagemiljø og De utrolige årene (DUÅ)		Iht. plan	Lav risiko	Barnehagemyndigheten har stort fokus på at alle barn skal ha et trygt og godt barnehagemiljø, og har de siste to årene drevet forebyggende veiledning om dette temaet. Dette vil også være et viktig tema for veiledning fremover i tid. De Utrolige Årene (DUÅ) er et program som benyttes i barnehagenes arbeid

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
				med barnehagemiljøet.
Videreføring av igangsatte tiltak - Barnehage		Iht. plan	Lav risiko	• Arbeidet med barnehagebasert kompetanseutvikling gjennom Rekomp fortsetter i regionalt samarbeid • Veiledning til barnehager som har minoritetsspråklige barn er et kontinuerlig arbeid som fortsetter • Arbeidet knyttet til lokal kompetanseutviklingsplan frem mot 2030 (for barnehagene) er et løpende arbeid
«Liten og trygg» i de kommunale barnehagene		Iht. plan	Lav risiko	"Liten og Trygg" er et omdømmeprosjekt som gjelder de kommunale barnehagene. Prosjektet bidrar til å gi barnehagene en felles profil, og de ansatte opplever i større grad å være en del av et større fellesskap. Barnehagene jobber kontinuerlig med dette slik som tidligere beskrevet.

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	3 353	2 784	569	4 359	4 359	0
2-Oppvekst og kultur	190 157	180 927	9 230	530 736	530 736	0
4-Teknisk Etat	25 760	20 276	5 484	103 636	96 236	7 400
5-Helse og omsorg	5 142	0	5 142	14 223	14 223	0
9-Sentrale poster	25 283	19 525	5 758	93 412	101 361	-7 949
Sum	**249 695**	**223 512**	**26 182**	**746 366**	**746 915**	**-549**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Regnskapet pr. april er noe misvisende mht. faktisk situasjon. Blant annet ble det mars 2023 bokført ekstra lønnsutbetaling som etter lønnsoppgjør 22/23 belastet fastlønn, men kompensert på art 1015 (teknisk transaksjon som "går i null"). Videre er det også enkelte andre tekniske forhold som viser et avvik i rapportuttaket som ikke er reelt (i positiv som negativ retning).

Den faktiske situasjonen pr. april er at en innen tjenesteområde 3 Skole har balanse innen fastlønn. Det forventes at dette også går i balanse ved regnskapsårets slutt.

Variabel lønn, hensyntatt sykelønns- og foreldrerefusjon viser et merforbruk i størrelsesorden 3 mill. kroner pr. april. Dette er bekymringsverdig og et område administrasjonen vil rette ytterligere fokus på fremover. En har ikke hatt et normalt driftsår innen skole siden 2019, og det er viktig at en nå finner tilbake til “normal” struktur og rutine.

Driftskostnader

Foreløpig er driftskostnader i balanse. Det er imidlertid normalt at driftskostnader har noe negativt avvik sent vår/tidlig sommer da det gjøres mange innkjøp/rigges klart for nytt skoleår. Dette er i år forsøkt hensyntatt gjennom økt fokus på mer nøyaktig periodisering.

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

Teknisk Etat

Tjenesteområde Skole har et positivt budsjettavvik på 5,5 mill. kroner. I hovedsak skyldes dette lavere energiutgifter enn budsjettert.

En del felles driftsutgifter som skal fordeles mellom tjenesteområdene Skole og Idrett er hittil utelukkende blitt belastet tjenesteområde Idrett. Disse driftsutgiftene vil bli fordelt i forbindelse med utarbeidelse av årsregnskapet for 2023. Tjenesteområde Skole viser derfor et perioderesultat per april som er en del høyere enn reelt.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 7,4 mill. kroner ved årsslutt med bakgrunn i energiutgiftene.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Kommunens arbeid med kvalitetsutvikling		Iht. plan		I karmøyskolen arbeides det strukturert og systematisk med skolebasert vurdering. Skolebasert vurdering er viktig for at skolene skal være en lærende organisasjon, gjennomføre endringer og sette i verk nødvendige tiltak for å øke måloppnåelsen hos elevene.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Oppfylle intensjonene i læreplanverket- LK20		Iht. plan		Det arbeides med å finne optimal form med hensyn til fag- og arbeidsmetodikk i tilknytning til LK20. Herunder kommer også en balansert bruk av ulike læringsressurser, så som bruk av både analoge og digitale læremidler. "Ja takk begge deler". Skolene skynder seg sakte, slik at en får på plass kostnadseffektive løsninger som kan medvirke til høy grad av læring i tråd med intensjonene i LK 20.
Ressursstyring innen skole		Iht. plan		Det benyttes ikke ubetydelige ressurser satt i et strukturert system for ressursstyring av karmøyskolen. Det arbeides tett i veksling med skolene for en optimalisering av ressursutnyttelse innenfor de tilgjengelige ressurser og lovpålagte krav.
Trygt og godt skolemiljø		Iht. plan		Kommunen driver systematisk arbeid i tilknytning til trygt og godt skolemiljø.

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	847	795	52	2 323	2 323	0
2-Oppvekst og kultur	15 485	15 047	437	42 627	42 627	0
4-Teknisk Etat	3 090	2 905	185	11 481	11 581	-100
5-Helse og omsorg	11	0	11	34	34	0
9-Sentrale poster	2 740	1 709	1 031	9 306	9 810	-504
Sum	**22 173**	**20 457**	**1 717**	**65 771**	**66 375**	**-604**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Det forventes balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Kultur har et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak lavere energiutgifter enn budsjettert.

Det forventes et negativt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner med bakgrunn i mer lønnsutgifter til vedlikehold kulturbygg.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Museumsbesøk		Iht. plan		Besøkstall for museumsbesøk vil først foreligge ved utløpet av "sesong".
8. mars		Iht. plan		Arrangement gjennomført.
Aktivitetskort		Iht. plan		Ordningen med akrivitetskort er i stadig økende bruk.
Den kulturelle spaserstokken		Forsinket		Aktiviteter gjennomføres som planlagt.
Kulturelle verksteder for unge		Iht. plan		Det er foretatt innkjøp av utstyr - noe forsinkelse grunnet leveranseforsinkelse. Oppstart forventes høst 2023.
Kulturstipend		Iht. plan		Søknadsfrist 1. november. Deles ut ved årsskiftet.
Nytt kulturhus		Iht. plan		Kommunestyret har vedtatt lokalisering i Kopervik. Videre prosess igangsatt.
Samarbeid mellom folkebibliotek og skolebibliotek		Iht. plan		Utlysing av stilling i markedet. Ellers i henhold til plan.
Samarbeid og samskaping innen bibliotek		Iht. plan		Pågående samskapingsarbeid mellom bibliotek og kulturhus.
Samarbeid og samskaping ved kulturhusene		Iht. plan		Økt samarbeid mellom de enkelte kulturhus og andre kulturarenaer det er naturlig å inngå samarbeid med for å skape merverdi.
Sentrale møteplasser		Iht. plan		Kulturhusene og bibliotekene har ulike aktiviteter for de respektive alderstrinn, Prosjektet "ungdom møter ungdom" er også videreført.

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	75	67	8	134	134	0
2-Oppvekst og kultur	5 470	5 078	392	11 724	11 724	0
4-Teknisk Etat	3 459	4 797	-1 338	17 280	14 980	2 300
9-Sentrale poster	816	508	307	2 708	2 831	-123
Sum	**9 821**	**10 451**	**-630**	**31 846**	**29 669**	**2 177**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Idrett har et negativt budsjettavvik på 1,3 mill. kroner per april måned. Avviket kommer imidlertid av felles driftsutgifter som i sin helhet er regnskapsført på tjenesteområde Idrett, men som skal fordeles mot tjenesteområde Skole. Denne fordelingen vil vil foretatt i forbindelse med utarbeidelse av årsregnskapet for 2023.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 2,3 mill. kroner ved årsslutt. Årsakene til dette er lavere energiutgifter enn budsjettert og et mindreforbruk av lønn til drift av idrett og svømmehaller.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Gratis utlån av kommunale idrettsanlegg		Iht. plan		Frivillige organisasjoner har gratis leie ved de kommunale idrettshallene
Tilskuddsordninger		Iht. plan		Tilskuddene er politisk behandlet og utbetalt

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	9 570	14 040	-4 470	28 720	28 720	0
4-Teknisk Etat	79	74	6	222	222	0
9-Sentrale poster	13	9	4	44	46	-2
Sum	**9 662**	**14 123**	**-4 461**	**28 986**	**28 988**	**-2**

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

Avviket mot budsjett hittil i år skyldes periodisering og prognosen for hele året er i balanse med budsjett.

Teknisk Etat

Det forventes samsvar mellom regnskapet og budsjettet ved årsslutt.

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	2 565	2 312	253	6 919	6 919	0
2-Oppvekst og kultur	37	522	-485	111	111	0
4-Teknisk Etat	267	88	179	786	386	400
5-Helse og omsorg	42 282	46 419	-4 137	124 152	133 552	-9 400
9-Sentrale poster	5 434	4 331	1 103	21 544	22 743	-1 199
Sum	**50 585**	**53 671**	**-3 086**	**153 512**	**163 711**	**-10 199**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Helse har et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner per april måned. Først og fremst er avviket skapt av lavere strømutgifter enn budsjettert.

Flere leieavtaler for fastleger har gått ut i 2023, som i utgangspunktet videre vil føre til mindreinntekter i forhold til budsjetterte leieinntekter. Kommunedirektøren vil vurdere hvordan dette avviket kan dekkes inn innenfor rammene av vedtatt driftsbudsjett.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 0,4 mill. kroner ved årsslutt grunnet lavere strømutgifter enn budsjettert.

Helse og omsorg

Helsestasjonstjenesten (3,0 mill. kroner)

Det ligger an til et mindreforbruk i helsestasjonstjenesten på 3 mill. kroner. Dette skyldes ubesatte stillinger og tilskuddsmidler som forventes inn ila året (2,9 mill kroner). Det er for tiden flere statlig finansierte prosjektstillinger i tjenesten og det er også en del fravær som medfører sykelønnsrefusjon. Tjenesten har nå en stabil drift med jevn og god rekruttering på sikt. Det er fortsatt liten tilgang på ferdig utdannede helsesykepleiere og tjenesten har derfor satset på å rekruttere direkte fra utdanningsinstitusjon, hvor det gis gode betingelser og bindingstid.

Annet forebyggende helsearbeid (0,4 mill. kroner)

Tar ikke inn ferievikarer/sykevikar da det ikke er mulig.

Drift allmenn legetjeneste (-10,1 mill. kroner)

Bygnes legesenter, drift legetjenester (-4,0 mill. kroner)

Det er en god drift på legesenteret, men det ligger likevel an til et merforbruk i 2023 av flere årsaker:

- Vi har avtale med ulike vikarbyrå om kjøp av fastlegetjenester, prognosen her ligger på ca 4 mill. kroner
- De fast ansatte legene på legesenteret har en provisjonsordning som er mer kostbar enn i 2022, de får 60 % av all refusjon over 50 tusen inntjente kroner fra HELFO og brukerbetalinger.
- Det er satt en lavere prognose på brukerbetalinger enn vanlig, dette vil forhåpentligvis jevne seg ut ila 2023
- Prognosen sier vi ligger over budsjett på innkjøp, dette vil jevne seg ut ila 2023

Skudenes kommunale legesenter (tidligere Avaldsnes) (-1,1 mill. kroner)

Skudenes kommunale legesenter er under etablering som et såkalt 8.2-kontor hvor legen jobber som privatpraktiserende, men kommunen har ansvar for drift og hjelpepersonell. Basistilskuddet for legehjemlene går til kommunen for finansiering av driften. I mai vil det være tre legehjemler her hvor hver har ansvar for ca 1100 pasienter. Det vil bli tilsatt hjelpepersonell i forhold til dette. Foreløpige anslag viser et merforbruk ved Skudenes kommunale legesenter på 1,1 mill. kroner. Dette skyldes utgifter til legevikar fra vikarbyrå for en ubesatt hjemmel. Uten denne kostnaden hadde prognosen vært balanse for 2023.

Utgifter legetjenester (-5,0 mill. kroner)

Grunnet den krevende rekrutteringssituasjonen har kommunen vært nødt til å sette inn vikar ved enkelte private legekontor. De fleste har vært rekruttert fra vikarbyrå gjennom dynamisk anskaffelse. Det er vanskelig å si hva som faktisk vil bli bruk dette året pga legesituasjonen i kommunen, derfor er anslaget på merforbruk på 5 mill. kroner meget usikkert. I tillegg til tilskudd for LIS1 kommer det også inn inntekter fra HELFO og egenbetaling som er vanskelig å anslå uten gode erfaringstall.

Karmøy legevakt (-4,7 mill. kroner)

Det går mot et merforbruk på legevakten i 2023 på tross av at turnus på sykepleiere er tatt ned til et minimumsnivå. Dette skyldes flere ting;

- Merforbruk av innleie ved sykdom og overtidsbruk hos sykepleiere. Bemanningen er lagt slik opp at det må leies inn ved fravær for å ha en forsvarlig drift.
- Lønn til leger på natt er ikke budsjettert, de har fastlønn, og vi har pr mai 2023 et merforbruk på 1,4 mill. kroner på denne posten
- Kjøp av tjenester Haugesund legevakt er satt til 6,5 mill. kroner i budsjett, som er langt høyere enn det har vært.

Det kommer også langt mindre inn på brukerbetalinger enn normalt hittil i år. Det har vært feil med betalingsautomaten, men dette er nå rettet. Det kan også være en del forsinkelser på disse innbetalingene.

Basistilskudd fastleger (2,0 mill. kroner)

Budsjettposten for basistilskudd til fastleger skal i en normalsituasjon gå i 0. Kommunen får melding om hvilket beløp den enkelte fastlege skal ha ift. pasientlisten. Kommunen beholder basistilskuddet for hjemler ved Bygnes kommunale legesenter og Skudenes kommunale legesenter, og i tillegg for hjemler ved private legesentre hvor kommunen har måttet tatt ansvar for å skaffe vikar gjennom vikarbyrå. Tilskuddet for de kommunale legesentrene skal budsjettreguleres inn til legesentrene for å finansiere driften. Tilskuddet for de private legesentrene hvor kommunen har vikar skal budsjettreguleres inn til «Drift legesentre». Mot slutten av året skjer et gjestepasientoppgjør hvor Karmøy normalt betaler ut et større beløp til andre kommuner for innbyggere som har fastlege disse kommunene og motsatt. Foreløpig prognose for 2023 er et mindreforbruk på budsjettposten med 2 mill. kroner. Det ble gjort en større omlegging av den statlige finansieringsordningen fra mai 2023. Omleggingen og endringen i driftsform for flere legesentre gir behov for en grundig gjennomgang av budsjett og regnskap for legetjenesten etter at dette har fått virket noen måneder.

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	8 309	9 048	-740	13 204	15 204	-2 000
2-Oppvekst og kultur	374	699	-326	1 358	1 358	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	15 203	11 524	3 679	58 951	50 651	8 300
5-Helse og omsorg	321 692	375 326	-53 635	803 640	882 120	-78 480
9-Sentrale poster	45 611	39 438	6 173	210 470	222 776	-12 306
Sum	**391 189**	**436 036**	**-44 848**	**1 087 623**	**1 172 109**	**-84 486**

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

Pr april 2023 er det 98 lærlinger, herav 9 tilknyttet «Menn i helse». Det er et negativt avvik på 0,3 mill kr. pr. april og det forventes et avvik ved årets slutt på ca 2 mill. Årsaken til merforbruk er økt inntak av lærlinger, høyere lønnsstigning, økt lønn for turnusarbeid og mindre sykefraværsrefusjon. Lønnen fordeles på funksjonen som hører til faget. Det forventa merforbruket er lagt inn på tjenesteområdet Omsorg, der flertallet av læringene er plassert. Det kan bli endringer i prognosen mellom de ulike funksjonene.

Oppvekst og kultur

Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Omsorg har et positivt budsjettavvik på 3,7 mill. kroner per april måned med bakgrunn i mindreutgifter til lønn for vedlikehold, samt lavere energiutgifter enn budsjettert.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 8,3 mill. kroner ved årsslutt i hovedsak grunnet lavere energiutgifter enn budsjettert.

Helse og omsorg

Transporttjenester (-0,15 mill. kroner)

Regnskap pr. april viser et mindreforbruk.

Årsak:
Leverandør av transporttjenester har ikke sendt inn faktura på all kjøring.

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

Dagsenter (-2,8 mill. kroner)

Regnskap pr. april viser et merforbruk på kr 0,87 mill.

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 2,8 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 omplassering/oppsigelse tilsvarende 3 årsverk

Kort- og langtidsopphold (-35,0 mill. kroner)

Regnskap pr april viser et merforbruk på kr 20,7 mill.

Årsak:

- Sykehjem har per i dag pleiefaktor utover budsjettramme. Ledelse ved sykehjem gir signaler om at de opplever det uforsvarlig å gå ned på bemanning og pleiefaktor.
- Stor bruk av overtid - høyt fravær
- 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 35,0 mill.

Tiltak som må vurderes:

- Redusere pleiefaktor i sykehjem
- Bedre utnyttelse av teknologi
- Strammere tildeling, redusere økning i aktivitet på avlastning

Betaling utskrivningsklare pasienter (-1,0 mill. kroner)

Sterk reduksjon av overliggere. Tiltak som ekstra plasser på Bokn og netto økning av sykehjemsplasser ved åpning av Skudenes sykehjem har gitt god effekt.

Kjøkkendrift (-2,5 mill. kroner)

Regnskap pr april viser et merforbruk på kr 1,8 mill.

Årsak:

- Økt drift og økt ressursbruk
- Økte driftskostnader på matvarer
- Gammel maskinpark og økt behov for utskiftning
- Merforbruket vil stabilisere seg på innkjøp

Prognose:
Prognose er et merforbruk på 2,5 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

Helse og omsorgstjenester (0,5 mill. kroner)

Midler sett av til vaktordning kriseteam.

Hjemmetjenester (-12,0 mill. kroner)

Regnskap pr april viser et merforbruk på kr 8,2 mill.

Årsak:

- Dyrere leasingbiler ved inngåelse av ny avtale,
- Stor bruk av overtid som følge av høyt sykefravær og ansatte med høye stillingsprosenter som fortere akkumulerer overtidsvakter.

Prognose:
Prognose er et merforbruk på 12 mill.

Tiltak som må vurderes:

- Flytte miljøarbeider tjenesten under somatisk hjemmetjeneste
- Gjennomgang av organisering av somatisk, miljøarbeider tjenesten og rus og psykisk helse sin hjemmetjeneste.
- Bedre utnyttelse av teknologi
- Omplassering/oppsigelse tilsvarende aktivitet/vedtak - tilsvarende 15 årsverk

Boliger med døgnbemanning (-4,7 mill. kroner)

Regnskap pr april viser et merforbruk på kr 4,4 mill.

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
- Overtid - sykefravær

Prognose:
Prognose er et merforbruk på kr 4,7 mill.

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) (-16,3 mill. kroner)

Regnskap pr april viser et merforbruk på kr 13,5 mill.

Årsak:

- Høyere og større vedtak/aktivitet enn forventet

Prognose:
Prognose er et merforbruk på kr 16,3 mill.

Tiltak som må vurderes:

- Se på tildelingspraksis
- Tett oppfølging av leverandører

Nattjeneste (-4,2 mill. kroner)

Regnskap pr april viser et merforbruk på kr 1,4 mill.

Årsak:

- Enkeltoppdrag med fastvakt utover fast bemanning

Prognose:
Prognose er et merforbruk på kr 4,2 mill.

Tiltak som må vurderes:

- Se på tildelingspraksis
- Mer og bedre bruk av velferds teknologi

ØHD (-0,3 mill. kroner)

Overtidskostnader.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Tilskuddsordning for frivillige organisasjoner		Forsinket		Tilskuddene blir utbetalt i henhold til politiske vedtak.
Øke gjennomsnittlig stillingsstørrelse		Iht. plan		I arbeidet med årsturnus og heltidskultur har gjennomsnittlig stillingstørrelse økt. Arbeidet med dette fortsetter også i arbeidet for neste års turnusplan. Økning av stillingene har blitt finansiert gjennom vikarmidler. Det er da en antagelse om at økte stillinger vil redusere nødvendigheten for vikarbruk.

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	192	637	-445	272	272	0
4-Teknisk Etat	225	181	44	684	484	200
5-Helse og omsorg	43 367	52 109	-8 741	122 684	125 084	-2 400
9-Sentrale poster	3 350	2 200	1 150	12 131	13 076	-945
Sum	**47 135**	**55 127**	**-7 992**	**135 771**	**138 916**	**-3 145**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Sosial har et forventet positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner ved årsslutt. Dette skyldes i hovedsak lavere strømpris enn budsjettert.

Helse og omsorg

Miljøarbeidertjenester (2,6 mill. kroner)

Vakante stillinger uten vikar og lite kjøp av tjenester

Økonomisk Sosialhjelp Generelt (-5,0 mill. kroner)

Det registreres en større økning i innbyggere som tar kontakt for sosialhjelp, inkludert barnefamilier. Dette følger nasjonale trender.

Økning på utbetalinger første kvartal er ca 3 mill. kroner over budsjett og ca 5 mill. kr. mer enn samme periode i fjor. Det forventes et overforbruk på nærmere 5 mill. kroner i 2023.

I tillegg til økte utgifter gir dette et sterkt press på veileder- og saksbehandlerressursene de ansatte representerer.

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	691	752	-61	1 702	1 702	0
4-Teknisk Etat	216	83	132	660	468	192
5-Helse og omsorg	38 948	37 657	1 291	109 567	110 267	-700
9-Sentrale poster	3 176	1 879	1 297	11 697	12 661	-964
Sum	**43 031**	**40 371**	**2 659**	**123 626**	**125 098**	**-1 472**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Barnevern har et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner per april måned. Dette skyldes lavere strømpris enn budsjettert og et underforbruk av utgifter til vedlikehold.

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

Barnevern

24400 - Barnevernstjenesten (-0,7 mill. kroner)

Det prognostiseres mot tilnærmet balanse per 31.12.23. Dette gjelder samlet sett for alle funksjoner på 244.

Det rapporteres her også samlet sett for hele barnevern- og ungdomstjenesten. Prognosen samlet sett for 2023 ser ut til at det vil være et overforbruk på ca 0,7 mill for tjenesten.

Nedenfor er status på aktivitetsdata per 30.04.23. Verdt å merke seg er en stor økning i antall undersøkelser. Det gjenspeiler at det har vært og fortsatt er høy aktivitet i tjenesten. En annen ting som er verdt å nevne er at antall barn med hjelpetiltak har en stor økning. Dette kan sees i sammenheng med en ønsket satsing på mer bruk av hjelpetiltak for å hindre omsorgsovertakelse.

Barnevern	**31.12.2022**	**Endring i % i fht 2022**	**30.04.2022**	**30.04.2023**
Antall meldinger	745	9 %	263	287
Herav meldinger henlagt pga aktiv tiltakssak	181	-7 %	71	66
Herav melding i pågående undersøkelse	140	2 %	57	58
Barn med undersøkelse totalt	339	31 %	108	141

Barn med hjelpetiltak totalt	126	72 %	133	229
Omsorgsovertakelser totalt	7	-100 %	5	
Tilbakeføringer til biologisk familie	3	-100 %	2	
Barn under omsorg (fosterhjem og institusjon)	68	-3 %	78	76
Frivillige plasseringer 0-18 i fosterhjem	14	8 %	12	13
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	-22 %	9	7
Ettervern i fosterhjem 18-25 år	14	0 %	14	14
Ettervern i institusjon 18-25 år	1	100 %	0	1
Ettervern i hjelpetiltak 18-25	34	7 %	27	29

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	1 871	1 395	476	4 968	4 968	0
4-Teknisk Etat	510	1 306	-796	-37	1 962	-1 999
9-Sentrale poster	2 028	1 176	851	6 960	7 365	-405
Sum	**4 409**	**3 877**	**532**	**11 891**	**14 295**	**-2 404**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Forvaltning har et negativt budsjettavvik på 0,8 mill. kroner per april måned. Avviket kommer av mindreinntekter i forhold til gebyrene.

Dyrtid gjør at aktiviteten hittil er lavere, og dette vil trolig vedvare en stund til. Men situasjonen virker å være bedre enn rapportert per februar måned. For kart og oppmåling har kommunen hatt noen store enkeltsaker i månedene mars og april som har gitt vesentlig og positiv inntektsmessig uttelling mot periodebudsjettet. For året ser gebyrinntektene ut for å gå ut med mindreinntekter i forhold til budsjettet på 5,6 mill. kroner. Mindreinnteker er gjennomgående for hele tjenesteområde Forvaltning. På grunn av mindreinntekter knyttet til bygge- og delesaker, forventes det at vi bruker 1,2 mill. kroner fra selvkostfond i 2023. Det er ikke budsjettert med bruk av selvkostfond i 2023, og denne inntekten vil derfor isolert gi et positivt avvik mot 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. Nevnte avviktiltak summerer seg til litt over 0,1 mill. kroner.

Tilfeldige vakanser i stillingsmassen gjør at det går mot en besparelse i lønnsutgifter på 0,9 mill. kroner. Dessuten forventes andre driftsutgifter å gå ut med et budsjettmessing mindreforbruk på 0,7 mill. kroner.

I budsjettet for 2023 er det satt opp en engangsbevilgning på 0,9 mill. kroner knyttet til kommuneplanleggingsarbeid. Siden oppstarten av kommuneplanen ble forsinket, vil kommunen ikke få brukt alle disse midlene i 2023. Det legges til grunn et mindreforbruk på 0,6 mill. kroner i 2023 grunnet denne forsinkelsen.

Samlet årsprognose er et negativt budsjettavvik på 2,0 mill. kroner.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Aktiv bidragsyter i arbeidet for økt livskvalitet og god psykisk helse hos barn og unge		Iht. plan	Lav risiko	Kommunedirektøren er godt i gang med å implementere metoder og systemer for medvirkning av barn og unge. Kommunedirektøren har gjort opp status i forhold til i hvilken grad man har tilrettelagt for medvirkning. Basert på dette, er det definert tiltak som vil bidra til økt medvirkning fremover. Bl.a. er det avholdt møte med Karmøy ungdomsråd og målet er at opplæring knyttet til planprosesser vil iverksettes 3. kvartal 2023.
Design for likestilling	Karmøy kommune vil fortsette samarbeidsprosjektet «Design for likestilling» sammen med Design og arkitekturhøyskolen i Oslo. Prosjektet er støttet av Rogaland forskningsfond og skal bidra til innovasjon i offentlig sektor.	Iht. plan		Forprosjektet er avsluttet og rapportering er godkjent av Rogaland forskningfond. Resultatene fra arbeidet blir med videre inn i arbeidet med nytt kulturhus, samt at det kan danne grunnlag for en søknad til et hovedprosjekt.
Samskaping mellom kommune og private	Karmøy kommune vil gjennom proaktive tiltak utforske hvordan det offentlige og private sammen kan utvikle de byene vi ønsker oss. Dette er et særlig fokus både i arbeidet	Iht. plan		For både Europan-arbeidet og prosessen med nytt kulturhus er det etablert en ambisjon å felles By- og eiendomsutviklings selskap. Gjennom en samskapende prosess ser de involverte aktørene at det er et stort potensial, som kan oppnås, når private og offentlige jobber mot

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	med Europan og nytt kulturhus.			felles mål.
Tilrettelegge for kunnskapsdeling og dialog på tvers av sektorer (privat/offentlig)		Iht. plan	Lav risiko	Det er etablert dialogmøter mellom kommunen og byggenæringen. Sist møte ble avholdt i desember måned 2022, og neste møte er planlagt 20. juni 2023. Disse møtene bidrar til godt samarbeid og god dialog næring, politikere og administrasjon i mellom.
Økt innbyggerinvolvering	Karmøy kommune vil videreutvikle verktøy for økt innbyggerinvolvering og ha et særlig fokus på hvordan kommunen kan legge til rette for at de tause stemmene får medbestemmelse i byutviklingen. Dette er et samarbeidsprosjekt med Haugesund kommune.	Iht. plan		Sammen med Haugesund kommune ble det utviklet en digital prototype for innbygger involvering som ble testet ut på både barneskoletrinnet og med videregående elever. Det er utarbeidet en kort rapport som kan danne grunnlag for en videre utvikling av dette som verktøy.

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	29	33	-4	27	27	0
2-Oppvekst og kultur	1 986	1 972	14	5 703	5 703	0
4-Teknisk Etat	6 606	5 681	925	20 335	20 156	179
5-Helse og omsorg	251	254	-3	692	692	0
9-Sentrale poster	1 330	709	621	4 513	4 755	-242
Sum	**10 202**	**8 649**	**1 553**	**31 270**	**31 333**	**-63**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og Kultur

Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Nærmiljø har et positivt budsjettavvik på 0,9 mill. kroner per april måned. I stor grad er avviket et periodisk avvik. Dette kommer av mindreforbruk av budsjetterte driftsutgifter knyttet til bruk av eksterne tilskudd, samt nye eksterne, ikke budsjetterte, øremerkede tilskudd som er gitt i 2023.

Tjenesteområde Nærmiljø forventes å gå ut med et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner for 2023. Dette kommer i hovedsak av lavere utgifter til strøm enn budsjettert.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Bygningsvern		Iht. plan		Kommunedelplan for kulturminner er under revidering. Tilskudd til bygningsvern utbetales fortløpende etter søknader.
Gjennomføre halvparten av prosjekter i egen regi		Forsinket	Middels risiko	Prosjektene knyttet til opparbeidelse av turveier i kommunen er forsinket og det planlegges ikke for gjennomføring av noen av disse prosjektene i 2023.
Historiske Avaldsnes		Iht. plan		Reguleringsplan er ute på høring.
Maktens havn		Iht. plan		Pågående prosjekt. Flere undersøkelser gjennomført våren 23, og videre utover året. Resultatene fra undersøkelsene 2022 viser interessante funn. Blant annet ny skipsgrav.
Samarbeid bygningsvern		Iht. plan		Har samarbeid blant annet med "Den Nordiske Trebyen" (seminar i Skudeneshavn). Tett samarbeid innen brannforebygging mellom ulike etater og beboere.
Tradisjonshåndverk		Iht. plan		Kurser og veiledning avholdes jevnlig. Godt oppmøte.

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	19	18	1	18	18	0
4-Teknisk Etat	-1 241	-1 702	461	3 436	8 035	-4 599
5-Helse og omsorg	616	633	-16	1 790	1 690	100
9-Sentrale poster	531	341	190	1 825	1 932	-107
Sum	**-74**	**-710**	**636**	**7 069**	**11 675**	**-4 606**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Bolig har et positivt budsjettavvik på 0,5 mill. kroner per april 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. Gjennomsnittlig utleiegrad for 1. tertial 2023 er på 92 %, men kommunen har konstatert litt lavere utleiegrad de to siste månedene av tertialet. I april måned var utleiegraden på 90 %. 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 4,6 mill. kroner for året. Årsakene til dette er overskridelse av utgifter som eksternt renhold, strøm, vedlikehold og kommunale avgifter, samt mindreinntekter i forhold til budsjett.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Oppføring av 3 nye kommunale utleieboliger		Forsinket	Middels risiko	2 av boligene er ferdigprosjektert og anbud er lyst ut. Alle de 3 planlagte boligene for 2023 vil først bli ferdigstilt i 2024.

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	4 105	7 698	-3 593	12 265	12 265	0
2-Oppvekst og kultur	3 064	2 552	512	4 026	4 026	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	203	-203	0	24	-24
4-Teknisk Etat	2 617	103	2 514	7 768	6 429	1 339
9-Sentrale poster	761	484	277	2 551	2 676	-125
Sum	**10 546**	**11 040**	**-494**	**26 610**	**25 421**	**1 189**

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

Avviket mot budsjett hittil i år skyldes periodisering og prognosen for hele året er i balanse med budsjett.

Oppvekst og Kultur

Det forventes balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Næring har et positivt budsjettavvik på 2,5 mill. kroner per april måned. Dette skyldes særlig høyere inntekter knyttet til næringsrenovasjon og utleie ved Kopparen. I tillegg har det vært lavere utgifter enn budsjettert til strømutgifter.

For året forventes et positivt budsjettavvik på 1,3 mill. kroner. Dette kommer av høye utleieinntekter, lavere strømpris enn budsjettert og forventning om underforbruk av driftsutgifter ved landbruksavdelingen. Tjenesten næringsrenovasjon må i årsregnskapet avregnes nærmere mot husholdningsrenovasjon for både driftsutgifter og driftsinntekter. Foreløpig legger kommunedirektøren til grunn et positivt budsjettavvik for næringsrenovasjon på 0,1 mill. kroner.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Bærekraftig reisemål		Iht. plan		Startet prosess i forholdt til utarbeidelse av plan for bærekraftig reiseliv i regionen.
Eierstyring	Det sentrale i eierstyring er forvaltning av	Iht. plan	Middels risiko	Kommunestyret vedtok ny eierskapmelding i desember i 2022,

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	kommunens forvaltningskapital og eksponering i de ulike selskapene. Dette er et krevende kompetanseområde. De siste 6 årene har Karmøy kommunes formue (forvaltningskapital) bundet i felles kommunaleide selskaper økt med 5 til 6 milliarder. Samtidig som kommunens inntektsbilde utfordres, er aktiv eierstyring og forvaltning et viktig virkemiddel for å øke kapitalinntektene. Dette har en dobbelt effekt fordi kommunens forvaltningskapital stimulerer til lokal verdiskaping, som videre bidrar til flere arbeidsplasser og høyere skatteinngang. Kommunenes forretningsmodell er i endring. Det foreligger store investeringsplaner i de aktuelle infrastrukturselskapene, og kapitalbehovet framover vil være høyt. Likevel vil behovet for å belaste kommunens investeringsbudsjett være lavt, hvis kommunen mestrer en aktiv eierstyring. Det er tilstrekkelig verdier i de eksisterende selskapene, men de må omfordeles og forvaltes på en mer aktiv og hensiktsmessig måte, og eventuelt opprette nye selskaper med spesifikke formål.			som gir en ny plattform, både politisk og administrativt, til å hente ut dette potensialet. Med ny medarbeider som skal jobbe innen næringsområdet blir en bedre rustet til å følge opp de underliggende ambisjonene i eierskapsmeldingen.
Gratis formidling av lokalhistorie		Iht. plan		Nytt innhold/ ny film vil bli lansert sommeren 2023.
Kommunale investeringer	Kommunale investeringer er et viktig virkemiddel for å stimulere lokalt næringsliv og lokal	Iht. plan		I utgangspunkter skal vi i alle konkurranser innen bygg gjennomføre et dialogmøte mot leverandørmarkedet for å legge til

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	jobbskaping. Ringvirkningsanalyser bør tas i bruk i større grad ved større investeringsprosjekter. Bevisstheten om samfunnsøkonomiske ringvirkninger av kommunens investeringer må være en del av beslutningsunderlaget for å legge til rette for lokal jobbskaping. «Leverandørkonferanser» og andre tiltak for å invitere lokale leverandører til dialog og forhandlingsbordet, er viktige virkemidler for å utvikle konkurransekraften i lokalt næringsliv når kommunen har større investeringsprosjekt. Valg av entreprisemodell er også en del av tiltakspakken for å bidra til lokal jobbskaping. Det er gjort gode erfaringer de siste par årene med leverandørkonferanser og mer bevisst valg av entreprisemodell. Disse tiltakene bør utvikles videre.			for lokale leverandører og for å få en tilbakemelding på konkurransegrunnlag og krav vi ønsker å stille i anbudet. Vår erfaring og tilbakemeldingen fra markedet er svært positiv, vi kommer til å fortsette med dialog i forkant av våre konkurranser.
Miljøsertifisering		Iht. plan		Flere eksterne aktører vurderer miljøsertifisering.
Samskaping innen reiseliv		Iht. plan		Regionalt pilegrimssenter har tett samarbeid med ulike reiselivsaktører, eksterne aktører og kommuner.
Strategisk næringsplan	«Næringsattraktivitet» er forskjellen mellom virkelige arbeidsplassvekst og forventet vekst, drevet av kombinasjonen av befolkningsvekst og bransjeeffekt. Forskjellen er målt i prosent. En score på -3,3 prosent betyr da at attraktiviteten faktisk var -3,3 prosent under forventet vekst. For Karmøy betyr dette 394 færre arbeidsplasser	Iht. plan	Lav risiko	I arbeidet med strategisk næringsplan er det innledet noen møter i regi av Haugaland Vekst og regionens havvindstrategi. Det vil arbeids videre med dette i forbindelse med implementering av samfunnsplanen og handlingsprogram 2024-2027.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	enn forventet. Befolkningsveksten har siden 2016 flatet ut, men viser en liten positiv vekst siste året. Bransjeeffekten har virket negativt på veksten på Haugalandet. Dette betyr at regionen har lite av bransjer som på nasjonalt nivå har bidratt til vekst. Kommunens strategiske næringsplan vil etter hvert bli erstattet av «*Veikart for næringsutvikling på Haugalandet 2021-2024*». Hovedstrategien i «Veikartet» er at kommunene på Haugalandet må legge til rette for vekst i bransjer som det nasjonalt og internasjonalt forventes vekst i. Det vil si bransjer med høy verdiskaping pr. sysselsatt. Slike vekstbransjer bidrar til å dra med seg de øvrige næringene. Høv verdiskaping pr sysselsatt, bidrar videre til høy verdiskaping pr innbygger, som er den viktigste indikatoren for god velferd. Det vil si gir høyere skatteinngang til kommunene. Vekstbransjene med høy verdiskaping pr sysselsatt, er ofte arbeidsplasser for innbyggere med høyere utdanning. Sysselsetningsandelen i kommunen ligger ca. 2 prosentpoeng under landsgjennomsnittet. I tillegg ligger også utdanningsnivået i kommunen under landsgjennomsnittet. Det er derfor avgjørende å tilrettelegge for arbeidsplassintensive næringer. Derfor peker «Veikartet» også på tilrettelegging for			

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	reiselivet. Ingen annen næring sysselsetter flere unge, fremmedspråklige, og personer med lavere utdanning. Verdiskapingen pr sysselsatt er derimot lav. «Veikartet» viser derfor en helt tydelig retning for hvilke tiltak kommunene på Haugalandet må gjøre av tiltak. Investeringer i infrastruktur som tilrettelegger for privat verdiskaping er det viktigste området. Kommunene gjør dette primært gjennom felles eide selskaper, som Karmsund Havn IKS, Haugaland Næringspark AS, Haugaland Kraft AS, og Marin Energi Testsenter AS (MET Centre). Indirekte eierskap i Lufthavndrift AS er også viktig å nevne. Aktiv eierstyring er derfor sentralt i kommunenes handlingsprogram, og må påregne at arbeidsområdet eierstyring økes med minst ett årsverk. Kommunestyrets vedtak forutsetter at «Veikartet» innarbeides i kommunens relevante planer og i tilhørende handlingsprogrammer (budsjett), (sak 139/21). Dette må følges opp i 2023.			

Samferdsel

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	26	8	32	32	0
4-Teknisk Etat	12 204	11 864	340	46 042	46 342	-300
9-Sentrale poster	899	577	322	3 167	3 382	-215
Sum	**13 137**	**12 467**	**670**	**49 241**	**49 756**	**-515**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Samferdsel har et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per april måned. For perioden er det et etterslep på faktura for vedlikehold av gatelys på rundt 0,5 mill. kroner.

Vinterdrift har så langt i år gitt et negativt budsjettavvik mot periodebudsjettet på 0,8 mill. kroner. For året forventes et negativt budsjettavvik på 1,2 mill. kroner knyttet til vinterdrift. Dessuten er det betydelige avviksutfordringer knyttet til drift av biler, forbruksmateriell, vedlikehold av gatelys og gebyrinntekter for gravesøknader.

Lavere strømpris enn budsjettert fører til positivt budsjettavvik for strømutgiftene. For året forventes det et positivt budsjettavvik på 1,9 mill. kroner knyttet til strømutgiftene.

Samlet årsprognose for tjenesteområde Samferdsel et negativt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Etablere 150 nye sykkelparkeringer		Iht. plan	Middels risiko	Etablering av sykkelparkeringer ved Vormedal barnehage finner sted sommeren 2023. Prosjekter som utføres iht. planer har normal fremdrift.

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	37 748	37 453	295	48 881	49 381	-500
Sum	**37 748**	**37 453**	**295**	**48 881**	**49 381**	**-500**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Brann og ulykkesvern har et positivt budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per april måned. Avviket kommer av lavere betaling for tjenesteleveranser fra Haugaland Brann og Redning IKS enn lagt til grunn i periodebudsjettet.

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 0,5 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	193	127	66	1 270	1 270	0
3-Teknisk etat (VAR)	-36 834	-61 680	24 846	-109 801	-109 801	0
4-Teknisk Etat	608	704	-96	43 580	43 688	-108
9-Sentrale poster	2 854	1 942	912	10 026	10 697	-671
Sum	**-33 180**	**-58 908**	**25 728**	**-54 925**	**-54 146**	**-779**

Kommentar til status økonomi

Teknisk etat (VAR)

Tjenesteområde VAR har et positivt budsjettavvik på 24,8 mill. kroner per april måned. Avviket har denne sammensetningen:

- 0,8 mill. kroner positivt avvik på lønn. Det er per dags dato 3 vakante stillinger i sektor VAR.
- Merforbruk av lønnsmidler renovasjon skyldes at nye biler med 2 kammer ikke er på plass. Renovatørene kjører doble ruter for å sikre at alle innbyggerne får levert kildesortert avfall.
- 11,7 mill. kroner i underforbruk på driftskostnader.
    - 2,7 mill. kroner skyldes lavere kostnader på strøm for kommunen. 1,8 mill. kroner skyldes lavere strømkostnader for Hydro.
    - Avfallsmengdene har totalt sett gått ned. Mer kildesortert avfall fører til mindre kostnader på 2,5 mill. kroner i forhold til budsjett. Bedre kildesortering fører til at vi får inntekter fra avfall som papp, papir, glass og metall. I tillegg sender vi ut mindre usortert restavfall som vi må betale transport og forbrenningkostnader for.
    - Årlige avgifter og lisenser på dataverktøy øker, 1.0 mill. kroner. Posten mangler fullstendig budsjettmessing finansiering.
    - Underforbruk drifts-finansierte prosjekt hittil i år skyldes forsinkelse i fakturering og føring i pågående prosjekter og nye prosjekter. Underforbruk VA-drift skyldes hovedsaklig underforbruk av innkjøp anleggsarbeid, tilsammen 4,5 mill.kroner. Prognose for 2023 er pr april som budsjettert.
    - Levert avløpsvann til renseanlegg Haugesund er ikke fakturert for hittil i år.
- Budsjettavvik 12,0 mill. kroner i merinntekt. Dette skyldes at vi har inntekter for 6 måneder, mens periodisert budsjett er for 4 måneder. Prognose for 2023 gir negativt budsjettavvik for vann og avløp. Renovasjonsinntekter prognoseres som budsjettert.

Kalkylerenten beholdes som budsjettert på 3,9%. Pr april er det ikke budsjettavvik for kapitalkostnadene for 2023.

Forventet overskudd pga. lavere strømkostnader, årsprognose 10,2 mill kroner, settes av til selvkostfond.

Teknisk Etat

Foreløpig årsprognose er et forventet negativt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner. Regnskapstallene må imidlertid avregnes nærmere mot tjenesteområde Næring (næringsrenovasjon). Denne avregningen vil bli foretatt i forbindelse med avslutningen av regnskapet for 2023.

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
1 % utskiftet avløpsledning		Iht. plan	Middels risiko	
1 % utskiftet vannledning		Iht. plan	Middels risiko	
29 % udokumentert vannforbruk		Iht. plan	Lav risiko	
45 % materialgjenvinning		Iht. plan	Lav risiko	
Installering av 2 stykk overløpsmålere		Iht. plan	Middels risiko	
Installering av minst 3 nye kommunale vannmålere		Iht. plan	Middels risiko	
Utskiftning/renovering av minst 3 vann/brannkummer		Iht. plan	Middels risiko	

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	177	86	92	2 400	2 400	0
2-Oppvekst og kultur	123	121	2	406	406	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	-73	73	0	231	-231
4-Teknisk Etat	1 922	144	1 778	-125 591	-125 715	124
5-Helse og omsorg	-8	24	-32	-51 069	-51 069	0
9-Sentrale poster	1 973	-11 882	13 854	-145 738	-145 730	-8
Sum	**4 187**	**-11 580**	**15 767**	**-319 592**	**-319 477**	**-115**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og Kultur

Det forventes balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Økonomi fikk et positiv budsjettavvik på 1,8 mill. kroner per april måned. Avviket kommer av mindreforbruk av utgifter for tilskuddsordning for kjøp av varmepumper til husholdninger

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. Per utgangen av april måned er det regnskapsført 0,2 mill. kroner i utgifter tilknyttet tilskuddsordningen. Tilskuddsordningen vil i første omgang bli forlenget til 15. august 2023, hvor inntektsnivåene for å kvalifisere for tilskudd økes med 50 000 kroner. Med denne forlengelsen forventes det at det vil påløpe i alt utgifter med 0,5 mill. kroner for 2023. Siden kommunestyret vedtok tilskuddsordningen i desember måned 2022 (KST 134/22), har markedsprisen for strøm falt med nærmere 70 %. Nødvendigheten av tilskuddsordningen er derfor ikke like stor nå som da den ble vedtatt. Det foreslås derfor at kommunen legger opp til å avvikle tilskuddsordningen etter 15. august 2023. Dette vil i så fall gi en forventet besparelse mot årsbudsjettet på 7,0 mill. kroner.

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

Totalt sett for tjenesteområde Økonomi forventes et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner, som er knyttet til refusjon for foreldrepenger.