Budsjettoppfølging drift og investering
2. tertial 2023

Saksutredning

Saksutredning drift

Basert på budsjettoppfølging drift per 2. tertial, er det en negativ prognose for driftsbudsjettet på minus 58,5 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 denne rapporten leses på web:** https://pub.framsikt.net/2023/karmøy/mr-202308-tertialrapport_drift_og_investeringer_2_tertial/

Totaloversikt økonomi drift

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2023	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-1 890 053	-1 904 041	13 989	-2 886 000	-2 929 800	43 800
Netto finansutgifter og inntekter	-115 907	-141 561	25 654	6 300	-23 200	29 500
Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner	-25 957	-11 480	-14 477	40 727	40 727	0
Til disposisjon	**-2 031 916**	**-2 057 082**	**25 166**	**-2 838 973**	**-2 912 273**	**73 300**
Administrasjon	117 424	111 432	5 992	196 472	192 886	3 586
Barnehage	341 647	370 516	-28 868	449 990	490 190	-40 200
Skole	447 052	427 589	19 463	774 724	764 624	10 100
Kultur	42 548	40 135	2 413	66 279	66 079	200
Idrett	16 394	19 221	-2 827	31 969	31 469	500
Livssyn	21 645	21 210	435	31 986	31 986	0
Helse	97 853	96 407	1 446	156 815	174 415	-17 600
Omsorg	740 834	807 172	-66 338	1 100 149	1 200 049	-99 900
Sosial	99 845	98 044	1 801	174 888	166 788	8 100
Barnevern	78 398	76 965	1 432	124 602	126 202	-1 600
Forvaltning	6 650	4 930	1 721	12 303	14 103	-1 800
Nærmiljø	12 867	5 716	7 150	31 512	30 812	700
Bolig	-2 669	133	-2 802	7 176	14 832	-7 656
Næring	20 503	9 009	11 494	26 735	21 935	4 800
Samferdsel	21 702	21 279	423	49 465	50 565	-1 100
Brann og ulykkesvern	49 680	49 642	38	48 881	49 081	-200
VAR	-71 872	-85 994	14 123	-54 241	-57 841	3 600
Økonomi	-136 743	-87 225	-49 518	-390 732	-397 432	6 700
Sum disponering	**1 903 757**	**1 986 180**	**-82 423**	**2 838 973**	**2 970 743**	**-131 770**
Merforbruk -/mindreforbruk +	**-128 159**	**-70 902**	**-57 257**	**0**	**58 470**	**-58 470**

Oppjustert skatteanslag i statsbudsjettet

Ut i fra oppjusterte skatteanslag i forbindelse med statsbudsjett 2024 anslås Karmøy kommune sine frie inntekter til å bli 38 mill. kroner høyere enn revidert budsjettert 2023. Skatteanslagene for 2023 er fortsatt usikre. Mer sikre anslag får vi først i månedskifte november/desember.

Forventet negativt avvik i tjenesteproduksjonen

For tjenesteproduksjonen viser prognosen et negativ avvik på -132 mill. kroner. Dette er en forbedring av prognosen på 5 mill. kroner i forhold til rapportering per juli. Hovedårsaken til forbedringen er i

hovedsak at merforbruket innen helse er redusert med 7,0 mill. kroner. 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 -40,2 mill. kroner. Økningen fra forrige prognose på 2,1 mill. kroner, er økning i antall barn som startet opp i barnehagene i august. Flere barn i barnehagene enn forutsatt er årsaken til et merforbruk på -27,0 mill. kroner. Antall barn som har særskilte behov er på nivå med fjoråret, og det forventes et negativt avvik på -5,7 mill. kroner. Merkostnader knyttet til barn med barnehageplass i annen kommune enn bostedskommune estimeres til 8,0 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 - 17,6 mill. kroner. Forbedringen i prognosen fra rapportering per juli, skyldes at flere av legestillingene er besatt og dermed mindre bruk av innleie.
- 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 -99,9 mill. kroner.
- På andre områder er avvikene mindre eller positive. Tjenesteområdet bolig viser negative årsprognose på -7,7 mill. kroner. Avviket er særlig knyttet til poster som kommunale avgifter, vedlikehold og husleie.
- 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 27,5 mill. kroner.

Hovedbildet er likt med tidligere signalene om et betydelig kostnadspress på flere områder i tjenesteproduksjonen der dette opprettholdes for noen og forsterkes andre.

Forslag til budsjettendringer

Avskrivninger:
Avskrivningene som regnskapsføres i 2023 er basert på bokførte anleggsmidler per 31.12.2022. I 2022 ble gjennomførte investeringer historisk høye med flere store prosjekter som ble ferdigstilt og aktivert for avskrivning i regnskapet. Dette bidrar til at avskrivningene blir 4,729 mill. kroner høyere enn opprinnelig budsjettet på 133,310 mill. kroner. Avskrivninger har ingen netto effekt i kommuneregnskapet, men inngår i netto driftsutgifter per tjenesteområde og påvirker derfor ulike deler av de vedtatte budsjettskjemaene. Dersom dette ikke rettes opp, vil det gi urimelige avvik per tjenesteområde.

Avsetning tap på kundefordringer:
I årsoppgjørsnotatet fra kommunen sin revisor står det:
"Kundefordringer beløper seg til 99,6 mill. kr. per 31.12.2022. Det er ikke foretatt avsetning for tap. Kundefordringer som er eldre enn 540 dager beløper seg til 4,4 mill. kr. Basert på fordringsmassen og størrelsen på eldre poster bør det vurderes å avsette for tap på krav."

Basert på revisors anbefaling foreslår kommunedirektøren å avsette 880 000 kroner til tap på fordringer som finansieres ved bruk av disposisjonsfond. Dette utgjør 20 prosent av kundefordringene eldre enn 540 dager og er på nivå med det kommunen fører som tap årlig.

Kommunedirektørens konklusjon

Rapporteringen per august bekrefter utviklingen fra rapporteringene tidligere i år om et høyere kostnadsnivå enn hva budsjettet gir rom for. Selv med økte anslag for skatt- og rammeinntekter i statsbudsjettet 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 de nye anslagene i statsbudsjettet. Det ingen signaler om en vesentlig bedre nasjonal skatteinngang tilsvarende den som kom på slutten av fjoråret. Tiltak må iverksettes for å endre styringsfarten kommunen har på kostnadene i tjenesteproduksjonen, slik at forbruket henger sammen med rammene og at kommunen sin investeringsevne opprettholdes. Kommunedirektøren vurderer fortløpende frysing av budsjettposter og ledige stillingshjemler ved behov, jf. fullmakt i budsjettvedtakets punkt 10. Det arbeides videre med å tilpasse utgiftsnivået og utrede tiltak for å holde vedtatte rammer i årsbudsjettet og videre i 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 2. tertial 2023

Kommunen har per 2. tertial 2023 i overkant av 90 aktive investeringsprosjekt, med et samlet årsbudsjett (sum investeringsutgifter) på over 760 mill. kroner. Per 2. tertial ligger påløpte investeringsutgifter på 317 mill. kroner. Per 2. tertial 2022 var realisert investeringsnivå i kommunen på 357 mill. kroner.

Realisert investeringsnivå så langt i 2023 er litt under nivået i fjor, men 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 rådmannen en årsavhengig budsjettjustering på 81,9 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 rådmannens samlede forslag til budsjettjustering. Prosjektene avsluttes med et samlet merforbruk på 964 445 kroner.

Investeringsprosjekt som avsluttes	Total budsjettramme	Akkumulert regnskap	Budsjett 2023	Regnskap 2023	Budsjettavvik
Solcellepanel formålsbygg - pilot	1 800 000	2 416 395	-242 000	374 778	-616 778
Etablering av scene og oppgradering av tilhørende uterom, Kopervik	3 050 000	3 529 264	1 577 000	1 818 826	-241 826
Avfallsdunker	34 000 000	33 505 680	1 096 000	1 201 841	-105 841
				Sum budsjettavvik	**-964 445**

MO senter og administrasjonslokaler

Prosjektet skal dekke behov for en samlokalisering av flere av tjenestene innen ROP (rus og psykiatri) og økt behov for administrative kontorlokaler i nær tilknytning til rådhuset.

Oppstart på byggeplass var i februar 2023, med planlagt ferdigstillelse innen året.

Det er i vedtatt budsjettramme for prosjektet tatt høyde for 2,2 mill. kroner i investeringstilskudd fra Husbanken knyttet til dagaktivitetssenter for ROP tjenesten. Søknad er behandlet i Husbanken og det er gitt tilsagn om investeringstilskudd på 5,327 mill. kroner. Dette er en økning på 3,127 mill. kroner i forhold til det som var lagt til grunn i budsjettet. Det var underveis i søkeprosessen god dialog med Husbanken i forhold til deres retningslinjer for utforming og hva som kunne legges til grunn av utgifter

ved søknad om tilskudd. Dette medfører at prosjektet kunne øke arealdelen til dagsenteret og bytte ut den gamle heisen, som ikke var en del av det opprinnelige omfanget.

Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen

Investeringsprosjektet innebærer bygging av ny gjenvinningsstasjon i Borgaredalen miljøpark. Stasjonen skal gi en bedre kundeopplevelse, og svare på renovasjonstrategiens tre hovedmål om kraftig forbedring av miljøaspektet, det skal være enkelt å sortere rett, og kostnadseffektive løsninger.

Kommunestyret vedtok i sak 80/23 Gjenvinningsstasjonen Borgaredalen - konseptvalg å øke budsjettrammen slik at prosjektet kan realiseres som prosjektert. Det er forventet snarlig oppstart på byggeplass.

Kjøp av boliger til flyktninger

Dette er et nytt prosjekt vedtatt av kommunestyret 22. mai 2023, sak 47/23 Kjøp av boliger til flyktninger ved bruk av integreringstilskudd. Det er igangsatt en kartlegging av hvilke type boliger som skal prioriteres innenfor vedtatt budsjett. Samtidig er det startet opp en kartlegging av hvilke boliger som er tilgjengelige i markedet.

Låneopptak 2023

Med bakgrunn i oppdaterte prognoser per 2. tertial 2023 foreslår kommunedirektøren budsjettendringer knyttet til investeringsutgifter på 73 903 000 kroner.

Foreslåtte budsjettendringer medfører et redusert finansieringsbehov i 2023. Bruk av lån reduseres med 24 697 000 kroner, bruk av ubundet investeringsfond reduseres og med 42 405 200. Låneopptak for 2023 blir da:

Låneopptak 2023	
Til finansiering av startlån	130 000 000
Til finansiering av øvrige investeringer	305 506 000
- herav selvkostinvesteringer	305 506 000
Sum låneopptak	435 506 000

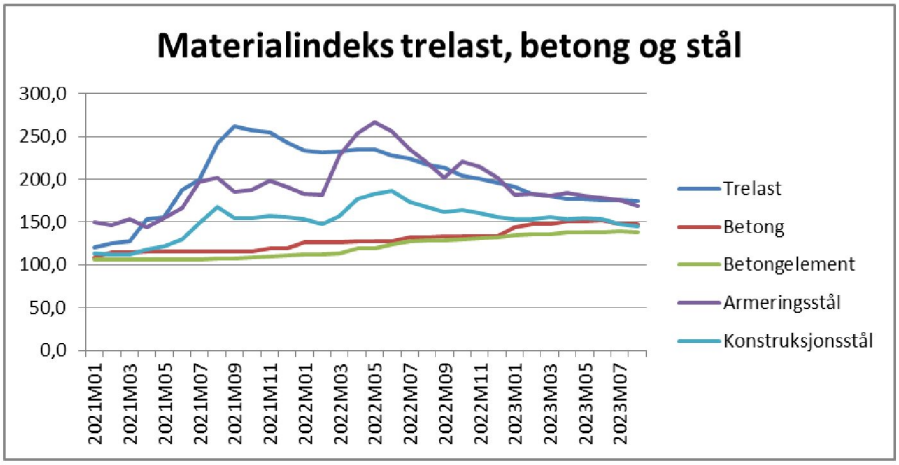
Sterk prisvekst og lange leveringstider

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 – august 2023 for disse byggematerialer en veldig volatil prisvekst fram til begynnelsen av 2023. Veksten flater deretter noe ut, og for noen av indeksene er det en nedgang hittil i år.

Flere av kommunens pågående investeringsprosjekt har helt eller delvis inngått fastpriskontrakt med entreprenør. Med så sterk variasjon i prisutvikling de siste årene og usikre tider, vil det nå 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 12,3 % fra utgangen av 2021 til utgangen 2022, men videre viser det en nedgang på -0,2 % hittil i år 2023. 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 2. tertial til orientering.

2. I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer:
Avskrivninger endres med 4 729 000 kroner
Motpost avskrivninger endres med -4 729 000 kroner.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:
Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon økes med 1 162 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage reduseres med -2 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 3 Skole reduseres med -1 723 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 4 Kultur reduseres med -141 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 5 Idrett økes med 615 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 7 Helse reduseres med -7 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg økes med 1 256 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning økes med 17 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 12 Nærmiljø økes med 233 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 13 Bolig reduseres med -512 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 14 Næring reduseres med -60 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel økes med 565 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 16 Brann og ulykkesvern reduseres med -54 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 17 VAR økes med 3 380 000 kroner.
Motpost avskrivninger i tjenesteområdene endres med -4 729 000 kroner.

2. Kommunestyret bevilger 880 000 kroner til avsetning tap på kundefordringer etter revisors anbefaling.

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer:
Bruk av disposisjonsfond økes med -880 000 kroner.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:
Rammen for tjenesteområde 18 Økonomi økes med 880 000 kroner.

Innstilling til vedtak - investering

1. Kommunedirektørens budsjettoppfølging investering per 2. 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. Investeringsprosjekt avsluttes i henhold til tabell 1. Investeringsprosjekt som avsluttes.

4. Kommunestyret godkjenner revidert låneopptak for 2023, som følge av endringer i forbindelse med budsjettoppfølging investering 2. tertial 2023.

Låneopptak 2023	
Til finansiering av startlån	130 000 000
Til finansiering av øvrige investeringer	305 506 000
- herav selvkostinvesteringer	305 506 000
Sum låneopptak	435 506 000

Tabell 1. Investeringsprosjekt som avsluttes

Investeringsprosjekt som avsluttes	Total budsjettramme	Akkumulert regnskap	Budsjett 2023	Regnskap 2023	Budsjettavvik
Solcellepanel formålsbygg - pilot	1 800 000	2 416 395	-242 000	374 778	-616 778
Etablering av scene og oppgradering av tilhørende uterom, Kopervik	3 050 000	3 529 264	1 577 000	1 818 826	-241 826
Avfallsdunker	34 000 000	33 505 680	1 096 000	1 201 841	-105 841
				Sum budsjettavvik	**-964 445**

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	741 150	659 219	81 931	-81 931
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	10 800	10 800	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	**763 170**	**681 239**	**81 931**	**-81 931**
Kompensasjon for merverdiavgift	-49 509	-41 046	-8 463	8 463
Tilskudd fra andre	-131 585	-122 519	-9 066	9 066
Salg av varige driftsmidler	-11 832	-11 832	0	0
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	-330 203	-305 506	-24 697	24 697
Sum investeringsinntekter	**-523 129**	**-480 903**	**-42 226**	**42 226**
Videreutlån	162 975	162 975	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-162 975	-162 975	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	21 600	21 600	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-21 600	-21 600	0	0
Netto utgifter videreutlån	**0**	**0**	**0**	**0**
Overføring fra drift	-109 480	-109 480	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	11 832	9 132	2 700	-2 700
Bruk av ubundet investeringsfond	-142 393	-99 988	-42 405	42 405
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**-240 041**	**-200 336**	**-39 705**	**39 705**
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	4 598	1 000	-1 000
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**	**67 625**	**1 000**	**-1 000**
Barnehage				
Bygnes vitenbarnehage - universell utforming og oppgradering uteareal	420	420	0	0
Oppgradering uteareal kommunale barnehager	9 526	9 526	0	0
Sum Barnehage	**9 946**	**9 946**	**0**	**0**
Skole				
Universell utforming og oppgradering uteareal Kopervik skole	169	169	0	0
Stangaland skole	-2 359	-2 359	0	0
Nye Veavågen skole	21 967	968	20 999	-20 999
Solcellepanel formålsbygg - pilot	-242	375	-617	617
Vormedal ungdomsskole - universell utforming og oppgradering uteareal	600	600	0	0
Sum Skole	**20 135**	**-247**	**20 382**	**-20 382**
Kultur				
Kulturhus	693	693	0	0
Historiske Avaldsnes - ny utstilling	5 000	0	5 000	-5 000
Sum Kultur	**5 693**	**693**	**5 000**	**-5 000**
Idrett				
Stangaland skole	-632	-632	0	0
Åkra - erverv/infrastruktur/idrettshaller	253	253	0	0
Idrettshall Vormedal	714	714	0	0
Nye Veavågen skole	1 991	990	1 001	-1 001
Sum Idrett	**2 326**	**1 325**	**1 001**	**-1 001**
Livssyn				
Sum Livssyn	**0**	**0**	**0**	**0**
Helse				
Beredskapssenter, lege og brann	413	413	0	0
Sum Helse	**413**	**413**	**0**	**0**
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	1 000	1 000	0	0

	Årsbudsjett 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Sum Omsorg	**37 097**	**37 097**	**0**	**0**
Sosial				
MO-senter og administrasjonslokaler	11 073	14 200	-3 127	3 127
Sum Sosial	**11 073**	**14 200**	**-3 127**	**3 127**
Barnevern				
Kommunal barnevernsinstitusjon	1 000	0	1 000	-1 000
Sum Barnevern	**1 000**	**0**	**1 000**	**-1 000**
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	340	340	0	0
Turveier Almannamyr	14	14	0	0
Park lekeplass Åkrehamn - etappe 2	622	622	0	0
Byutvikling (planprosjekt)	15 563	3 563	12 000	-12 000
Etablering av scene og oppgradering av tilhørende uterom, Kopervik	1 840	2 082	-242	242
Dagsturhytte	-24	-24	0	0
Innløsning av offentlig friområde	600	600	0	0
Kjøp av areal tilknyttet tursti på Bjørgene	400	400	0	0
Sum Nærmiljø	**22 345**	**10 587**	**11 758**	**-11 758**
Bolig				
Boliger tilpasset vanskeligstilte 2018-2023 (planprosjekt)	6 814	3 514	3 300	-3 300
Sandbakkene/Solhaugvegen (Åkrehamn) boligfelt	1 838	838	1 000	-1 000
Planlegging, grunnerverv, teknisk infrastruktur mv., omsorgstun/ heldøgns omsorgsplasser	32 488	32 488	0	0
Solheimtunet omsorgsboliger	583	583	0	0
Skudeneshavn sykehjem	1 347	1 347	0	0
Kjøp av boliger til flyktninger	10 670	10 670	0	0
Kopervik (Rusnes) boligfelt	900	900	0	0
Skudeneshavn (Hålandshøgda) boligfelt	300	300	0	0
Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 4	500	500	0	0
Oppgradering dagsenter Skudeneshavn	11 900	6 600	5 300	-5 300
Sum Bolig	**67 340**	**57 740**	**9 600**	**-9 600**
Næring				
Salg av industritomter	0	2 700	-2 700	2 700
Kjøp og opparbeidelse av tomt til biogass fyllestasjon	14 973	2 804	12 169	-12 169
Opparbeidelse av næringstomt på Bygnes	4 151	2 000	2 151	-2 151
Sum Næring	**19 124**	**7 504**	**11 620**	**-11 620**
Samferdsel				
Trafikksikkerhetsplan 2018-2021 (planprosjekt)	5 089	5 089	0	0
Vedlikeholdsmaskiner, samferdsel og utemiljø	3 500	3 500	0	0

	Årsbudsjett 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
Tostemveg, Åkrehamn	500	500	0	0
Hovedplan vei (planprosjekt)	5 624	5 624	0	0
Gang og sykkelvei, Eidsbakkane - Stølen	75	75	0	0
Infrastruktur/utvikling Kolnes	1 000	1 000	0	0
Kommunal vei Åkra sentrum - Haugalandspakken	18 888	18 888	0	0
Parkeringshus Kopervik - rehabilitering	900	900	0	0
Overdragelse av anlegg fra andre	2 593	2 593	0	0
Sum Samferdsel	**38 169**	**38 169**	**0**	**0**
Brann og ulykkesvern				
Beredskapssenter, lege og brann	79 446	79 446	0	0
Brannstasjon Veavågen	13 311	13 311	0	0
Sum Brann og ulykkesvern	**92 757**	**92 757**	**0**	**0**
VAR				
Vann og avløpsutbygging Kolnes	2 784	534	2 250	-2 250
Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen	30 201	25 201	5 000	-5 000
Hovedplan avfall (planprosjekt)	23 605	20 000	3 605	-3 605
Anleggsmaskiner - Borgaredalen	2 920	2 605	315	-315
Reservevannsforsyning	1 262	462	800	-800
Nødstrømsagregat Brekke vannbeh.	-840	-840	0	0
Hovedplan avløp (planprosjekt 2016-2020)	15 979	28 861	-12 882	12 882
Hovedplan avløp (planprosjekt 2021-2027)	133 370	138 074	-4 704	4 704
Biler og maskiner, vann og avløp	2 595	0	2 595	-2 595
Hovedplan drikkevann (planprosjekt 2021-2027)	79 273	56 266	23 007	-23 007
Renovasjonsbiler og tilbringerbil	16 440	16 440	0	0
Avfallsdunker	1 096	1 202	-106	106
Rensing av sigevann fra deponi	16 162	16 162	0	0
Kopervik renseanlegg	5 417	600	4 817	-4 817
Påbygg pumpeverksted, vann og avløp	293	293	0	0
Sum VAR	**330 557**	**305 860**	**24 697**	**-24 697**
Økonomi				
Mindre oppgraderinger av bygg og anlegg	12 200	13 200	-1 000	1 000
Universell utforming (planprosjekt)	2 000	2 000	0	0
Sum Økonomi	**14 200**	**15 200**	**-1 000**	**1 000**
Investeringer i varige driftsmidler	**741 150**	**659 219**	**81 931**	**-81 931**

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	**3 200**	**3 200**	**0**	**0**

	Årsbudsjett 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettendring
investeringer				

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 Ferkingstad sokn	800	800	0	0
Utlån av egne midler	**10 800**	**10 800**	**0**	**0**
Sum del 1-4	**763 170**	**681 239**	**81 931**	**-81 931**

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 2. 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 alle 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	3K-2025	900	0	900	0	Konseptutvikling
Opparbeidelse av næringstomt på Bygnes	11 716	0	4K-2027	4 151	0	2 000	-2 151	Prosjektering
Salg av boligtomter	IA	-12 932		0	-4 966	0	0	
Salg av industritomter	IA	-126 020		0	2 700	2 700	2 700	
Sandbakkene/Solhaugvegen (Åkrehamn) boligfelt	2 000	362	4K-2023	1 838	201	838	-1 000	Gjennomføring
Skudeneshavn (Hålandshøgda) boligfelt	300	0	4K-2023	300	0	300	0	Prosjektering
Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 4	10 800	0	4K-2025	500	0	500	0	Konseptutvikling
Sum	**31 716**	**-138 589**		**7 689**	**-2 065**	**7 238**	**-451**	

Generelle investeringer

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett				
	Vedtatt total budsjettramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	Investeringsfase
Beredskapssenter, lege og brann	240 600	7 334	4K-2024	79 859	2 476	79 859	0	Prosjektering
Boliger tilpasset vanskeligstilte 2018-2023 (planprosjekt)	28 210	7 564	4K-2025	6 064	-362	2 764	-3 300	
Brannstasjon Veavågen	89 000	261	4K-2024	13 311	72	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	2 774	4K-2024	15 563	90	3 563	-12 000	Prosjektering
Dagsturhytte	917	1 274	Ferdig	-24	0	0	24	Gjennomføring
Digitalisering (planprosjekt)	17 525	9 329	4K-2024	5 598	402	4 598	-1 000	Gjennomføring
Digitalisering / pasientsikringsanlegg	16 200	18 428	Ferdig	-1 234	995	-1 234	0	Gjennomføring
Egenkapitalinnskudd KLP	-	-	Årsbevilgning	8 000	7 185	8 000	0	
Etablering av scene og oppgradering av tilhørende uterom, Kopervik	3 050	3 529	Ferdig	1 577	1 819	1 819	242	Gjennomføring
Gang og sykkelvei, Eidsbakkane - Stølen	1 000	25	4K-2024	75	0	75	0	Konseptutvikling
Historiske Avaldsnes - driftsbygning og parkering	25 000	10	4K-2025	2 990	0	2 990	0	Konseptutvikling
Historiske Avaldsnes - ny utstilling	15 000	0	4K-2025	5 000	0	0	-5 000	Prosjektering
Hovedplan vei (planprosjekt)	51 000	26 776	4K-2024	5 624	1 282	5 624	0	
Idrettshall Vormedal	58 900	69 042	1K-2026	-26	-484	-26	0	Gjennomføring
IKT-investeringer	-	-	Årsbevilgning	3 677	3 620	3 677	0	
Infrastruktur/utvikling Kolnes	106 000	124	4K-2028	1 000	0	1 000	0	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	
Kjøp av areal tilknyttet tursti på Bjørgene	246	0	4K-2023	246	0	246	0	
Kjøp av boliger til flyktninger	10 670	0	4K-2024	10 670	0	10 670	0	Gjennomføring
Kjøp av eiendom	8 300	8 213	Ferdig	8 099	8 013	8 099	0	Gjennomføring
Kjøp og opparbeidelse av tomt til	6 438	4 657	2K-2024	2 804	1 023	2 804	0	Prosjektering

Beløp i 1000	Totalbudsjett			Årets budsjett				
Investering	**Vedtatt total budsjettramme (netto)**	**Påløpt totalt**	**Estimert ferdig (kvartal)**	**Årsbudsjett**	**Regnskap hiå.**	**Årsprognose**	**Forslag til budsjettendring**	**Investeringsfase**
biogass fyllestasjon								
Kommunal barnevernsinstitusjon	50 000	0	4K-2025	1 000	0	0	-1 000	Konseptutvikling
Kommunal vei Åkra sentrum - Haugalandspakken	6 800	4 667	2K-2024	3 778	3 905	3 778	0	Gjennomføring
Kulturhus	200 000	307	4K-2030	693	0	693	0	Konseptutvikling
Ladestasjoner el-biler	4 375	3 864	4K-2023	619	109	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	12 200	8 511	13 200	1 000	
MO-senter og administrasjonslokaler	106 800	84 566	4K-2023	69 802	47 568	69 802	0	Gjennomføring
Nye Veavågen skole	339 500	32 747	4K-2026	23 958	518	1 958	-22 000	Prosjektering
Oppgradering dagsenter Skudeneshavn	7 300	171	4K-2024	11 900	171	2 000	-5 300	Konseptutvikling
Oppgradering uteareal kommunale barnehager	18 300	7 858	4K-2024	9 526	4 221	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	2K-2024	622	0	622	0	Gjennomføring
Parkeringshus Kopervik - rehabilitering	5 900	45	4K-2024	900	45	900	0	Konseptutvikling
Planlegging, grunnerverv, teknisk infrastruktur mv., omsorgstun/ heldøgns omsorgsplasser	77 400	4 090	4K-2025	32 488	2 578	32 488	0	Konseptutvikling
Reservestrøm	1 500	8	4K-2023	1 492	0	1 492	0	Gjennomføring
Skudeneshavn sykehjem	88 318	158 925	2K-2024	-49 919	20 650	-49 919	0	Gjennomføring
Solcellepanel formålsbygg - pilot	1 800	2 416	Ferdig	-242	375	375	617	Gjennomføring
Solheimtunet omsorgsboliger	3 960	10 979	4K-2023	-6 923	96	-6 923	0	Gjennomføring
Stangaland skole	416 000	428 041	4K-2024	-8 591	3 740	-8 591	0	Gjennomføring
Takheiser beboerrom sykehjem	12 500	0	4K-2025	1 000	0	1 000	0	Konseptutvikling
Tostemveg, Åkrehamn	4 500	1 503	1K-2025	500	71	500	0	Prosjektering
Trafikksikkerhetsplan 2018-2021 (planprosjekt)	29 671	13 692	4K-2023	5 089	-890	5 089	0	
Turveier Almannamyr	7 950	45	4K-2025	14	14	14	0	Konseptutvikling

Beløp i 1000	Totalbudsjett			Årets budsjett				
Investering	**Vedtatt total budsjettramme (netto)**	**Påløpt totalt**	**Estimert ferdig (kvartal)**	**Årsbudsjett**	**Regnskap hiå.**	**Årsprognose**	**Forslag til budsjettendring**	**Investeringsfase**
Turveier Vea	5 482	187	4K-2025	340	0	340	0	Prosjektering
Universell utforming (planprosjekt)	16 150	11 902	4K-2024	2 000	593	2 000	0	
Universell utforming og oppgradering uteareal Kopervik skole	2 250	2 081	4K-2023	169	0	169	0	Gjennomføring
Vedlikeholdsmaskiner, samferdsel og utemiljø	-	-	Årsbevilgning	3 500	2 328	3 500	0	
Vormedal ungdomsskole - universell utforming og oppgradering uteareal	600	238	3K-2023	600	238	600	0	Gjennomføring
Åkra - erverv/infrastruktur/idrettshaller	157 000	160 800	4K-2023	-5 574	38	-5 574	0	Gjennomføring
Sum	**2 294 293**	**1 098 675**		**293 519**	**131 398**	**241 202**	**-47 717**	

Selvkostinvesteringer

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett				
	Vedtatt total budsjettramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	Investeringsfase
Anleggsmaskiner - Borgaredalen	7 200	5 773	2K-2025	2 920	2 605	2 605	-315	Gjennomføring
Avfallsdunker	34 000	33 506	3K-2023	1 096	1 202	1 202	106	Gjennomføring
Biler og maskiner, vann og avløp	-	-	Årsbevilgning	2 595	0	0	-2 595	
Hovedplan avfall (planprosjekt)	42 567	21 708	4K-2027	23 605	6 527	20 000	-3 605	
Hovedplan avløp (planprosjekt 2016-2020)	363 924	335 890	1K-2024	15 979	5 093	28 861	12 882	
Hovedplan avløp (planprosjekt 2021-2027)	683 000	191 637	4K-2027	133 370	58 318	138 074	4 704	
Hovedplan drikkevann (planprosjekt 2021-2027)	661 025	151 583	4K-2027	79 273	21 378	56 266	-23 007	
Kopervik renseanlegg	200 000	2 704	4K-2026	5 417	121	600	-4 817	Konseptutvikling
Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen	88 000	27 345	1K-2025	30 201	4 544	25 201	-5 000	Gjennomføring
Nødstrømsagregat Brekke vannbeh.	17 000	15 211	Ferdig	-840	-29	-840	0	Gjennomføring
Påbygg pumpeverksted, vann og avløp	4 550	394	4K-2024	293	137	293	0	Konseptutvikling
Renovasjonsbiler og tilbringerbil	15 600	298	4K-2023	15 440	-352	15 440	0	Gjennomføring
Rensing av sigevann fra deponi	20 000	11 933	1K-2024	16 162	8 094	16 162	0	Gjennomføring
Reservevannsforsyning	800 000	1 004	4K-2031	1 262	267	462	-800	Konseptutvikling
Vann og avløpsutbygging Kolnes	21 600	1 216	4K-2028	2 784	0	534	-2 250	Konseptutvikling
Sum	**2 958 466**	**800 204**		**329 557**	**107 906**	**304 860**	**-24 697**	

Startlån *Beløp i 1000*

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett				
	Vedtatt total budsjettramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	Investeringsfase
Formidlingslån husbankmidler	IA	255 633	4K-2032	162 975	92 795	162 975	0	
Sum	**0**	**255 633**		**162 975**	**92 795**	**162 975**	**0**	

Sum øvrige prosjekter *Beløp i 1000*

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett				
	Vedtatt total budsjettramme (netto)	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Årsbudsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose	Forslag til budsjettendring	Investeringsfase
Sum øvrige prosjekter	0	0		0	8 965	0	0	
Sum	**0**	**0**		**0**	**8 965**	**0**	**0**	

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	-835 000	-844 315	9 315	1,1 %	- 1 331 200	-1 369 200	38 000
Ordinært rammetilskudd	-957 853	-958 188	336	0,0 %	- 1 414 500	-1 414 500	0
Skatt på eiendom	-97 200	-101 538	4 338	4,5 %	-129 600	-135 400	5 800
Andre generelle statstilskudd	0	0	0	0,0 %	-10 700	-10 700	0
Sum Frie disponible inntekter	**- 1 890 053**	**-1 904 041**	**13 989**	**-0,7 %**	**- 2 886 000**	**-2 929 800**	**43 800**

Skatt på inntekt og formue

Frie inntekter anslås å bli 38,0 mill. kroner høyere en i revidert 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.

I forbindelse med statsbudsjett 2024 er det gjort nye anslag for kommunenes skatteinntekter i 2023, som viser en ytterligere økning på 4,1 mrd. kroner høyere enn lagt til grunn i RNB.

Gjennom økt rammeinntekt i revidert nasjonalbudsjett ble i kommunestyret av 19. juni 2023 vedtatt å oppjustere budsjettrammen til tjenesteområde 02 Barnehage med 4,0 mill. kroner. Det ble også besluttet å øke rammen som er avsatt til lønnsoppgjøret med 29,0 mill. kroner. Total budsjettjustering er 33,0 mill. kroner som finansieres av økt rammeinntekt.

Årets løpende skatteinngang har vært god hittil i år, men skatteetaten melder om forventet redusert marginoppgjør til høsten og at anslag på de korrigerte fordelingstallene tyder på et betydelig redusert korreksjonsoppgjør for kommunesektoren. Disse vurderingene har KS lagt inn i prognosemodellen som benyttes for beregningene av skatte- og rammeinntekter. Med bakgrunn i dette anslås det for Karmøy kommune at skatteinntektene blir 38,0 mill. kroner høyere enn budsjettert.

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	84,0 %	84,9 %	86,8 %	85,3 %	84,0 %	84,5 %	83,4 %	84,9 %	87,0 %
per juni	82,1 %	83,4 %	85,3 %	84,6 %	83,8 %	84,2 %	83,1 %	84,4 %	86,5 %
per juli	84,5 %	85,1 %	87,2 %	86,0 %	85,4 %	85,6 %	84,6 %	86,0 %	88,3 %
per august	83,9 %	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 3. termin er fakturert er det en positiv prognose på inntekter fra eiendomsskatt på **5,8 mill.** kroner.

Basert på skatteinntektene tredje kvartal gir det merinntekter i perioden på 8,6 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 2,8 mill. kroner etter fakturering 3. kvartal.

Det er fortsatt en usikkerhet knyttet til pågående saker.

Anslåtte inntekter fra eiendomsskatt i 2023:
41,6 mill. kroner i eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendom.
93,8 mill. kroner i eiendomsskatt fra næringseiendom.

Andre generelle statstilskudd

Andre generelle statstilskudd gjelder:

- Rente- og avdragskompensasjon
- Havbruksfond

Totalt anslås disse å bli 0,9 mill. kroner lavere enn budsjettert.

Rente- og avdragskompensasjon (-0,9 mill. kroner)
Prognosen er at inntektene for året vil bli 0,9 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 2,8 prosent, mot 3,45 prosent i budsjettet. Dette utgjør et negativt avvik på -0,9 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	2,8 mill. kroner

Rentekompensasjon for kirkebygg	0,9 mil. kroner	1,0 mill. kroner
	9,7 mill. kroner	**8,8 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	-22 686	-17 827	-4 859	-39 800	-38 700	-1 100
Utbytte	-140 000	-157 865	17 865	-140 000	-157 300	17 300
Gevinst finansielle instrumenter	-19 259	-30 301	11 042	-28 900	-40 800	11 900
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	64 838	63 282	1 556	106 300	104 900	1 400
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	1 200	1 150	50	108 700	108 700	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	**-115 907**	**-141 561**	**25 654**	**6 300**	**-23 200**	**29 500**

Prognosen for 2023 for finanspostene samlet har et positivt avvik på +29,5 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak positiv avkastning i markedsporteføljen og høyere utbytte fra Haugaland Kraft.

Renteinntekter (prognose: -1,1 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 4,24 prosent. Totalt er anslaget på renteinntektene et negativt avvik på -1,1 mill. kroner, grunnet noe lavere gjennomsnittlig størrelse på kommunens likviditet og utlånsportefølje.

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: 11,9 mill. kroner)
Det har vært en positiv verdiutvikling i hittil i år. Per 31. august har porteføljen hatt en verdiutvikling på +31,1 mill. kroner i positiv avkastning, noe som er 11,9 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: +1,4 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 1,4 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 3,29 prosent- mot budsjettert 3,16 prosent for ordinære lån, dette fører til økte rentekostnader på 3,4 mill. kroner. Lavere låneopptak trekker i motsatt retning med 1,2 mill. kroner, det betyr at det er økte kostnader på om lag 2,2 mill. kroner.

Lavere låneopptak fra Husbanken ved inngangen av året samt lavere prognose på rentebetingelsene gir en samlet en positiv prognose på 3,6 mill. kroner.

34,6 prosent av porteføljen har flytende rente ved utgangen av april.
18,7 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	109 480	109 480	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-25 882	-11 368	-14 514	-68 641	-68 641	0
Bruk av bundne driftsfond	-75	-112	37	-112	-112	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	**-25 957**	**-11 480**	**-14 477**	**40 727**	**40 727**	**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	118 581	113 367	5 214	191 264	188 264	3 000	1,2 %
Oppvekst og kultur	712 542	751 965	-39 424	1 039 438	1 080 938	-41 500	-3,6 %
Teknisk etat (VAR)	-78 354	-90 947	12 594	-108 681	-112 181	3 500	2,3 %

Avdelinger	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak	Avvik etter tiltak i % av utgift
Teknisk Etat	195 623	174 818	20 806	286 037	264 707	21 330	3,9 %
Helse og omsorg	803 728	882 438	-78 710	1 163 865	1 281 965	- 118 100	-7,6 %
Sentrale poster	151 637	154 539	-2 902	267 051	267 051	0	0,0 %
Totalsum	**1 903 757**	**1 986 180**	**-82 423**	**2 838 973**	**2 970 743**	**- 131 770**	**-3,3 %**

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	111 432	196 472	192 886	3 586
Barnehage	370 516	449 990	490 190	-40 200
Skole	427 589	774 724	764 624	10 100
Kultur	40 135	66 279	66 079	200
Idrett	19 221	31 969	31 469	500
Livssyn	21 210	31 986	31 986	0
Helse	96 407	156 815	174 415	-17 600
Omsorg	807 172	1 100 149	1 200 049	-99 900
Sosial	98 044	174 888	166 788	8 100
Barnevern	76 965	124 602	126 202	-1 600
Forvaltning	4 930	12 303	14 103	-1 800
Nærmiljø	5 716	31 512	30 812	700
Bolig	133	7 176	14 832	-7 656
Næring	9 009	26 735	21 935	4 800
Samferdsel	21 279	49 465	50 565	-1 100
Brann og ulykkesvern	49 642	48 881	49 081	-200
VAR	-85 994	-54 241	-57 841	3 600
Økonomi	-87 225	-390 732	-397 432	6 700
Sum tjenesteområder	**1 986 180**	**2 838 973**	**2 970 743**	**-131 770**

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	Digitaliseringsstrategien er vedtatt i kommunestyret og det er satt i gang med å operasjonalisere en egen prosjektmetodikk som grunnlag for videre digitalisering for å nå mål og

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
	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.	sikre gevinstrealisering.
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.	Det er opprettet et eget likestillings- og diskrimineringsutvalg i Karmøy kommune. Et av hovedmålene i kommuneplanens samfunnsdel omhandler likestilling hvor blant annet inkluderende arbeidsliv med høy sysselsettingsgrad og heltidskultur. Det jobbes videre med å øke andelen heltidsansatte og den partssammensatte arbeidsgruppen vil i 2024 fortsette arbeidet med tiltak for å fremme likestilling og hindre diskriminering.
KST Lokal strømstøtte		
KST Lokal strømstøtte		Formannskapet ble orientert om status i eget notat, se lenke til formannskapsmøte av april 2023. Tilsammen 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. Det er nærmere 500 som har fått tildelt aktivitetskort. Det har vært en jevn økning det siste året.
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	Nye funn må undersøkes nærmere før alt blir satt i et hensiktsmessig informasjonssystem for publikum, herunder finansiering. Det er også funnet en ekstra skipsgrav på Salhus.

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
	av nasjonal interesse. Kommunestyre ber rådmannen utarbeide plan for finansiering, informasjonstavler/skilt og verdig bevaring av disse kulturminnene.	
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 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 hjemmenifra.

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.

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
KST Eikjevegen med sykkel og gangveg – samt løsning for VA-anlegg		
KST Eikjevegen med sykkel og gangveg – samt løsning for VA-anlegg		Det er etablert prosjekt-team som har fått ansvaret for ny Eikjeveg og teknisk infrastruktur på Kolnes. Prosjektering og grunnerverv avtaler starter opp høsten 2023.
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.	Kommunen har dialog med Kolumbus når det gjelder Hent Meg ordningen, der det tidligere ble avsatt 200 000 kroner fra fylket til å supplere eksisterende kollektivtilbud på Karmøy. Dette resulterte i en ekstra rute til Kolnes i helgene. For resterende midler vurderer Kolumbus også Austre Karmøyveg, f.eks. hentebuss som kan korrespondere med kystbussen og andre ekspressbusser på Håvik.
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.	Det er gjennomført en mulighetsvurdering for å ta i bruk det nedlagte vaskerilokale til samlingsrom for beboerne. Ved å rehabilitere og slå sammen eksisterende møte/pauserom og vaskeri vil en få utnyttet et areal som i dag ikke har sambruk. En tar høyde for å rehabilitere det nye samlingsrommet til dagens standard med løsninger som ivaretar brukerens behov med noe nytt tilpasset inventar. Det er ikke toaletter innenfor avsatt areal, men toaletter finnes i nærheten av lokalet. Lokalet kan knytte seg til eksisterende ventilasjon og teknisk anlegg. El-tavle og teknisk styring blir ikke berørt av rehabilitering. Det kreves også kun små tilpasninger på fasaden som å sette inn vinduer. Prosjektet vil kreve blant annet en del rivning og sanering av vaskeri og gassanlegg. Takhøyde er vurdert tilstrekkelig for å bruke arealet til forsamlingslokale. Det kan også åpnes opp for direkte adkomst til lokalet gjennom eksisterende inngang via vaskeriet. Dette vil da gjøre lokalet mer tilgjengelig. Det aktuelle arealet er på samlet 108 m2. Omgjøring, sanering og oppgradering av arealet er estimert til å koste ca. 1,8 mill. kroner (inkl. mva).
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.	Jordvernstrategien fra 2019 fulgte opp nasjonalt jordvernmål for maks nedbygging på 4000 da årlig, som tilsvarer 25 da i Karmøy. I juni 2023 ble det nasjonale målet redusert til maks 2000 da (tilsvarer 12,5 da årlig i Karmøy). 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. Forslag til planprogram for arealdelen legges frem for Formannskapet i november, og det varsles oppstart av planarbeidet etter Formannskapets

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
		vedtak om høring av planprogrammet. Vedtatte kommunale strategier legges til grunn for planarbeidet, sammen med andre overordnede føringer. Kunnskapsgrunnlaget viser at vi har over 5000 da ledig boligareal i gjeldende kommuneplan, og at ca 2300 da av de ledige boligarealene er i konflikt med viktig landbruksjord. Rogaland fylkeskommunes arealregnskap for kommunene i Norge (pilotprosjekt 2023) viser at Karmøy topper landsstatistikken for arealreserver til boligutbygging på jordbruksareal. Arbeidet med ny planstrategi startet like etter valget i høst. Kommunedirektøren foreslår at revisjon av jordvernstrategien legges inn som planoppgave for den kommende kommunestyreperioden.
KST Parkeringshus i Kopervik		
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. Etter sommeren er det igangsatt 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. Det er i høst startet opp arbeid knyttet til utarbeidelse av detaljert rom og funksjonsprogram for sykehjem- og heldøgns omsorgsplassene. Dette vil danne grunnlag for videre arbeid.
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.	Kommunestyret har i forbindelse med behandling av budsjettoppfølging drift og investering 1. tertial 2023, KST 52/23, vedtatt at prosjektet for utearealer ved Skudenes barneskole skal gjennomføres i 2025.
KST Varmtvannsbasseng - Karmøyhallen	Utarbeide plan til nytt påbygg til Karmøyhallen med universelt utformede garderober,	Det er gjennomført et mulighetsstudie for utvidelse av Karmøyhallen til universelt utformede

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
	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.	garderober, varmtvannsbasseng og vannlekeanlegg for barn. Estimert kostnad er på 52 mill. kroner netto. Estimatet inkluderer 6 mill. kroner i spillemidler. Et slikt prosjekt har en høy kvadratmeterpris grunnet utstyr og teknisk anlegg. I tillegg er det kostnadsdrivende å etablere i samspill med eksisterende svømmehall. Det er utfordrende terreng tilstøtende til eksisterende hall. Grunnarbeider påregnes å måtte utføres med stor aktsomhet for å ikke påvirke eksisterende svømmehall. Det må dermed påregne ekstra tid og kost basert på dette. I estimatet er det hensynstatt tilknytting og tilpassinger for teknisk infrastruktur. Det vil også være nødvendig med opparbeiding av støttemurer, murer og stier i tilknytting til ny hall. Forslått løsning inneholder følgende elementer: - 11 x 15 meter stålbasseng med hev/senk. - Motstrømsanlegg/massasje etc. - 2 stk. spakulper. - Vannlekekulp til barn 16 m2 . - Renseanlegg til hovedbasseng og vannkulp. - Lek/vannsklieløsning til barn. - Inngangskontroll og overvåkning. - Utstyr for renhold av basseng, og vedlikehold.
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.	Med hensyn til fremdrift vises det til kommunedirektørens forslag til handlingsprogram 2024-2027 med budsjett og økonomiplan.

Helse og omsorg

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
KST Barnevern/familie	Barnevernsreformen er en tydeliggjøring av det ansvaret kommunene har for å jobbe forebyggende, for å fange opp de som trenger hjelp, og for å utvikle et hjelpeapparat som er i stand til å sikre alle innbyggerne nødvendig trygghet og støtte. Målsettingen med barnevernsreformen er å styrke forebyggende arbeid og tidlig innsats. Derfor blir dette også omtalt som en oppvekstreform, fordi det er en tydeliggjøring av ansvaret kommunen	Barnevernsreformen/oppvekstreformen har medført at kommunen har arbeidet med følgende: • Kommunene har styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging. • Hjelpen skal bli bedre tilpasset barn og familiers behov. • Rettsikkerheten til barn og familier skal bli godt ivaretatt. • Ressursbruken og oppgaveløsningen i

Oppdrag	Beskrivelse	Beskrivelse status
	har for hele sektoren som angår barn og familier. Barneverntjenesten jobber med å utvikle nye kommunale tjenestetilbud, og har satt av 50 millioner til investering. Det forutsettes at kommunestyret får fremlagt en sak som viser hvordan investering i barneverntjenesten planlegger å løse de nye oppgavene, før de kan iverksettes.	barnevernet skal bli mer effektiv. • Større klarhet mellom statlig ansvar og kommunalt ansvar. Et av målene med reformen er at kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging i hele oppvekstsektoren. Tidlig innsats, med tiltak som er godt tilpasset barnas og familienes behov, er først og fremst en investering i innbyggernes velferd, men må også ses på som en investering som kan spare kommunen for mer inngripende og kostbare tiltak senere.
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.	To nattevakter ved legevakten er videreført.

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	66 703	67 671	-967	106 830	105 330	1 500
2-Oppvekst og kultur	7 978	7 398	580	12 566	12 566	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	19 235	18 368	867	35 457	33 371	2 086
5-Helse og omsorg	10 043	9 705	338	15 908	15 908	0
9-Sentrale poster	13 464	8 290	5 175	25 712	25 712	0
Sum	**117 424**	**111 432**	**5 992**	**196 472**	**192 886**	**3 586**

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

Et negativt avvik på 1 mill. kroner per august. Avviket skyldes i all hovedsak periodisering av overføring av ubrukte midler fra 2022. 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 1,5 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.

I løpet av august er det en del lærlinger som fullfører læreforholdet sitt og en del nye starter opp. Utover høsten vil det være rundt 85 lærlinger, herav 8 tilknyttet «Menn i helse». Det er et negativt avvik på 0,2 mill kr. per august og det forventes et avvik ved årets slutt på ca 1,5 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.

Formannskapets disposisjonspost

Per august er det bevilget kr. 470 000 av denne posten. Restverdi er kr. 30 000.

Skyggeregnskap formannskapets disposisjonspost - 2023		Ajour fra møtedato: FSK 28.08.2023
Budsjett	500 000	
Budsjettendring?	0	
Vedtatt for totalbeløp	-470 000	
Disponibelt	30 000	

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-etable	190 000	280 000
05.06.2023	FSK PS 66/23, RS 117/23	Krigsseilernomumentet på Haugalandet	80 000	200 000
05.06.2023	FSK PS 66/23, RS 118/23	Ventilasjonsanlegg på Visnæs	80 000	120 000
05.06.2023	FSK PS 66/23, RS 133/23	Forskning på Batten Disease	5 000	115 000
28.08.2023	FSK PS 95/23 pkt 4	TV-aksjonen Redd barna - La barna leve i fred	85 000	30 000

Oppvekst og kultur

Positivt avvik pr. august på 0,6 mill. kroner.

Forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Administrasjon har et positivt budsjettavvik per august måned på 0,9 mill. kroner. I hovedsak kommer avviket av vakante stillinger ved Kommunalsjef teknisk sin stab.

Frem til utgangen av tertialet har juristene i Kommunalsjef teknisk sin stab ivaretatt nødvendig arbeid knyttet til eiendomsskatt. Fra og med september måned er det ansatt en ny rådgiver som er gitt hovedansvaret for Eiendomsskattekontoret. Grunnet retaksering, vil det bli høyere aktivitet knyttet til eiendomsskatt fra og med 2024. I 2023 sparer kommunen imidlertid 1,3 mill. kroner knyttet til lavere bemanning relatert til eiendomsskatt.

På grunn av sparte lønnsutgifter og lavere energipriser enn budsjettert, forventes et positivt budsjettavvik for året på 2,1 mill. kroner for tjenesteområde Administrasjon.

Generell kommentar

Teknisk etat eks. VAR fikk et positivt budsjettavvik per august måned på 20,8 mill. kroner.

For 2023 ligger det an til store positive budsjettavvik knyttet til energiutgiftene. Dette har sammenheng med prisforhold for energivarer. Strøm er den dominerende energivaren i budsjettet. I budsjettet for 2023 er det lagt til grunn en strømpris på 2,21 kroner per kWh inkl. nettleie. Per august måned, som inneholder budsjett og regnskap for første syv når det gjelder energiutgifter, har kommunen et positivt avvik mot periodebudsjettet for på 13,8 mill. kroner for energiutgifter. For året forventes det et positivt budsjettavvik for energiutgiftene på 26,1 mill. kroner, men denne prognosen er beheftet med noe usikkerhet.

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. Ordningen utløp 15. august 2023. Estimerte samlede tilskudd beløper seg til rundt 0,9 mill. kroner. Siden budsjettet for 2023 ble vedtatt (KST 134/22), har spotprisen på strøm i prisområdet som Karmøy

kommune er en del av falt med rundt 75 %. Kommunedirektøren vil på et senere tidspunkt gi en anbefaling om hvorvidt tilskuddsordningen bør forlenges eller avvikles.

Vedlikeholdsbudsjettene er kommet under kraftig press grunnet prisveksten som har funnet sted de siste to årene. Tilstanden på kommunale bygg blir dårligere. Kommunen får reasfaltert langt færre kilometer kommunal vei enn tidligere. Innenfor kommunale formålsbygg viser årsprognosen et forventet negativt budsjettavvik knyttet til vedlikehold på 1,0 mill. kroner, mens for utleieboliger viser årsprognosen et forventet negativt budsjettavvik på 3,0 mill. kroner knyttet til vedlikehold.

Hittil i år foreligger det et negativt budsjettavvik på 0,7 mill. kroner knyttet til vinterdrift. Potensielt kan det påløpe store utgifter til vinterdrift mot slutten av 2023.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Nye tiltak						
Valg	1 570	1 770	-200	I arbeid	1	Kommunedirektørens stabUtgiftene til kommunestyre- og fylkestingsvalget har variert i løpet av valgåret. Anskaffelsene ble i hovedsak gjennomført i løpet av våren/sommeren, hvor enkelte av kostnadene ble høyere enn forventet. Utgift til stemmesedler ble høyere enn forventet grunnet flere godkjente partilister enn først antatt. Det har også vært en merkostnad ved anskaffelser og leie av teknisk utstyr grunnet stadig strengere krav til sikkerhet, samt prisvekst.Utgifter for valgdagen belastes i ettertid av valget, og det forventes flere større utgifter i løpet av oktober. Lønnskostnadene blir i hovedsak utbetalt i oktober og utgjør risiko for merforbruk.Totalt sett har valget medført et merforbruk. Foreløpig anslås dette merforbruket til kr. 200 000.
Digitalisering	1 500	1 500	0	I arbeid	1	Kommunedirektørens stabDigitaliseringsarbeidet skjer innen gjeldende ramme og det er iverksettes kontinuerlig prosjekt for å nå mål.
Skudeneshavn sykehjem - driftskonsekvens av investering	90	90	0	I arbeid		
KST: Nærmiljøtilskudd økes (Nærmiljøutvalgene)	400	400	0	I arbeid	1	Kommunedirektørens stabUtbetales i henhold til plan.
Sum	**3 560**	**3 760**	**-200**			
Innsparing						
Effektivisering strømforbruk - eiendomsforvaltning	-35	-35	0	I arbeid		
Sum	**-35**	**-35**	**0**			
Sum tiltak	**3 525**	**3 725**	**-200**			

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Mål 2023	Resultat 2023	Planlagt 2024
Strømpris inkl. nettleie	0,97	1,47	2,21	1,39	2,21

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		Arbeidet er påbegynt og i tråd med planlagt aktivitet.
Anskaffelsesstrategi	Det er formulert fem sentrale satsningsområder for anskaffelsesstrategien. Satsningsområdene tar for seg ulike sider av innkjøpsarbeidet, og skal sikre god forankring og styring av innkjøpsfunksjonen, gi gode innkjøp og ta vare på kommunen sitt samfunnsansvar på en god måte. Satsningsområde 1-3 styrker særlig rollen som tjenesteleverandør og 4-5 støtter opp om rollen som samfunnsutvikler. 1. Anskaffelsene skal organiseres effektivt, med avklarte roller og rett kompetanse. 2. Anskaffelsene skal bidra til bedre behovsdekning og bidra til bærekraftig verdiskapning. 3. Innkjøpsprosessene i kommunen skal være gjennomsiktige, digitale, gi tillitt og mulig å etterprøve. 4. Anskaffelsene skal styrke kommunens samfunnsansvar – gjennom å etterspørre bærekraftige løsninger som vektlegger jobbskaping, klima og miljø, etisk handel og	Iht. plan		Det jobbes kontinuerlig i organisasjonen med forankring og etterlevelse av vår anskaffelsesstrategi. Vi ser at fremover kommer vi til å ha ekstra fokus på kampen mot arbeidskriminalitet og hvordan bruke miljø som tildelingskriterier i våre anskaffelser.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	kampen mot arbeidslivskriminalitet. 5. Anskaffelsene skal bidra til innovasjon og bygge gode partnerskap i markedet.			
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		Karmøy kommune vil fortsette å 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 2023.
Implementering av ny interkommunal klimastrategi for bygg og anleggsprosjekter		Iht. plan		Klimastrategi er vedtatt av kommunestyret, og vil bli implementert i alle nye prosjekter som er omfattet av strategien.
Implementering av ny renholdsplan med fokus på metoder som ivaretar folkehelse og reduserer bruk av kjemi		Iht. plan		Kommunen holder på med å implementere ny vedtatt renholdplan med virkning fra 1. januar 2023. Jobbrelatert sykefravær forsøkes holdt på et minimum. Sykefraværet i 2023 er lavere enn i både 2022 og 2021.
Innovative offentlige anskaffelser	Næringsvennlig kommune handler om både å utvikle kostnadseffektiv kommunal tjenesteyting samtidig med å stimulere til jobbvekst og verdiskaping i privat sektor. Gjennom smartere innkjøp og investeringer kan kommunen forbedre egen lønnsomhet og samtidig stimulerer regionens verdiskaping. KS er initiativtaker og deleier av Nasjonalt program for leverandørutvikling sammen med NHO og Difi. Programmet består av et bredt partnerskap på tvers av sektorer og forvaltning. Programme arbeider for å fremme bruk av innovative offentlige anskaffelser, samt å øke innovasjonseffekten av anskaffelser for kommuner, stat og leverandørmarkedet. Programmet tar sikte på å utnytte de mulighetene som ligger i anskaffelsesregelverket og virkemiddelapparatet til å kjøpe bedre produkter og tjenester.	Iht. plan		I henhold til plan. Karmøy kommune har deltatt i et felles prosjekt med NHO og KS på hvordan vi skal legge til rette for innovative anskaffelser i vår virksomhet. Dette har vi forventninger til vil gi resultater i flere innovative anskaffelser fremover.
Lederutviklngsprogram	I løpet av 2021/2022 gjennomførte	Iht. plan		Høsten 2023 starter utvikling av et

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	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.			internt lederutviklingsprogram for nye ledere. Dette skal være inspirert av allerede eksisterende gjennomført lederutviklingsprogram. Nye ledere på alle nivåer skal delta i programmet. Planen er at lederskolen starter opp med første kull mars 2024.
Redusere sykefravær		Forsinket		
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		Arbeidet sluttføres i løpet av 2023.
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	Iht. plan		Karmøy kommune har fraværstall som er lavere enn gjennomsnittet for kommunene. Leder er sentral i arbeidet med å holde sykefraværet lavt. Det gjennomføres jevnlig opplæring i Karmøymodellen for nærværsarbeid for ledere og ansatte. Her inngår kartlegging av arbeidsmiljøfaktorer og arbeidsmiljøgruppene skal jobbe med tiltak for å skape gode og helsefremmende arbeidsplasser.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	størrelsesorden 7,7-8,2 prosent.			
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 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.	Iht. plan		Det ble i juni 2023 lansert nye nettsider for å nå lovkrav om universell utforming. Samtidig er innbyggerdialogen styrket ved at Min side er tatt i bruk og at det er enklere å finne informasjon en er i behov av på nettsidene. Det er mål om at dette vil redusere antall telefonhenvendelser til kommunen.
Økt andel heltid		Iht. plan		
Økt andel menn i helse		Forsinket		
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	Iht. plan		Det arbeides kontinuerlig for å være en lærende organisasjon og antall meldte avvik i forbedringssystemet er økende. Dette er positivt for å skape en forbedringskultur.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	unngå alvorlige hendelser.			

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	1 805	2 191	-387	1 791	1 791	0
2-Oppvekst og kultur	321 502	352 390	-30 888	411 600	452 800	-41 200
4-Teknisk Etat	3 636	2 899	737	8 694	7 694	1 000
5-Helse og omsorg	0	0	0	0	0	0
9-Sentrale poster	14 704	13 035	1 669	27 905	27 905	0
Sum	**341 647**	**370 516**	**-28 868**	**449 990**	**490 190**	**-40 200**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Det er vesentlig flere barn i barnehagene enn forutsatt samtidig som at økningen i tilskuddssatsene økte noe mer enn kommunal deflator fra fjoråret til inneværende år. Det forventes av den grunn et merforbruk a 27,0 mill. kroner. Antall barn som har særskilte behov er på nivå med fjoråret, og for det forventes et negativt avvik a 5,7 mill. kroner. Barn som har plass i andre kommuners barnehager er for tiden en utfordring, og det forventes på nåværende tidspunkt et negativt avvik a 8,0 mill. kroner ved årsslutt. På nåværende tidspunkt er prognosen et merforbruk a 41,2 mill. kroner for tjenesteområde barnehage totalt, når en i tillegg til ovennevnte også hensyntar mindre uvesentlige budsjettavvik.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Barnehage har et positivt budsjettavvik på 0,7 mill. kroner per august måned. Dette skyldes lavere energipriser enn budsjettert og et periodisk mindreforbruk av vedlikehold.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 1,0 mill. kroner for året med bakgrunn i lavere energipriser 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	
Videreføring av igangsatte tiltak -		Iht. plan	Lav risiko	

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Barnehage				
«Liten og trygg» i de kommunale barnehagene		Iht. plan	Lav risiko	

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	3 913	3 393	519	4 567	4 567	0
2-Oppvekst og kultur	335 463	351 983	-16 520	548 103	548 103	0
4-Teknisk Etat	45 870	36 582	9 288	105 001	94 901	10 100
5-Helse og omsorg	15 271	-3 707	18 978	32 688	32 688	0
9-Sentrale poster	46 535	39 337	7 198	84 365	84 365	0
Sum	**447 052**	**427 589**	**19 463**	**774 724**	**764 624**	**10 100**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Årsaken til det negative perioderesultatet for tjenesteområdet Skole som viser -16,5 mill. kroner i merforbruk hittil i år, skyldes periodisering av inntekter i budsjettet for bosetting av flyktninger. Prognose for tjenesteområde 3 Skole er at en forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Skole har et positivt budsjettavvik på 9,3 mill. kroner per august måned. Dette skyldes for det første lavere energipriser enn budsjettert. Dessuten er en betydelig sum felles driftsutgifter mellom tjenesteområdene Skole og Idrett foreløpig kun ført på tjenesteområde Idrett. Avregning av fellesutgiftene som er ført på tjenesteområde Idrett vil bli foretatt i forbindelse med utarbeidelse av årsregnskapet for 2023. Andelen som for året skal fordeles til tjenesteområde Skole utgjør anslagsvis 6,4 mill. kroner.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 10,1 mill. kroner ved årsslutt. En mindre andel av dette beløpet skyldes lavere lønnsutgifter for renhold, samtidig som at lavere energiutgifter enn budsjettert har størst påvirking på det positive avviket.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Innsparing						
Effektivisering strømforbruk - eiendomsforvaltning	-273	-273	0	I arbeid		
Sum	**-273**	**-273**	**0**			
Sum tiltak	**-273**	**-273**	**0**			

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Kommunens arbeid med kvalitetsutvikling		Iht. plan	Lav risiko	
Oppfylle intensjonene i læreplanverket- LK20		Iht. plan	Lav risiko	
Ressursstyring innen skole		Iht. plan	Middels risiko	
Trygt og godt skolemiljø		Iht. plan	Lav risiko	

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	2 309	2 022	286	2 323	2 323	0
2-Oppvekst og kultur	30 126	29 318	808	43 533	43 533	0
4-Teknisk Etat	5 482	5 348	134	11 617	11 417	200
5-Helse og omsorg	23	3	19	34	34	0
9-Sentrale poster	4 609	3 443	1 166	8 772	8 772	0
Sum	**42 548**	**40 135**	**2 413**	**66 279**	**66 079**	**200**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik på 0,8 mill. kroner. Fordelt på flere virksomheter og ansvarsområder.

Det forventes balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Kultur har et positivt periodisk budsjettavvik på 0,1 mill. kroner per august måned. Avviket skyldes lavere energipriser enn budsjettert.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner ved årsslutt. Årsaken til dette er, som tidligere nevnt, lavere energipriser enn budsjettert.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Nye tiltak						
Sommergøy	1 500	1 500	0	I arbeid		1 Kommunedirektørens stabGjennomført i henhold til plan. Ingen forventede avvik fra budsjett.
Tilskudd Frilager Haugalandet	150	150	0	Ferdig		1 Kommunedirektørens stabTilskuddet er utbetalt.
KST: Gratis kino for barn søndager i 2023	250	250	0	Ferdig		
KST: Oppstartsmidler ungdomskubber	150	150	0	I arbeid		
KST: Reparasjon/vedlikehold Karmøy Kino	500	500	0	Ferdig		
KST: Tilskudd frivillige lag og foreninger økes	500	500	0	Ferdig		
Sum	**3 050**	**3 050**	**0**			
Sum tiltak	**3 050**	**3 050**	**0**			

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Museumsbesøk		Iht. plan	Lav risiko	
8. mars		Iht. plan	Lav risiko	
Aktivitetskort		Iht. plan	Lav risiko	
Den kulturelle spaserstokken		Iht. plan	Lav risiko	
Kulturelle verksteder for unge		Forsinket	Middels risiko	
Kulturstipend		Iht. plan	Lav risiko	
Nytt kulturhus		Iht. plan	Lav risiko	
Samarbeid mellom folkebibliotek og skolebibliotek		Iht. plan	Lav risiko	
Samarbeid og samskaping innen bibliotek		Iht. plan	Lav risiko	
Samarbeid og samskaping ved kulturhusene		Iht. plan	Lav risiko	
Sentrale møteplasser		Iht. plan	Middels risiko	

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	98	90	8	136	136	0
2-Oppvekst og kultur	8 828	8 282	547	11 811	11 811	0
4-Teknisk Etat	6 083	9 788	-3 705	17 405	16 905	500
9-Sentrale poster	1 385	1 061	324	2 617	2 617	0
Sum	**16 394**	**19 221**	**-2 827**	**31 969**	**31 469**	**500**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Samlet positivt avvik pr. august på 0,5 mill. kroner.

Det forventes balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Idrett har et negativt budsjettavvik 3,7 mill. kroner per august måned. Imidlertid kommer avviket av at fellesutgifter som foreløpig i sin helhet er regnskapsført på tjenesteområde Idrett ikke er fordelt med andel til tjenesteområde Skole. Denne fordelingen vil først bli foretatt i forbindelse med utarbeidelse av årsregnskapet for 2023.

Det forventes et positivt budsjettavvik på 0,5 mill. kroner ved årsslutt. Årsaken til dette er lavere energipriser enn budsjettert.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Nye tiltak						
KST: Tilskudd idrettslag økes	600	600	0	Ferdig		
Sum	**600**	**600**	**0**			
Innsparing						
Effektivisering strømforbruk - eiendomsforvaltning	-64	-64	0	I arbeid		
Sum	**-64**	**-64**	**0**			

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Sum tiltak	536	536	0			

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Gratis utlån av kommunale idrettsanlegg		Iht. plan	Lav risiko	
Tilskuddsordninger		Iht. plan	Lav risiko	

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	21 483	21 051	433	31 720	31 720	0
4-Teknisk Etat	140	141	-1	228	228	0
9-Sentrale poster	21	18	3	38	38	0
Sum	21 645	21 210	435	31 986	31 986	0

Kommentar til status økonomi

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	5 105	4 942	163	6 920	6 920	0
2-Oppvekst og kultur	74	822	-748	111	111	0
4-Teknisk Etat	263	37	227	821	721	100
5-Helse og omsorg	79 838	81 820	-1 982	128 207	145 907	-17 700

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
9-Sentrale poster	12 573	8 786	3 786	20 756	20 756	0
Sum	**97 853**	**96 407**	**1 446**	**156 815**	**174 415**	**-17 600**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Forventer balanse v/ regnskapsårets slutt.

Negativt avvik pr. rapportering skyldes stilling ved psykisk helseteam som ikke er budsjettregulert til PPT.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Helse har et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner per august måned. Avviket kommer av lavere energipriser enn budsjettert.

Kommunen har lavere utleie inntekter fra fastleger enn budsjettert. Dette grunnet bortfall av utleieforhold.

For året forventes et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner.

Helse og omsorg

Helsestasjons- og skolehelsetjenesten (1,0 million kroner)

Det forventes et mindreforbruk på 1 million kroner. Årsaken til mindreforbruket er at tjenesten har tilskuddsmidler. Tilskuddsmidlene vedvarer ut 2023, men det blir ikke overføringer fra dette tilskuddet i 2024.

Annet forebyggende helsearbeid (1,0 million kroner)

Mindreforbruket skyldes vakante stillinger.

Legetjenester (0,7 million kroner)

Årlig utbetaling til Norsk pasientskadeerstatning (PAS). Forventer positivt avvik på 700 000,-. Utbetalingen til PAS varierer i forhold til total forbruk av tjenesten for kommunenorge.

Drift legetjenester, private og kommunale legesentre (-18,0 million kroner)

Hittil i år er det er merforbruk på 13,6 mill. kroner fordelt på private legesentre med (-8,4 mill. kroner), Bygnes legesenter (-3,7 mill kroner) og Skudenes kommunale legesenter (-1,5 mill kroner).

Rekrutteringsutfordringer til legetjenesten, høyt uforutsett fravær hos fastleger i privat næringsdrift, hvor legen selv ikke har klart å skaffe vikar, og flere hjemler der det ikke har lykkes å rekruttere har medført at kommunen har hatt et driftsansvar og hatt høye utgifter til overtakelse, drift av legepraksis

og vikarbruk. Selv om basistilskuddet, egenandeler og HELFO - refusjon tilfaller kommunen er dette ikke nok til å dekke vikarutgiftene. Det er svært usikkert hvordan situasjonen utvikler seg videre i 2023 og en foreløpig prognose er et merforbruk på 18,0 mill. kroner ved årets slutt.

Legevakt (-3 million kroner)

Det forventes et merforbruk på 3 million kroner. Noe av merforbruket er lavere andel brukerbetalinger enn antatt. Grunnlaget for dette er problemer med betalingsterminalen som nå er korrigert. Legevakten har slitt med sykefravær som har akkumulert overtid og har noe for høy bemanning da permisjoner har utgått. Det er ansatt fast når sykepleier har gått ut i lengre permisjoner. Videre har avlønning for leger endret seg noe som også gir negativt utslag på avsatt ramme.

Fysio- og ergoterapitjenesten (0,6 million kroner)

Det er et positivt avvik på 0,7 mill kroner.

Merinntekter fra staten for fastlønnstilskudd for ekstra turnus fysio, samt prosjektmidler på 0,8 mill kroner.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Andre tekniske justeringer						
Forsterke basistilskudd fastleger statsbudsjettet	2 711	2 711	0	Ferdig		
Sum	**2 711**	**2 711**	**0**			
Nye tiltak						
Avaldsnes kommunale legesenter KST 53/22	2 400	2 400	0	I arbeid		
Tiltak fastlegeordningen KST 73/22	3 260	3 260	0	Ferdig		
KST: Legevakt Åkra to sykepleiere (natt)	1 928	1 928	0	Ferdig		
Sum	**7 588**	**7 588**	**0**			
Innsparing						

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Effektivisering strømforbruk - eiendomsforvaltning	-24	-24	0	I arbeid		
Sum	**-24**	**-24**	**0**			
Sum tiltak	**10 275**	**10 275**	**0**			

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	10 463	10 262	201	13 881	15 381	-1 500
2-Oppvekst og kultur	966	1 387	-421	1 395	2 295	-900
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	27 397	22 244	5 153	59 651	50 751	8 900
5-Helse og omsorg	595 888	691 057	-95 169	833 536	939 936	-106 400
9-Sentrale poster	106 119	82 221	23 899	191 687	191 687	0
Sum	**740 834**	**807 172**	**-66 338**	**1 100 149**	**1 200 049**	**-99 900**

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

I løpet av august er det en del lærlinger som fullfører læreforholdet sitt og en del nye starter opp. Utover høsten vil det være rundt 85 lærlinger, herav 8 tilknyttet «Menn i helse». Det er et negativt avvik på 0,2 mill pr august og det forventes et avvik ved årets slutt på ca 1,5 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

Negativt avvik på ca. 0,4 mill. kroner som i all vesentlighet skyldes omsorgskostnader til barn i aldersgruppen 5. klasse og oppover (etter skoletid). Det er forventet at denne kostnaden vil fortsette ut regnskapsåret, og at totalt negativt avvik vil endre opp på ca. 0,9 mill. kroner v/ regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Omsorg har et positivt periodisk budsjettavvik på 5,2 mill. kroner per august måned. Lavere energipriser enn budsjettert et hovedforklaringen knyttet til avvikstatus. Med det har også vært lavere lønnsutgifter enn lagt til grunn for periodebudsjettet.

For året forventes et positivt budsjettavvik på 8,9 mill. kroner. Primært er det lavere energipriser enn budsjettert som skaper dette forventede avviket.

Helse og omsorg

Transporttjenester (0,8 million kroner)

Det forventes et mindreforbruk på 0,8 million kroner grunnet mindre kjøp av transporttjenester enn først antatt. Kostnaden for noen kjøreturer har i pandemi-perioden vært høye. Budsjettene har blitt økt for å håndtere situasjonen. 2023 har vært et mer stabilt år i forhold til pandemi og dette gir utslag i kostnadene.

Dagsenter servicesenter (-1,1 million kroner)

Merforbruket skyldes at det har vært driftet avlastning på aktivitetshuset Eide i en periode.

Støttekontakt (-1,1 million kroner)

Det har vært en økning i bruk av støttekontakter, og da spesielt hos ROP. Mye av overforbruket er uavhengig ved ordinære støttekontakt vedtak. Det er fremdeles 31 personer på venteliste i forhold til vedtatt vedtak, årsaken er mangel på støttekontakter.

Dagopphold (0,2 million kroner)

Mindreforbruk skyldes i hovedsak refusjon for sykefravær som ikke erstattes.

Kort og langtidsopphold (-47,2 million kroner)

Merforbruket i tjenesten er fordelt på 14 million på innkjøp og resterende overforbruk på lønnsmidler. Merforbruket på innkjøp består av lisenser for blant annet pasientsignalanlegg, dyrere medisinsk forbruksmateriell og drifts inventar som må byttes ut. Helårsturnuser og heltidskultur har gitt flere ansatte anledning til å øke stillingsstørrelse og få forutsigbare hverdager, både for ansatte og for pasienter. Et utfall av arbeidet som er gjort her er at vi har mindre tilkallingsvikarer som gir en høyere kontinuitet. Dette betyr at ansatte har større stillinger og turnuser som er planlagt for ett kalenderår om gangen som gjør at det akkumuleres overtid svært fort. Det har i første til andre kvartal vært høyere sykefravær enn det som har vært normalt i foregående år som videre har gitt utfordringer med overtid. Høyere stillingsprosenter vil også gi høyere gjennomsnittlig fravær. Det har også vært flere pasienter hvor det i en tidsbegrenset periode er satt 1:1 vakter som er utover tildelt ramme.

Betaling utskrivningsklare pasienter (-1,3 million kroner)

Merforbruk skyldes utskrivningsklare pasienter hittil i år. Hittil i år har det vært 216 overliggerdøgn fra Helse Fonna. Av disse er 180 overliggerdøgn tom mars, men i august hadde vi en liten økning med 23 overliggerdøgn. Ut fra erfaringer er prognosen at vi vil ligge på mellom 0-10 overliggere i måneden fremover.

Kjøkkendrift (-2,8 million kroner)

Kjøkkendrift har et merforbruk som i stor grad skyldes innkjøp av inventar, utstyr, reparasjoner av utstyr og en betydelig prisstigning i matvarepriser. Totalt utgjør dette 2,5 million av merforbruket. Merforbruket på lønn må ses opp imot sykelønnsrefusjoner. Videre er det 0,6 million mer inntekter enn

først antatt. Prognosen på inntekter er fortsatt noe usikker da det ikke føres løpende inn i regnskapet. Flere av innkjøpene som er gjort er større utstyr som har blitt ødelagt. Dette betyr at det er engangs innkjøp.

Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende (0,4 million kroner)

Mindreforbruket skyldes vakant stilling.

Hjemmetjenester (-11,8 million kroner)

Helårsturnuser og heltidskultur har gitt flere ansatte anledning til å øke stillingsstørrelse og få forutsigbare hverdager, både for ansatte og for pasienter. Et utfall av arbeidet som er gjort her er at vi har mindre tilkallingsvikarer som gir en høyere kontinuitet. Dette betyr at ansatte har større stillinger og turnuser som er planlagt for ett kalenderår om gangen som gjør at det akkumuleres overtid svært fort. Det har i første til andre kvartal vært høyere sykefravær enn det som har vært normalt i foregående år som videre har gitt utforinger med overtid. Høyere stillingsprosent vil også medføre høyere gjennomsnittlig fraværsprosent. Mye av merforbruket har bremset opp og stabilisert seg. Tjenesten sin økonomiske tildelingsmodell har blitt revidert slik at tjenesten måles i ansikt til ansikt tid (ATA). Tjenesten har også store avvik på innkjøp og da spesielt for drift og leasingavtaler på de nye bilene som utgjør over 3 million kroner. Volumveksten i tjenesten har stagnert en del i 2023 og forutsettes at holdes relativt jevnt på omlag 280 000 vedtakstimer.

Bolig og miljøarbeidertjenesten (-18,0 million kroner)

Helårsturnuser og heltidskultur har gitt flere ansatte anledning til å øke stillingsstørrelse og få forutsigbare hverdager, både for ansatte og for pasienter. Et utfall av arbeidet som er gjort her er at vi har mindre tilkallingsvikarer som gir en høyere kontinuitet. Dette betyr at ansatte har større stillinger og turnuser som er planlagt for ett kalenderår om gangen som gjør at det akkumuleres overtid svært fort. Det har i første til andre kvartal vært høyere sykefravær enn det som har vært normalt i foregående år som videre har gitt utforinger med overtid. Tjenesten merker også de høyere prisene i forhold til innkjøp av varer.

Omsorgstønad (-0,2 million kroner)

Merforbruket skyldes at flere innbyggere som har et særlig tyngende omsorgsarbeid i hjemmet har søkt og fått innvilget omsorgsstønad.

Personlig assistanse (BPA) (-19,0 million kroner)

Personlig assistanse er en tjeneste som har hatt stor vekst de siste årene. Per skrivende øyeblikk leveres det rundt 4280 timer BPA i uken som utgjør 223 253 timer i året. Det er gjennom året naturlig turnover samt nye brukere som kommer inn. Til dags dato er det i 2023 en netto økning i brukere. Avviket skyldes økning i eksisterende vedtak etter økonomiplan for 2023 var utarbeidet i 2022, samt nye brukere og økning i eksisterende vedtak i 2023.

Familieavlastning (-0,6 million kroner)

Det forventes et overforbruk på 0,6 million kroner ved årets slutt. Overforbruket fordeles likt på lønn og utgiftsdekning. Det er blitt fattet 51 vedtak på avlastning så langt fordelt 94,5 døgn pr måned. I vedtakene inngår også 34 døgn som ferieavlastning. I tillegg til antall døgn er det blitt gitt 72,5 time

familieavlastning i uken. Det er fremdeles innbyggere som venter på å få familieavlastning som de har fått vedtak på. Årsaken til dette er manglende tilgjengelige familieavlaster.

Nattjenesten (-4,7 million kroner)

Tjenesten leverer flere fastvakter enn først antatt. Antagelsen er at nivået av fastvakter skal reduseres noe. Reduksjonen har uteblitt og det har videre økt fastvakter. Videre krever nye fastvakter særlig mye ressurser og opplæring.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Nye tiltak						
Solheimtunet omsorgsboliger - driftskonsekvens av investering (helårseffekt)	2 208	2 208	0	Ferdig		
Skudeneshavn sykehjem - driftskonsekvens av investering	20 591	20 591	0	I arbeid		
Økt volum BPA	21 415	21 415	0	Ferdig		
Musikkterapeut til sykehjem	738	738	0	Ferdig		
Lovfesting av barnekoordinator	615	615	0	Ferdig		
Familieavlastning	1 099	1 099	0	Ferdig		
KST: Menn i helse	2 500	2 500	0	Ferdig		1 Kommunedirektørens stabMenn i helse gir mulighet for å ta fagbrev som helsefagarbeider. Målgruppen er arbeidssøkende menn som gjennomgår en teoridel og deretter starter på en 14 måneders praksisperiode. Karmøy kommune tar imot 8-10 lærlinger på dette tiltaket.
Sum	**49 166**	**49 166**	**0**			
Innsparing						
Redusert volum hjemmetjeneste	-5 096	-5 096	0	Ferdig		
Norheim sykehjem tilbake til enkeltrom	-9 477	-9 477	0	Ferdig		
Effektivisering strømforbruk - eiendomsforvaltning	-6	-6	0	I arbeid		
Sum	**-14 579**	**-14 579**	**0**			
Sum tiltak	**34 587**	**34 587**	**0**			

Nøkkeltall aktivitet

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

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Tilskuddsordning for frivillige organisasjoner		Forsinket		
Øke gjennomsnittlig stillingsstørrelse		Iht. plan		

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	392	257	135	314	314	0
4-Teknisk Etat	388	324	64	685	485	200
5-Helse og omsorg	92 931	93 006	-75	162 402	154 502	7 900
9-Sentrale poster	6 134	4 457	1 677	11 486	11 486	0
Sum	**99 845**	**98 044**	**1 801**	**174 888**	**166 788**	**8 100**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Sosial har et positivt periodisk budsjettavvik på 0,1 mill. kroner per august måned. Dette skyldes lavere energipriser enn budsjettert.

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

Helse og omsorg

Miljøarbeidertjenester (4,8 million kroner)

Mindreforbruket skyldes vakante stillinger som blant annet psykolog, miljøarbeid og ikke bruk av vikarer. MO har midlertidige lokalere og ingen husleie. Det planlegges for flytting inn i Kopparen i januar 2024.

Sosial rådgivning og veiledning (3,1 million kroner)

Det forventes et mindreforbruk da behovet for ressurser varierer i forhold til når bosettinger av flyktninger skjer.

Bosettingsbudsjett

I bosettingsbudsjettet vil inntektene overstige utgiftene i 2023 , men det er fortsatt usikkerheter i prognosen. Kommunen har sagt ja til å bosette 345 flyktninger i 2023. Pr nå er det bosatt eller tilmeldt 292 flyktninger til kommunen. Situasjonen i Ukraina har medført at antall ankomne flyktninger øker for hver uke og det er stor pågang på bosetting ut i kommunene I tillegg til usikkerhet knyttet til antall som blir bosatt er det også usikkerhet knyttet til utbetalinger av sosial stønad og introstønad. Et evt overskudd må ses opp imot periodisering av inntekten for bosettingen. Får vi flere bosettinger sent i året er det sannsynlig at større deler av utbetalingene overføres til 2024 da utgiftene for bosetting vil i all hovedsak komme i 2024.

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	1 129	1 192	-63	1 704	1 704	0
4-Teknisk Etat	381	152	228	662	462	200
5-Helse og omsorg	71 162	71 744	-582	110 756	112 556	-1 800
9-Sentrale poster	5 726	3 878	1 849	11 481	11 481	0
Sum	**78 398**	**76 965**	**1 432**	**124 602**	**126 202**	**-1 600**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Barnevern har et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner per august måned. Dette skyldes lavere energipriser enn budsjettert.

For året forventes et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner.

Helse og omsorg

Barnevernstjenesten (-1,8 million kroner)

Det anslås et merforbruk på kr. 1,8 mill. ved årets slutt. Overforbruket skyldes i all hovedsak lønn. Rundt halvparten av overforbruk på lønn dreier seg om utgifter til barnevernets vaktordning. Det ligger imidlertid ikke inne midler på budsjett til å dekke dette. I tillegg er det et overforbruk av vikarmidler. Dette skyldes behov for å få inn flere ansatte grunnet høy aktivitet i tjenesten. Prognose som tjenesten har internt viser at det ser ut til å kunne bli et merforbruk på kr. 1,8 mill. ved årets slutt. Som nevnt er høye kostnader til forebyggende tiltak for å hindre plasseringer den største kostnadsdriveren. I tillegg er det økte utgifter til lønn som følge av flere ansatte. Begge disse momentene reflekterer at det er høy aktivitet i tjenesten. Per 31.08.23 var det totalt mottatt 658 bekymringsmeldinger hittil i 2023. Totalt for hele 2022 ble det mottatt 745 bekymringsmeldinger. Dette er til dags dato det høyeste antallet

meldinger i løpet av ett år. Om inneværende år holder samme snitt per måned i antall meldinger, så vil det ved årets slutt være en økning på over 30% i antall mottatte bekymringsmeldinger.

Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert (-3,2 million kroner)

Omsorgsovertakelse er det mest inngripende tiltaket til barnevernet. Barnevernet prioriterer derfor andre mindre inngripende tiltak så langt det lar seg gjøre. Det er derfor en bevisst vridning av ressursbruk over på denne funksjonen, hvor hensikten er å forhindre omsorgsovertakelse.

Det antas en overskridelse ved årets slutt på 3,2 mill. kroner. Kostbare avlastningstiltak er den største kostnadsdriveren. I tillegg er kostnader til fast ansettelse av 2 miljøterapeuter med på å øke kostnadsnivået. Her er det imidlertid en forventning om at dette vil kunne ha en forebyggende effekt på fremtidige plasseringer, og at det da vil gi reduserte kostnader i kommende år.

Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet (3,0 million kroner)

Ved årets slutt antas det et mindreforbruk på 3 mill. kroner. Det er høye kostnader ved plassering av ungdom i institusjon. Eksempelvis har barnevernstjenesten et enkelt tiltak som har en kostnad på 5,5 mill. kroner per år. Den høye kostnaden skyldes behov for ekstra forsterkning av personal på institusjon, noe som alene gir en ekstra kostnad på 3,4 mill. kroner per år. Det jobbes for at dette tiltaket kan avsluttes innen sommeren 2024. Begrunnelsen for å nevne dette eksempelet er å illustrere hvorfor det jobbes aktivt med å bruke mer ressurser i det forebyggende arbeidet, da dette kan bidra til å dempe behovet for fremtidige institusjonsplasseringer. Det vil potensielt kunne spare kommunen for store kostnader økonomisk, men enda viktigere vil det bidra til at ungdommer som har det vanskelig ikke skal bli utsatt for mer inngripende tiltak enn høyst nødvendig.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Innsparing						
Reduksjon statlige barnevernstiltak	-1 719	-1 719	0	I arbeid		
Effektivisering strømforbruk - eiendomsforvaltning	-5	-5	0	Ikke startet		
Sum	**-1 724**	**-1 724**	**0**			
Sum tiltak	**-1 724**	**-1 724**	**0**			

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	2 994	2 623	372	5 011	5 011	0
4-Teknisk Etat	-10	-117	107	166	1 966	-1 800
9-Sentrale poster	3 666	2 423	1 243	7 126	7 126	0
Sum	**6 650**	**4 930**	**1 721**	**12 303**	**14 103**	**-1 800**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Forvaltning fikk et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner per august måned. Til tross for at dyrtid gjør at det blir svikt i gebyrinntekter for private planer, eierseksjonering, bygge- og delesaker og kart og oppmåling, gjør stillingsmessig ledighet, bevisst innsparing og forsinkelser i kommuneplanleggingsarbeid at perioderesultatet så vidt endte innenfor rammene i periodebudsjettet.

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 0,4 mill. kroner i 2023 grunnet denne forsinkelsen.

For året forventes det et negativt budsjettavvik på 1,8 mill. kroner. Dette skyldes lavere gebyrinntekter enn budsjettert. Samlet negativt budsjettavvik for gebyrinntektene forventes å bli på 5,3 mill. kroner for året. For å bedre på situasjonen, er det iverksatt avvikstiltak tilsvarende 0,3 mill. kroner.

Bruk av selvkostfond for bygge- og delesaker forventes å bli på 0,5 mill. kroner.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Nye tiltak						
Økte utgifter til ekstern konsulentbruk og kommunikasjon - kommuneplan	915	465	450	I arbeid		
Økte utgifter til kommuneplanarbeid - trykking og medvirkning folkemøter	190	190	0	I arbeid		
Europan samskapingsprosjekt	480	960	-480	I arbeid		1 Kommunedirektørens stabProsjektet følger forventet fremdriftsplan. Bidrag er innlevert, første juryrunde er gjennomført og utstillingen er offentliggjort og åpen for publikum.
Sum	**1 585**	**1 615**	**-30**			

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Sum tiltak	1 585	1 615	-30			

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	Middels 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 heldagsmøte med Karmøy ungdomsråd. Opplæring av Karmøy ungdomsråd knyttet til planprosesser vil iverksettes innen slutten av året.
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		Prosjektet slik det var beskrevet i forskningssøknaden til RFF er gjennomført og avsluttet. Fortsatt er intensjonen at det skal bli gjennomført en iterasjon av arbeidet i samarbeid med AHO. Endelig tiltak er ikke avklart.
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 med Europan og nytt kulturhus.	Iht. plan		Dette følges opp som en integret del av arbeidet med både Europan og Nytt Kulturhus Kopervik. Intensjonen i Kopervik er å ha på plass en intensjonsavtale før jul 2023 – og en selskapsavtale før sommeren 2024. I Åkrehamn utforskes muligheten for et fellesselskap i område rundt torget i Åkrehamn.
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 20. juni 2023. Disse møtene bidrar til godt samarbeid og god dialog næring, politikere og administrasjon i mellom. Det planlegges nye møter i 2024.
Økt innbyggerinvolvering	Karmøy kommune vil videreutvikle verktøy for	Iht. plan		Sammen med Haugesund kommune ble det utviklet en prototype på en

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	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.			app for innbyggerinvolvering – det arbeidet er ferdigstilt. Dette prosjektet var et innovasjonsprosjekt som vil kreve mer midler, eller videreutvikling før det kan lanseres som et fullgodt 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	-5 541	-5 697	155	27	27	0
2-Oppvekst og kultur	3 737	261	3 476	5 754	5 754	0
4-Teknisk Etat	11 950	9 105	2 846	20 684	19 984	700
5-Helse og omsorg	451	519	-69	713	713	0
9-Sentrale poster	2 269	1 528	742	4 334	4 334	0
Sum	**12 867**	**5 716**	**7 150**	**31 512**	**30 812**	**700**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Det forventes balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Nærmiljø har et positivt budsjettavvik på 2,8 mill. kroner per august måned. Avviket er særlig skapt av tilsig av øremerkede inntekter knyttet til tiltak innen naturforvaltning. Disse inntektene betinger bruk av utgifter til sine formål, og representerer ikke reelle positive avvik mellom regnskapet og periodebudsjettet. Derimot er det skapt et reelt positivt budsjettavvik i perioden knyttet til mindreforbruk av lønnsutgifter og øvrige driftsutgifter ved Kommunalsjef teknisk sin stab.

Stillingen som klima- og miljørådgiver har vært ubesatt de to siste månedene av 2. tertial. I begynnelsen av september måned har kommunen igjen fått besatt stillingen. Grunnet omprioritering av denne stillingen til saksbehandling av tilskuddsordningen for støtte til kjøp av varmepumper for husholdninger og, som nevnt, noe stillingsmessig ledighet, har aktivitetsnivået innenfor klima og miljø vært en del lavere enn normalt. Dette gir utslag i lavere utgifter enn budsjettert. For hele 2023 forventes et positivt budsjettavvik på 0,5 mill. kroner knyttet til klima og miljø.

På årsbasis forventes det at tjenesteområde Nærmiljø går ut med et positivt budsjettavvik på 0,7 mill. kroner.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Nye tiltak						
Ivaretakelse av skipsgravene	145	145	0	Ikke startet		
KST: Friluftstilskudd - opprettholdes	200	200	0	I arbeid		
KST: Planting av blomsterenger	100	100	0	Ikke startet		
KST: Støtteordning til el-sykler	100	100	0	Ikke startet		
KST: Tilskudd offentlig toalett Ferkingstad universelt utformet	75	75	0	Ferdig		
Sum	**620**	**620**	**0**			
Sum tiltak	**620**	**620**	**0**			

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Bygningsvern		Iht. plan	Lav risiko	
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	Lav risiko	
Maktens havn		Iht. plan	Lav risiko	
Samarbeid bygningsvern		Iht. plan	Lav risiko	
Tradisjonshåndverk		Iht. plan	Lav risiko	

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	18	18	1	18	18	0
4-Teknisk Etat	-4 761	-1 737	-3 024	3 641	11 197	-7 556
5-Helse og omsorg	1 182	1 116	66	1 811	1 911	-100
9-Sentrale poster	891	736	155	1 706	1 706	0

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
Sum	-2 669	133	-2 802	7 176	14 832	-7 656

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Bolig har et negativt budsjettavvik på 3,0 mill. kroner per august måned. Dette skyldes et overforbruk av utgifter knyttet til bl.a. vedlikehold strøm, samt mindreinntekter for utleie av boliger. Perioderesultat inneholder et periodisk avvik knyttet til tilbakeføring av utgiftsavsetning for vedtatte, ikke utbetalte, tilskudd til tilpasning av egen bolig per 31.12.2022. Dette periodiske avviket har gitt et positivt budsjettavvik på 3,2 mill. kroner per august måned.

Utleiegrad for august måned har vært på 95 %. Også for juli måned var utleiegraden på 95 %. Kommunen har vedtatt nøkkeltall for 2023 med mål om 92 % utleiegrad for kommunale utleieboliger. 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 er husleieavtalene prisreguleret med virkning fra 1. september. Prisreguleringen i 2023 ble på 6,5 % for leietakerne, og er forventet å gi en økning i leieinntektene i 2023 på rundt 0,4 mill. kroner. Kommunen har nylig utvidet kapasiteten på kommunale utleieboliger med innleide boliger ved Løftentunet og Hålandshøgda. Dette vil gi vekst i utleieinntektene, men også vekst i utgiftene til husleie. For leieinntektene forventes et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner for hele 2023.

Årsprognose for utgiftene er et merforbruk på 7,8 mill. kroner. Avviket er særlig knyttet til poster som strøm, kommunale avgifter, vedlikehold og husleie.

Samlet prognose for året er et negativt budsjettavvik på 7,6 mill. kroner.

Helse og omsorg

Kommunalt disponerte boliger (-0,1 million kroner)

Det forventes merforbruk for tomleie for boliger kommunen disponerer.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Nye tiltak						
Skudeneshavn sykehjem - driftskonsekvens av	-658	-658	0	I arbeid		

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
investering						
Sum	**-658**	**-658**	**0**			
Sum tiltak	**-658**	**-658**	**0**			

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Mål 2023	Resultat 2023	Planlagt 2024
Husleiegrad i %	89,0 %	92,0 %	92,0 %	93,5 %	92,0 %

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	Oppføring av nye utleieboliger er forsinket. For to av de nye utleieboligene forventes oppstart av byggearbeid i årsskiftet 2023/2024.

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	11 356	7 687	3 670	12 275	9 275	3 000
2-Oppvekst og kultur	3 612	-129	3 741	4 159	3 559	600
3-Teknisk etat (VAR)	0	375	-375	0	0	0
4-Teknisk Etat	4 280	12	4 269	7 938	6 738	1 200
9-Sentrale poster	1 254	1 064	190	2 363	2 363	0
Sum	**20 503**	**9 009**	**11 494**	**26 735**	**21 935**	**4 800**

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

I KST 111/22 ble det vedtatt å gi 10,0 mill. kroner i strømstøtte til lokalt næringsliv. Midlene ble tildelt etter kriteriene som ble vedtatt i KST 06/23. Etter ferdig tildeling er det igjen 3,0 mill. kroner som dermed vil gi et tilsvarende mindreforbruk på denne budsjettposten.

Oppvekst og kultur

Det forventes et positivt avvik ved regnskapsårets slutt i størrelsesorden 0,6 mill. kroner.

Mye av dette avviket skyldes økte billettinntekter og salg av suvenirer ved “Opplev Avaldsnes”.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Næring har et positivt budsjettavvik på 4,3 mill. kroner per august måned. Avviket kommer av merinntekter utover budsjettert nivå fra utleie ved Kopparen og innhenting av næringsavfall, samt at energiutgiftene prismessig har blitt lavere enn lagt til grunn i budsjettet.

Området næringsrenovasjon må i årsoppgjøret for 2023 gjennom omfattende omfordeling av utgifter og inntekter mot husholdningsrenovasjon.

For året forventes et positivt budsjettavvik på 1,2 mill. kroner.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Innsparing						
Effektivisering strømforbruk - eiendomsforvaltning	-35	-35	0	I arbeid		
Sum	**-35**	**-35**	**0**			
Sum tiltak	**-35**	**-35**	**0**			

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
Bærekraftig reisemål		Iht. plan	Lav risiko	
Eierstyring	Det sentrale i eierstyring er forvaltning av 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	Iht. plan		Arbeidsplassveksten i Karmøysamfunnet har flatet ut de siste årene. De tre store selskapene i kommunens portefølje er Haugaland Kraft AS, Karmsund Havn IKS, og Holding Haugaland Næringspark AS. Alle tre selskapene er sentrale for å møte regjeringens «Grønne industriløft» og regionens «Veikart for Haugalandet». Det er ført innledende samtaler med Haugesund kommune om å etablere et regionalt investeringsfond. Utkast til skisse ble ikke ferdig før kommunevalget, og må tas opp igjen

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	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.			med ny politisk ledelse. Haugaland Kraft AS bidrar årlig med et betydelig aksjeutbytte til kommunen. Etter strømpriskrisen har resultatet i konsernet økt betydelig og prognosene framover er gode for fortsatt høyt aksjeutbytte. Haugaland Kraft AS konsesjon for drift og utvikling av regionalnettet. Regionalnettet er kritisk for utvikling av arbeidsplassvekst i regionen, og særlig kritisk for utvikling av Haugaland Næringspark og Husøy. Kommunens eierstyring berører ikke direkte konsernets prioriteringer på dette feltet. Karmøy kommune fulgte ikke egen eierstrategi når selskapets aksjer ble solgt, og valgte i stedet bort forkjøpsretten i 2022. Det må utarbeides en ny eierstrategi i 2024. Kommunens eiermotiv bør vurderes på nytt. Karmsund Havn IKS er sterkt involvert i å utvikle flere havvindhavner i regionen. Dette vil være kritisk for utvikling av regionale arbeidsplasser innen havvind. Dette vil kreve store investeringer, og deltakerkommunene vurderer ny selskapsform slik at ekstern finansiering kan gjøres enklere. Det er ansatt en samfunnsanalytiker i en nyopprettet stilling som vil bidra i arbeidet med eierstyring og ringvirkninger av kommunens egne investeringer (se neste punkt). Samfunnanalytikeren starter 1. november 2023.
Gratis formidling av lokalhistorie		Iht. plan	Lav risiko	
Kommunale investeringer	Kommunale investeringer er et viktig virkemiddel for å stimulere lokalt næringsliv og lokal 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	Iht. plan		I alle våre anskaffelser innenfor bygg skal vi gjennomføre «leverandørkonferanser», dette har blitt gjort på alle prosjekter hvor vi ser det er formålstjenlig. Det kommer vi til å fortsette med fremover. Samspill som entrepriseform har kommunen gode erfaringer med og vil i økende grad benytte seg av dette på fremtidige prosjekter hvor det er hensiktsmessig. Tilbakemeldingen fra lokalt leverandørmarked er at de ønsker at vi i større grad benytter samspill som entrepriseform.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	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.			
Miljøsertifisering		Forsinket	Middels risiko	
Samskaping innen reiseliv		Iht. plan	Lav risiko	
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 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*	Iht. plan		Arbeidsplassveksten på Haugalandet har svekket seg i forhold til landet for øvrig. I Karmøysamfunnet ligger den under landsgjennomsnittet. Forventet arbeidsplassvekst for 2022 var +1,8 prosent, men den faktiske veksten var -0,4 prosent. Dette gir en negativ næringsattraktivitet i 2022 på -2,2 prosent. I arbeidsplasser betyr dette 212 færre arbeidsplasser enn forventet. Det nasjonale bidraget har bidratt positivt for arbeidsplassveksten i kommunen, men bransjeeffekten trekker ned. Dette gjelder for hele bo- og arbeidsmarkedet som kommunen er en del av. Dette viser kommunens og regionens behov for omstilling. Kommunen følger regionens strategiske næringsplan: «*Veikart for næringsutvikling på Haugalandet 2021-2024*». Det gjenstår fortsatt en del arbeid før planen er tilfredsstillende implementert i kommunens virksomhet og handlingsprogram (budsjett), jmf. KST-sak 139/21.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko Beskrivelse status
	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 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		

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
	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	33	26	7	32	32	0
4-Teknisk Etat	20 162	20 125	38	46 514	47 614	-1 100
9-Sentrale poster	1 507	1 129	378	2 919	2 919	0
Sum	**21 702**	**21 279**	**423**	**49 465**	**50 565**	**-1 100**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Samferdsel har budsjettbalanse per august måned. Det er lavere energipriser enn budsjettert og mindreforbruk av lønnsutgifter til renhold i forhold til budsjettert som først og fremst bidrar til av det har blitt budsjettbalanse. Tjenesteområde Samferdsel har imidlertid flere avviksutfordringer i inneværende år.

Vinterdrift, bygningsmessige vedlikehold, transportutgifter og gravegebyr er alle poster som forventes å gå ut med vesentlige negative budsjettavvik i 2023. Samlet forventes det et negativt budsjettavvik for året på 1,1 mill. kroner. Vinterdrift utgjør spesielt en avviksutfordring, hvor kommunedirektøren

forventer en budsjettoverskridelse for året på 1,7 mill. kroner. De øvrige tjenestene har et positivt budsjettavvik på 0,6 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	Det er etablert nye sykkelparkeringer ved Vormedal barnehage sommeren 2023.

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	49 680	49 642	38	48 881	49 081	-200
Sum	**49 680**	**49 642**	**38**	**48 881**	**49 081**	**-200**

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde Brann og ulykkesvern kom ut i budsjettbalanse per august måned.

Kommunen må påregne et budsjettmessing overforbruk av utgifter i 2023 grunnet forventet tilleggsfaktura på 0,5 mill. kroner 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.

På grunn av stigning i kalkylerenten for selvkost, vil det bli noe høyere husleie fra HBR enn budsjettert.

Totalt sett for året forventes det at tjenesteområde Brann og ulykkesvern vil gå ut med et negativt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner.

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	588	157	430	1 312	1 312	0
3-Teknisk etat (VAR)	-78 354	-91 487	13 134	-108 681	-112 181	3 500
4-Teknisk Etat	986	1 331	-345	43 584	43 484	100
9-Sentrale poster	4 909	4 004	904	9 544	9 544	0
Sum	**-71 872**	**-85 994**	**14 123**	**-54 241**	**-57 841**	**3 600**

Kommentar til status økonomi

Teknisk etat (VAR)

Tjenesteområde VAR har et positivt budsjettavvik på 13,1 mill. kroner per august måned.

Avviket har denne sammensetningen:

- 0,3 mill. kroner positivt avvik på lønn.
  Det er per dags dato 4 vakante stillinger i sektor VAR, mens det har vært et overforbruk av ekstrahjelp innen renovasjon. 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.

- 15,5 mill. kroner mindreforbruk på driftskostnader.
  7,4 mill. koner kroner skyldes lavere kostnader på strøm. Av dette er 2,8 mill. kroner lavere strømkostnader for Hydro og 4,6 mill. kroner er lavere strømkostnad for kommunen.

  3,6 millioner kroner skyldes mindreforbruk på bygg og anlegg.

  1,0 millioner er mindreforbruk på konsulenttjenester.

  Årlige avgifter lisenser på dataverktøy øker, avvik på -0,8 mill. kroner.

  4,5 mill kroner er mindreforbruk på leverandørtjenester som erstatter kommunal egenproduksjon. Delvis kommer avviket av etterslep av faktura.

  Ved bedre kildesortering får kommunen inntekter fra avfall som papp, papir, glass og metall. Avfallsmengdene fortsetter å gå ned. For perioden tom august utgjør dette 2,2 millioner kroner i mindre kostnader i forhold til budsjett.

  Levert avløpsvann til renseanlegg Haugesund er ikke fakturert for hittil i år. Faktureres i slutten av året. Der er også etterslep på fakturering angående tømming av slamavskillere. Til sammen utgjør dette ca. 2 millioner kroner.

- Budsjettavvik 2,6 mill. kroner i reduserte inntekter.
  Når det gjelder inntekter fra årsgebyr, viser perioderegnskapet inntekter for 9 måneder, mens periodisert budsjett er for 8 måneder. Prognose for 2023 gir negativt budsjettavvik for avløp på 3,4 millioner kroner. Renovasjons-inntekter prognoseres som budsjettert.

Kalkylerenten økes i årsprognosen til 4,1 %. I budsjettet for 2023 er det lagt til grunn en kalkylerente på 4,0 %. Prognosen for året settes dermed til et positivt avvik på 3,5 mill. kroner mot årsbudsjettet for 2023.

Teknisk Etat

Tjenesteområde VAR har et negativ budsjettavvik på 0,3 mill. kroner per august måned. Avviket et imidlertid ikke reelt da det skyldes feilføring av en stilling som skulle vært belastet innenfor organisasjonsstrukturen Teknisk etat VAR.

På grunn av lavere utgifter til forsikringer, forventes et positivt avvik for året på 0,1 mill. kroner.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Tidsavgrenset bevilgning						

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Hovedtilsyn av vassdragsanleggene	300	300	0	Ikke startet		
Sum	**300**	**300**	**0**			
Sum tiltak	**300**	**300**	**0**			

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Mål 2023	Resultat 2023	Planlagt 2024
Kapitalkostnader, 5-årig swaprente uten påslag	1,5 %	3,5 %	3,4 %	3,6 %	3,2 %
Kubikkmeter salg av vann til Tysvær kommune	354 359	320 000	288 000	188 242	288 000

Status administrative oppdrag

Mål

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Beskrivelse status
1 % utskiftet avløpsledning		Iht. plan		
1 % utskiftet vannledning		Iht. plan		
29 % udokumentert vannforbruk		Iht. plan	Lav risiko	Dette er ikke målbart i løpet av året. Må gjøres ved årsslutt.
45 % materialgjenvinning		Iht. plan	Lav risiko	
Installering av 2 stykk overløpsmålere		Iht. plan	Lav risiko	
Installering av minst 3 nye kommunale vannmålere		Iht. plan	Lav risiko	
Utskiftning/renovering av minst 3 vann/brannkummer		Iht. plan	Lav 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	-4 266	-4 518	252	2 402	2 402	0
2-Oppvekst og kultur	255	252	3	406	406	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	165	-165	0	0	0
4-Teknisk Etat	4 459	573	3 886	-125 591	-132 291	6 700
5-Helse og omsorg	-63 061	-62 825	-236	-122 190	-122 190	0
9-Sentrale poster	-74 130	-20 872	-53 258	-145 759	-145 759	0
Sum	**-136 743**	**-87 225**	**-49 518**	**-390 732**	**-397 432**	**6 700**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Det forventes balanse v/ regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde Økonomi har et positivt budsjettavvik på 3,9 mill. kroner per august måned. I hovedsak kommer avviket av mindreforbruk av budsjettrammen til tilskuddsordningen 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. Ordningen utløp 15. august 2023. Estimerte samlede tilskudd beløper seg til rundt 0,9 mill. kroner. Siden budsjettet for 2023 ble vedtatt (KST 134/22), har spotprisen på strøm i prisområdet som Karmøy kommune er en del av falt med rundt 75 %. Kommunedirektøren vil senere komme tilbake til anbefaling om hvorvidt ordningen skal fortsette eller avvikles.

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 6,7 mill. kroner. Underforbruk knyttet til tilskuddsordning - kjøp av varmepumper til husholdninger er innarbeidet i årsprognosen med 6,6 mill. kroner. Dessuten forventes det at budsjettet for private veier vil gi et positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner.

Sentrale poster

Hittil i år er det et stort negativt avvik innen tjenesteområdet Økonomi under sentrale poster. Grunnen til det er pensjon, der premieavvik, amortiseringen og bruk av premiefond føres på sentrale poster. Tilsvarende positive avvik ligger på de andre tjenesteområdene, der selve pensjonspremien føres. Dette vil endre seg i løpet av høsten da kommunen vil få en stor faktura på reguleringspremien. Denne fakturaen vil ikke ha effekt på driftsbudsjettet i 2023, bare en likviditetseffekt. For driftsbudsjettet i 2024 vil den derimot gi en økt kostnad, noe som er lagt til grunn i kommunedirektøren sitt forslag til budsjett for 2024. Reguleringspremien vil gi en fordelingseffekt mellom de ulike tjenesteområdene. Budsjettet vil derfor bli regulert mellom tjenesteområdene i henhold til fullmakten kommunedirektøren har etter vedtakspunkt 15 i KST 134/22 Handlingsprogram 2023-2026 med budsjett og økonomiplan.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Nye tiltak						
KST: Støtte til varmepumper - private husholdninger	7 500	880	6 620	I arbeid		
Sum	**7 500**	**880**	**6 620**			
Sum tiltak	**7 500**	**880**	**6 620**			