

Budsjettoppfølgning drift per oktober 2023

Karmøy

Saksutredning

Basert på budsjettoppfølging drift per oktober, viser prognosen et merforbruk på 62,7 mill. kroner. Dette er en økning i merforbruket på 4,2 mill. kroner sammenlignet med rapporteringen per august. 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-202310-månedssrapport_drift_oktober_2023/

Totaloversikt økonomi drift

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2023	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Sentrale inntekter	-2 429 142	-2 444 585	15 443	-2 886 000	-2 916 300	30 300
Netto finansutgifter og inntekter	-1 671	-138 892	137 221	6 300	-22 300	28 600
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	-28 957	-11 480	-17 477	40 727	40 727	0
Til disposisjon	-2 459 770	-2 594 957	135 187	-2 838 973	-2 897 873	58 900
Administrasjon	152 998	135 993	17 004	196 472	191 306	5 166
Barnehage	417 120	449 925	-32 804	449 990	489 990	-40 000
Skole	604 331	565 966	38 365	774 724	765 024	9 700
Kultur	52 214	48 231	3 983	66 279	66 179	100
Idrett	21 357	23 867	-2 511	31 969	30 169	1 800
Livssyn	31 817	31 853	-35	31 986	31 986	0
Helse	128 680	134 025	-5 346	156 815	173 415	-16 600
Omsorg	983 500	1 028 797	-45 297	1 100 149	1 185 874	-85 725
Sosial	139 203	133 665	5 538	174 888	174 438	450
Barnevern	101 800	102 605	-804	124 602	129 202	-4 600
Forvaltning	9 663	7 417	2 245	12 303	12 603	-300
Nærmiljø	19 425	11 478	7 947	31 512	30 612	900
Bolig	-2 558	-73	-2 485	7 176	14 808	-7 632
Næring	22 718	10 192	12 527	26 735	20 735	6 000
Samferdsel	27 542	26 602	941	49 465	50 565	-1 100
Brann og ulykkesvern	47 371	47 342	29	48 881	49 181	-300
VAR	-83 236	-108 686	25 449	-54 241	-58 141	3 900
Økonomi	-202 676	-155 191	-47 485	-390 732	-397 332	6 600
Sum disponering	2 471 270	2 494 008	-22 738	2 838 973	2 960 614	-121 641
Merforbruk -/mindreforbruk +	11 500	-100 949	112 449	0	62 741	-62 741

Frie disponible inntekter

Prognosen for frie disponible inntekter viser en økning på 30,3 mill. kroner i forhold til revidert budsjett. Prognosen er basert på oppjusterte skatteanslag i forbindelse med statsbudsjett 2024 hvor Karmøy kommune sin andel anslås å bli 38,0 mill. kroner høyere enn revidert budsjettet 2023. Skatteanslagene for 2023 er fortsatt usikre. Mer sikre anslag får vi først i månedskifte november/desember. Eiendomsskatt viser en prognose på 8,5 mill. kroner lavere enn budsjettet. Dette skyldes en tilbakebetaling på 12,6 mill. kroner etter et forlik med Hydro den 18. september 2023. Rentekompensasjon og havbruksfondet har totalt en økning på 0,8 mill. kroner i forhold til revidert budsjett.

Forventet negativt avvik i tjenesteproduksjonen

For tjenesteproduksjonen viser prognosen et merforbruk på 121,6 mill. kroner. Dette er en forbedring av prognosen på 10,5 mill. kroner i forhold til rapportering per august. Hovedårsaken til forbedringen er at merforbruket innen omsorg er redusert med 14,2 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 et merforbruk på 40,0 mill. kroner. Flere barn i barnehagene enn forutsatt er årsaken til et merforbruk på 26,4 mill. kroner. Antall barn som har særskilte behov er på nivå med fjoråret, og det forventes et merforbruk på 6,7 mill. kroner. Merkostnader knyttet til barn med barnehageplass i annen kommune enn bostedskommune estimeres til 8,0 mill. kroner.
- Samlet viser prognosen for tjenesteområdet helse et merforbruk på 16,6 mill. kroner. Det har vært en krevende rekrutteringssituasjonen av leger innen tjenesteområdet helse som har medført økt bruk av innleide vikarer. Prognosen er betydelig redusert fra våren 2023 da det har lyktes å rekruttere i fastlegestillinger. Som følge av dette er antall vikaravtaler med vikarbyrå redusert.
- Tjenesteområdet omsorg viser et merforbruk på 85,7 mill. kroner. Veksten innen brukerstyrt personlig assistanse (BPA), bolig- og miljøarbeidertjenesten og hjemmetjenester er redusert i forhold til forrige prognose. For kort -og langtidsopphold er merforbruket økende og skyldes hovedsak overtid og høyere sykefravær.
- På andre områder er avvikene mindre eller positive. Tjenesteområdet bolig viser negative årsprognose på -7,6 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 budsjettet. Totalt viser den foreløpige prognosen for energikostnadene et positivt avvik på 26,5 mill. kroner.

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

Kommunedirektørens konklusjon

Rapporteringen per oktober 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 budsjettet 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 i budsjettet for 2024 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.

Innstilling til vedtak

Innstilling til vedtak - drift

Kommunedirektørens forslag til vedtak

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

Status drift

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter							
Skatt på inntekt og formue	- 1 085 000	- 1 094 476	9 476	0,9 %	- 1 331 200	- 1 369 200	38 000
Ordinært rammetilskudd	1 213 542	- 1 228 804	15 261	1,3 %	1 414 500	- 1 414 500	0
Skatt på eiendom	- 129 600	- 121 305	- 8 295	- 6,4 %	- 129 600	- 121 100	- 8 500
Andre generelle statstilskudd	- 1 000	0	- 1 000	- 100,0 %	- 10 700	- 11 500	800
Sum Frie disponible inntekter	- 2 444 585	15 443	- 0,6 %		- 2 916 300	30 300	
	2 429 142				2 886 000		

Skatt på inntekt og formue

Frie inntekter anslås å bli 38,0 mill. kroner høyere enn 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 kostnadsnøkkel 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 budsjetttrammen til tjenestoområde 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 skatteinntang 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 budsjettet.

Forklaring til sammenhengen mellom nasjonal skatteinntang 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 skatteinntang i veldig stor grad er styrende for Karmøys frie inntekter, mens lokal skatteinntang 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 skatteinntang:

Tabellen under viser lokal skatteinntang så langt i år i prosent av landsgjennomsnittet per innbygger.

Skatteinntangen i Karmøy, i prosent av landsgjennomsnittet per innbygger, har vært nokså stabilt de siste årene.

Skatteinntang	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	83,7 %	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 4. termin er fakturert er det en negativ prognose på inntekter fra eiendomsskatt på **8,5 mill.** kroner.

Basert på skatteinntektene fjerde kvartal gir det merinntekter i perioden på 8,1 mill. kroner fra bolig- og fritidseiendom. Dette skyldes at boligverdiene som er mottatt fra Skatteetaten har økt noe, i tillegg til at flere boliger/fritidsboliger er taksert.

Eiendomsskatt på næringseiendommer viser mindreinntekter på 17,5 mill. kroner etter fakturering 4. kvartal. Dette skyldes en tilbakebetaling på kr. 12,6 mill. kroner som ble gjort i oktober etter en klagesak fra 2019 som ble behandlet i sakkyndig overtakstnemnd i juni 2023. Klagen ble delvis tatt til følge. Det ble på dette tidspunkt ikke foretatt en beregning av hvilken virkning de nye grunnlagene ville få for korrigering av eiendomsskatten for perioden 2019-2023. Årsaken hang sammen med en annen klagesak fra 2017 som var til behandling i rettsapparatet. Kommunen vant frem i tingretten, og i forbindelse med anke til lagmannsretten var det risiko for at ankesaken også ble utvidet med klagesaken fra 2019. Kommunedirektøren anså det som ryddig å vente med tilbakebetaling etter nemndas vedtak inntil det forelå en avklaring mht. en eventuell videre rettsprosess. Kommunen inngikk forlik om alle klagesaken den 18. september 2023. I forliket ble det bl.a. avtalt at det ikke tas ut søksmål om vedtaket for skatteårene 2019-2023. Korrigeringer og tilbakebetaling i henhold til vedtaket i sakkyndig overtakstnemnd ble da utført.

Fremtidige virkninger av vedtaket er hensyntatt i kommunedirektørens framlegg til økonomiplan 2024-2027.

Anslåtte inntekter fra eiendomsskatt i 2023:
41,1 mill. kroner i eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendom.
80,0 mill. kroner i eiendomsskatt fra næringseiendom.

Andre generelle statstilskudd

Andre generelle statstilskudd gjelder:

- Rente- og avdragskompensasjon

- Havbruksfond

Totalt anslås disse å bli 1,2 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Rente- og avdragskompensasjon (-1,2 mill. kroner)

Prognosen er at inntektene for året vil bli 1,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Rentene følger den såkalte [basisrenten](#), som fastsettes av finanstilsynet. Renten er basert på rentebetingelser for boliglån i markedet, og følger en litt annen utvikling enn den vanligste pengemarkedsrenten (nibor). Blant annet vil endringer i rentenivået slå først ut på pengemarkedsrentene, mens basisrenten har en noe forsinket effekt. Denne forsinkelsen er årsaken til at prognosen for kompensasjonsrenten er lavere enn budsjettet. Anslaget nå er at Karmøy kommune vil få en rentekompensasjon basert på 2,59 prosent, mot 3,45 prosent i budsjettet. Dette utgjør et negativt avvik på -1,2 mill. kroner.

Ordning	Budsjett	Prognose
Kompensasjonstilskudd (rente- og avdragstilskudd) til omsorgsboliger og sykehjem	5,3 mill. kroner	4,9 mill. kroner
Rentekompensasjon for skole- og svømmeanlegg	3,5 mill. kroner	2,7 mill. kroner
Rentekompensasjon for kirkebygg	0,9 mill. kroner	0,9 mill. kroner
	9,7 mill. kroner	8,5 mill. kroner

Havbruksfond (2,0 mill. kroner)

Tilgjengelig informasjon tilsier at kommunene kan forvente en utbetaling på litt under 50% av fjorårets utbetaling som for Karmøy kommune var 6,358 mill. kroner. Basert på denne informasjonen vil Karmøy få en utbetaling på rundt 3 mill. kroner i 2023, det vil si 2 mill. kroner mer enn budsjettet. Dette er usikre estimer og faktisk utbetaling kan avvike fra denne prognosen.

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	-30 845	-26 272	-4 573	-39 800	-39 200	-600
Utbytte	-140 000	-157 865	17 865	-140 000	-157 300	17 300
Gevinst finansielle instrumenter	-24 074	-29 620	5 546	-28 900	-39 100	10 200
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	84 548	73 715	10 833	106 300	104 600	1 700
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	108 700	1 150	107 550	108 700	108 700	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	-1 671	-138 892	137 221	6 300	-22 300	28 600

Prognosen for 2023 for finanspostene samlet har et positivt avvik på +28,6 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak positiv avkastning i markedsporteføljen og høyere utbytte fra Haugaland Kraft.

Renteinntekter (prognose: -0,6 mill. kroner)

Inntektene styres i hovedsak av en rente som er fastsatt ut fra nibor, og størrelsen på kommunens likviditet og utlånsportefølje (startlån). Det er i 2023 budsjettert med en 3-mnd nibor rente på 3,95 prosent. Det anslås nå at gjennomsnittlig 3-mnd nibor rente for 2023 vil ligge på 4,19 prosent. Totalt er anslaget på renteinntektene et negativt avvik på -0,6 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: +10,2 mill. kroner)

Det har vært en positiv verdiutvikling i hittil i år. Per 31. oktober har porteføljen hatt en verdiutvikling på +34,3 mill. kroner i positiv avkastning, noe som er 10,2 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: +1,7 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 1,7 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 3,27 prosent mot budsjettert 3,16 prosent for ordinære lån, dette fører til økte rentekostnader på 3,1 mill. kroner. Lavere låneopptak trekker i motsatt retning med 1,2 mill. kroner, det betyr at det er økte kostnader på om lag 1,9 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.

52,0 prosent av porteføljen har flytende rente ved utgangen av oktober.
19,4 prosent av porteføljen forfaller de neste 12 månedene.

Avdragskostnader (prognosen som budsjettert)

Det forventes ikke vesentlige avvik fra budsjetterte avdrag.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 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	-28 882	-11 368	-17 514	-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	-28 957	-11 480	-17 477	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	157 705	147 575	10 130	193 881	188 141	5 740	2,2 %
Oppvekst og kultur	911 077	955 555	-44 477	1 047 604	1 088 104	-40 500	-3,4 %
Teknisk etat (VAR)	-92 317	-114 945	22 628	-107 816	-111 616	3 800	2,5 %
Teknisk Etat	234 210	208 061	26 149	288 871	264 676	24 194	4,4 %
Helse og omsorg	1 083 832	1 126 205	-42 373	1 173 333	1 288 208	-	-7,3 %
						114 875	
Sentrale poster	176 763	171 557	5 206	243 101	243 101	0	0,0 %
Totalsum	2 471 270	2 494 008	-22 738	2 838 973	2 960 614	-121 641	-3,1 %

Totaloversikt drift - fordelt på tjenesteområder

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose inkl. tiltak	Avvik etter tiltak
Administrasjon	135 993	196 472	191 306	5 166
Barnehage	449 925	449 990	489 990	-40 000
Skole	565 966	774 724	765 024	9 700
Kultur	48 231	66 279	66 179	100
Idrett	23 867	31 969	30 169	1 800
Livssyn	31 853	31 986	31 986	0
Helse	134 025	156 815	173 415	-16 600
Omsorg	1 028 797	1 100 149	1 185 874	-85 725
Sosial	133 665	174 888	174 438	450
Barnevern	102 605	124 602	129 202	-4 600
Forvaltning	7 417	12 303	12 603	-300
Nærmiljø	11 478	31 512	30 612	900
Bolig	-73	7 176	14 808	-7 632
Næring	10 192	26 735	20 735	6 000
Samferdsel	26 602	49 465	50 565	-1 100
Brann og ulykkesvern	47 342	48 881	49 181	-300
VAR	-108 686	-54 241	-58 141	3 900
Økonomi	-155 191	-390 732	-397 332	6 600
Sum tjenesteområder	2 494 008	2 838 973	2 960 614	-121 641

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	87 485	81 328	6 157	108 614	105 874	2 740
2-Oppvekst og kultur	10 612	9 412	1 201	12 990	12 990	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	-24	24	0	0	0
4-Teknisk Etat	23 247	21 896	1 351	35 923	33 497	2 426
5-Helse og omsorg	13 612	13 443	168	16 414	16 414	0
9-Sentrale poster	18 041	9 939	8 102	22 531	22 531	0
Sum	152 998	135 993	17 004	196 472	191 306	5 166

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

Totalt for kommunedirektørens stab innen tjenesteområdet administrasjon forventes et prognostisert mindreforbruk på 2,74 mill. kroner. Avviket skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Et mindreforbruk på 2,2 mill. kroner skyldes utsatt aktivitet innen anskaffelse av ikt-løsninger. Midlene er en videreføring av ubrukte midler fra 2022.
- Resterende av mindreforbruket på om lag 0,5 mill. kroner er knyttet til ubesatte stillinger deler av året, og at det ikke leies inn vikarer ved sykefravær.

Formannskapet disposisjonspost

Per oktober er det vedtatt midler for totalt kr 470 000. Restbeløp 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-etale	190 000	280 000	
05.06.2023	FSK PS 66/23, RS 117/23	Krigssellernomumentet 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	

Teknisk Etat

Totalt for teknisk etat innen tjenesteområdet administrasjon forventes et prognostisert mindreforbruk på 2,4 mill. kroner. Avviket skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Redusert aktivitet ved Eiendomsskattekontoret i 2023 gir en besparelse mot budsjettet på 1,3 mill. kroner.
- Lavere utgifter til strøm og forsikringer enn budsjettet med 1,1 mill. kroner.

Teknisk etat generelt

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 oktober måned, som inneholder budsjett og regnskap for årets første ni måneder når det gjelder energiutgifter, har kommunen et positivt avvik mot periodebudsjettet for på 17,8 mill. kroner. For året forventes det et positivt budsjettavvik for energiutgiftene på 26,5 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 83 %. Kommunedirektøren anbefaler at tilskuddsordningen ikke videreføres.

Nøkkeltall aktivitet

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

Barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	2 159	2 602	-442	1 813	1 813	0
2-Oppvekst og kultur	389 271	427 283	-38 011	412 891	453 991	-41 100
4-Teknisk Etat	4 629	3 653	977	8 711	7 611	1 100
5-Helse og omsorg	0	0	0	0	0	0
9-Sentrale poster	21 060	16 388	4 673	26 575	26 575	0
Sum	417 120	449 925	-32 804	449 990	489 990	-40 000

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Innen tjenesteområdet barnehage er det et prognostisert merforbruk på 41,1 mill. kroner ved årets slutt.

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 på 26,4 mill. kroner. Antall barn som har særskilte behov er på nivå med fjoråret, og for det forventes et merforbruk på 6,7 mill. kroner. Barn som har plass i andre kommuners barnehager er for tiden en utfordring, og det forventes på nåværende tidspunkt et negativt avvik på 8 mill. kroner ved årsslutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde barnehage har et prognostisert mindreforbruk på 1,1 mill. kroner ved årsslutt, grunnet lavere energipriser enn budsjettert.

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	4 639	4 173	466	4 599	4 599	0
2-Oppvekst og kultur	453 006	468 140	-15 134	553 810	553 810	0
4-Teknisk Etat	58 712	47 497	11 215	105 338	95 638	9 700
5-Helse og omsorg	24 647	-3 707	28 354	32 759	32 759	0
9-Sentrale poster	63 327	49 863	13 464	78 218	78 218	0
Sum	604 331	565 966	38 365	774 724	765 024	9 700

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Innen tjenesteområdet skole er det forventet balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde skole har et prognostisert mindreforbruk på 9,7 mill. kroner ved årsslutt. Årsaken til dette er lavere energipriser og renholdsutgifter enn budsjettert.

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	2 309	2 021	287	2 323	2 323	0

Månedssrapport Oktober-2023

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
stab						
2-Oppvekst og kultur	36 350	35 120	1 230	44 013	44 013	0
4-Teknisk Etat	6 999	6 714	285	11 666	11 566	100
5-Helse og omsorg	28	3	25	34	34	0
9-Sentrale poster	6 528	4 372	2 156	8 243	8 243	0
Sum	52 214	48 231	3 983	66 279	66 179	100

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Innen tjenesteområdet kultur forventes forventes balanse ved årets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde kultur har et prognostisert mindreforbruk på 0,1 mill. kroner grunnet lavere energipriser enn budsjettet.

Idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	116	107	9	138	138	0
2-Oppvekst og kultur	11 534	10 295	1 239	11 881	11 881	0
4-Teknisk Etat	7 780	12 113	-4 333	17 519	15 719	1 800
9-Sentrale poster	1 927	1 353	573	2 431	2 431	0
Sum	21 357	23 867	-2 511	31 969	30 169	1 800

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Innen tjenesteområdet idrett er det forventer balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde idrett har et prognostisert mindreforbruk på 1,8 mill. kroner ved årsslutt grunnet lavere energipriser enn budsjettet.

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	31 607	31 650	-43	31 720	31 720	0
4-Teknisk Etat	181	180	1	229	229	0
9-Sentrale poster	29	22	7	37	37	0
Sum	31 817	31 853	-35	31 986	31 986	0

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

Innen tjenesteområdet livssyn er det forventet balanse ved årets slutt.

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	6 151	6 547	-396	7 112	7 112	0
2-Oppvekst og kultur	92	1 062	-970	111	111	0
4-Teknisk Etat	338	866	-528	827	1 427	-600
5-Helse og omsorg	104 846	114 180	-9 334	129 541	145 541	-16 000
9-Sentrale poster	17 253	11 370	5 883	19 224	19 224	0
Sum	128 680	134 025	-5 346	156 815	173 415	-16 600

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområdet helse har et prognostisert merforbruk på 0,6 mill. kroner ved årsslutt grunnet lavere leieinntekter til private legetjenester enn tidligere og høyere leiekostnader til innleie av lokaler til kommunale legetjenester enn budsjettet.

Helse og omsorg

Helsestasjon og skolehelsetjenesten (2,9 mill. kroner)

Det er prognostisert et mindreforbruk på 2,9 mill. kroner. Tjenesten har nå en stabil drift med god rekruttering som vil bedre bemanningen. Det er derimot vanskelig å rekruttere ferdig utdannede helsesykepleiere, og det er derfor satset på å rekruttere sykepleiere som er i utdanning.

Annet helsearbeid (-2,6 mill. kroner)

Det er prognostisert et merforbruk på 2,6 mill. kroner som i hovedsak skyldes psykisk helseteam. Merforbruket må ses opp mot mindreforbruk på helsestasjonstjenesten.

Legetjenester/Pasientskadeerstatning (1,4 mill. kroner)

Det er prognostisert et mindreforbruk på 1,4 mill. kroner da årlig utbetaling til Norsk pasientskadeerstatning er mindre enn forventet.

Basistilskudd fastleger (0,5 mill. kroner)

Det er prognostisert et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner ved årets slutt, men det er risiko med størrelsen på gjestepasientoppgjøret for 2023.

Drift legetjenester, private og kommunale legesentre (-15,0 mill. kroner)

Det er prognostisert et merforbruk på 15 mill. kroner ved årets slutt. 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 lyktes å rekruttere, har medført at kommunen har hatt drift av legepraksis, vikarbruk og utgifter til overtakelse av hjemler. Selv om basistilskuddet, egenandeler og HELFO - refusjon tilfaller kommunen er dette ikke nok til å dekke vikarutgiftene.

Prognosen er redusert betydelig fra våren 2023 da det har lyktes å rekruttere i fastlegestillinger til Bygnes og Skudenes legesenter. Som følge av dette er antall vikaravtaler med vikarbyrå redusert fra 7 våren 2023 til 1 avtale pr oktober.

Utgifter til private legesenter dekker lønn og drift av LIS1 ved private legekantor, lønn til veiledere og drift av hjemler der det er vikarer. Merforbruket skyldes utgifter til legevikarer fra vikarbyrå til flere legesenter i løpet av året og forventet vikarbruk for Vedavågen legesenter resten av året.

Bygnes legesenter har merforbruk på grunn av vikaravtaler for å ha alle legestillinger besatt første halvår, fast ansatte legene på legesenteret har en provisjonsordning der utgiftene har økt og det er tatt inn legevikarer for å sikre driften, i perioder vil dette være på toppen av bemanningen.

Drift av Skudenes kommunale legesenter viser merforbruk på grunn av utgifter til vikarbyrå i hjemlene våren 2023. Legekantoret driftes som et 8.2 kontor der legene får brukerbetaling og refusjon. Kommunen har ansvar for drift av legesenteret inkl. personalansvar for hjelpepersonell. Det vil ta tid før driften er stabil og det kan gjøres erfaring med kostnader til driften.

Legevakt (-3,7 mill. kroner)

Det er prognostisert et merforbruk på 3,7 mill. kroner grunnet noe høyere dekning av høyskolekompetanse enn budsjettert da permisjoner har utgått. Videre skaper heltidskultur større overtidskostnader. Kostnader for Haugesund legevakt øker og det har vært mindre brukerbetalinger enn først antatt. Det har også i slutten av sommeren blitt benyttet bemanningsbyrå for leger.

Fysio- og ergoterapitjenesten (0,5 mill kroner)

Det er prognostisert et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner grunnet manglende vikardekning.

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	13 808	14 301	-492	14 233	14 233	0
2-Oppvekst og kultur	1 201	1 663	-462	1 400	1 400	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	0	0	0	0	0
4-Teknisk Etat	34 842	28 537	6 304	59 842	51 442	8 400
5-Helse og omsorg	781 038	880 130	-99 092	840 166	934 291	-94 125
9-Sentrale poster	152 611	104 166	48 445	184 508	184 508	0
Sum	983 500	1 028 797	-45 297	1 100 149	1 185 874	-85 725

Kommentar til status økonomi**Kommunedirektørens stab**

Vi har nå 91 lærlinger, herav 9 tilknyttet «Menn i helse». Det forventes et merforbruk på ca 1 mill. kroner til lærlinger. Årsaken til merforbruk er økt inntak, høyere lønnsstigning, økt lønn for turnusarbeid og mindre sykefraværsrefusjon. Lønningen fordeles på funksjonen som hører til faget. Det forventet merforbruket er lagt inn på tjenesteområdet Omsorg, der flertallet av læringene er plassert. Det kan bli endringer i prognosen mellom de ulike funksjonene.

Teknisk Etat

Tjenesteområde omsorg har et prognostisert mindreforbruk på 8,4 mill. kroner ved årsskutt. Dette skyldes lavere energipriser enn budsjettert og mindreforbruk av lønnsutgifter ved virksomhetene Byggforvaltning og Renhold.

Helse og omsorg**Transporttjenester (1,25 mill. kroner)**

Det forventes et mindreforbruk på 1,25 mill. 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 (-0,9 mill. kroner)

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

Støttekontakt (-1,0 mill. 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 (0,15 mill. kroner)

Mindreforbruk skyldes i hovedsak refusjon for sykefravær som ikke erstattes.

Kort og langtidsopphold (-54,25 mill. kroner)

Merforbruket i tjenesten er fordelt på innkjøp og 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 ut over tildelt ramme.

Betaling utskrivningsklare pasienter (-1,3 mill, 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 (-4,0 mill. 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 mill. kroner av merforbruket. Merforbruket på lønn må ses opp imot sykelønnsrefusjoner. Videre er det 0,6 mill. kroner mer inntekter enn først antatt. 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 mill. kroner)

Mindreforbruket skyldes vakant stilling.

Hjemmetjenester (-7,15 mill. 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 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. Mye av merforbruket har bremsset opp og stabilisert seg. Tjenesten har også store avvik på innkjøp og da spesielt for drift og leasingavtaler på de nye bilene som utgjør over 3 mill. kroner. Volumvekst i tjenesten har stagnert en del i 2023 og forutsettes at holdes relativt jevnt på omlag 280 000 vedtakstimer.

Bolig og miljøarbeidertjenesten (-13,2 mill. 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 utfordringer med overtid. Tjenesten merker også de høyere prisene i forhold til innkjøp av varer.

Omsorgstønad (-0,15 mill. kroner)

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

Personlig assistanse (BPA) (-10 mill. kroner)

Personlig assistanse er en tjeneste som har hatt stor vekst de siste årene. Det leveres 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. Per oktober er det 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. Prognosen for 2023 er at vi leverer 205 000 timer.

Familieavlastning (-1,05 mill. kroner)

Det forventes et overforbruk på 1,05 mill. kroner ved årets slutt. Overforbruket fordeles likt på lønn og utgiftsdekning. Det er fremdeles innbyggere som venter på å få familieavlastning som de har fått vedtak på. Årsaken til dette er manglende tilgjengelige familieavlastere.

Natttjenesten (-4,5 mill. 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.

Tilbud om øyeblikkelig hjelp (0,95 mill. kroner)

Mindreforbruket skyldes i hovedsak refusjoner.

Nøkkeltall aktivitet

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Mål 2023	Resultat 2023	Planlagt 2024
Indikator Institusjonsplasser avlastning/barnebolig	19	19	19	0	19

Sosial**Status økonomi**

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	344	255	89	317	317	0
4-Teknisk Etat	477	355	122	685	485	200
5-Helse og omsorg	129 361	127 343	2 018	162 889	162 639	250
9-Sentrale poster	9 021	5 712	3 309	10 996	10 996	0
Sum	139 203	133 665	5 538	174 888	174 438	450

Kommentar til status økonomi**Teknisk Etat**

Tjenesteområde sosial har et prognostisert mindreforbruk på 0,2 mill. kroner ved årsslutt. Dette skyldes i hovedsak lavere energipriser enn budsjettert.

Helse og omsorg

Tjenesteområde sosial har et prognostisert mindreforbruk på 0,25 mill. kroner ved årsslutt.

Bosetting

I bosettingsbudsjettet er det sannsynlig at inntektene vil 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 318 flyktninger til kommunen. Det er usikkerhet knyttet til antall som blir bosatt og til utbetalinger av sosial stønad og introstønad. Kostnader og inntekter må ses i sammenheng med tidspunktet for bosetting. Får vi flere flyktninger sent i året vil en større andel av inntekter i 2023 overføres til 2024 for å dekke kostnader med bosetting i neste år.

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	1 489	1 596	-108	1 773	1 773	0
2-Oppvekst og kultur	0	7	-7	0	0	0
4-Teknisk Etat	474	264	210	662	462	200
5-Helse og omsorg	91 272	95 838	-4 565	111 184	115 984	-4 800
9-Sentrale poster	8 565	4 900	3 666	10 983	10 983	0
Sum	101 800	102 605	-804	124 602	129 202	-4 600

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde barnevern har et positivt mindreforbruk på 0,2 mill. kroner ved årets slutt. Mindreforbruket skyldes lavere energipriser enn budsjettet.

Helse og omsorg

Innen tjenesteområdet barnevern er det et prognostisert merforbruk for hele barneverns- og ungdomstjenesten på 4,8 mill. kroner ved årets slutt.

Det er høye kostnader til forebyggende tiltak for å hindre plasseringer som er den største kostnadsdriveren. I tillegg er utgifter til lønn som følge av flere ansatte med på å øke kostnadsnivået. Begge momentene reflekterer at det er høy aktivitet i tjenesten, noe som også viser igjen i aktivitetsdata per oktober måned. Per 31. oktober 2023 var det mottatt 814 bekymringsmeldinger hittil i 2023. Totalt for 2022 ble det mottatt 745 bekymringsmeldinger. Et positivt poeng som kan fremheves i aktivitetsdata er at antall tilbakeføringer hittil i 2023 er nesten det dobbelt av hva det var i 2022.

Barnevernstjenesten, saksbehandling (-2,2 mill. kroner)

For barnevernstjenesten er det anslått et merforbruk på 2,2 mill. kroner ved årets slutt. Overforbruket skyldes i hovedsak lønn. Omtrent halvparten av overforbruk på lønn dreier seg om utgifter til barnevernets vaktordning. I tillegg er det et overforbruk av vikarmidler. Dette skyldes behov for å få inn flere ansatte grunnet høy aktivitet i tjenesten, noe som også gjenspeiles i aktivitetsdata med høyt antall meldinger samt antall barn med hjelpetiltak.

Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert (-4,3 mill. kroner)

Prognosen for barnevernstiltak når barnet ikke er plassert viser et merforbruk på 4,3 mill. kroner. Bakgrunn for merforbruk er nye saker med omfattende hjelpebehov. Overskridelsen må sees i sammenheng med nedgang i antall tiltak hvor barn/ungdom har måttet plasseres utenfor hjemmet. I

tillegg er det mange krevende saker hvor barnevernstjenesten er inne med flere tiltak samtidig for å styrke omsorgssituasjonen til barnet/ungdommen og veilede foreldre.

Omsorgsovertakelse er det mest inngripende tiltaket til barnevernet. Barnevernet prioriterer andre mindre inngripende tiltak så langt det lar seg gjøre. Tjenesten har over flere år hatt en bevisst vridning av ressursbruk over på tiltak som blir vurdert som hensiktsmessige for å hindre omsorgsovertakelse.

Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet (1,7 mill. kroner)

Prognosen for barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet viser et mindreforbruk på 1,7 mill. kroner ved årets slutt. Det må imidlertid tas forbehold om at det ikke kommer nye plasseringer i institusjon, da dette medfører store kostnader. Prognosen må ses i sammenheng med nedgang i antall tiltak hvor barn må plasseres utenfor hjemmet og er et resultat av et langvarig arbeid der barnevernstjenesten har brukt mye ressurser på tiltak for å hindre omsorgsovertakelse.

Aktivitetsdata til hovedutvalg 2023		
Barnevern	31.12.2022	31.10.2023
Antall meldinger	745	814
Herav meldinger henlagt pga aktiv tiltakssak	181	187
Herav melding i pågående undersøkelse	140	189
Barn med undersøkelse totalt	339	352
Barn med hjelpetiltak totalt	126	227
Omsorgsovertakelser totalt	7	7
Tilbakeføringer til biologisk familie	3	5
Barn under omsorg (fosterhjem og institusjon)	68	64
Frivillige plasseringer 0-18 i fosterhjem	14	12
Tilbakeført etter frivillig plassering		1
Barn i familiehjem/spesialisert fosterhjem 0-25 år	11	10
Barn i institusjon 0-18år	11	8

Månedssrapport Oktober-2023

Ettervern i fosterhjem 18-25 år	14	11
Ettervern i institusjon 18-25 år	1	0
Ettervern i hjelpetiltak 18-25	34	29

Forvaltning

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	4 149	3 599	550	5 156	5 156	0
4-Teknisk Etat	695	722	-27	1 063	1 363	-300
9-Sentrale poster	4 819	3 096	1 722	6 084	6 084	0
Sum	9 663	7 417	2 245	12 303	12 603	-300

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Innen tjenestekområder forvaltning er det prognostisert et merforbruk på 0,3 mill. kroner ved årsslutt.

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	-5 221	-5 656	435	27	27	0
2-Oppvekst og kultur	5 309	1 306	4 002	5 865	5 865	0
4-Teknisk Etat	15 585	13 294	2 290	20 902	20 002	900
5-Helse og omsorg	585	586	-1	717	717	0
9-Sentrale poster	3 168	1 947	1 221	4 001	4 001	0
Sum	19 425	11 478	7 947	31 512	30 612	900

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Innen tjenesteområdet nærmiljø er det forventet balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk Etat

Tjenesteområde nærmiljø har et prognostisert mindreforbruk på 0,9 mill. kroner ved årsslutt. Årsaken er knyttet til områder som naturforvaltning og klima og miljø.

Stillingen som klima- og miljørådgiver har vært ubesatt i to måneder i 2023. I begynnelsen av september er stillingen besatt. Grunnet ledighet i stillingen og omprioritering av arbeid til saksbehandling av tilskuddsordningen for støtte til kjøp av varmepumper for husholdninger, har aktivitetsnivået innen klima og miljø vært en del lavere enn normalt. Dette gir utslag i lavere utgifter enn budsjettert.

Kommunen har fått tildelt 0,75 mill. kroner fra Kolombus i støtte til tilskuddsordning for anskaffelse av el-sykler til kommunes innbyggere. Tilskuddsordningen er planlagt igangsatt mot slutten av 2023.

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	17	1	18	18	0
4-Teknisk Etat	-5 334	-2 291	-3 043	3 755	11 186	-7 432
5-Helse og omsorg	1 499	1 251	248	1 815	2 015	-200
9-Sentrale poster	1 258	949	309	1 588	1 588	0
Sum	-2 558	-73	-2 485	7 176	14 808	-7 632

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Tjenesteområde bolig har et prognostisert merforbruk på 7,4 mill. kroner. Avviket er knyttet til overskridelse av driftsutgifter som kommunale avgifter, vedlikehold, strøm og husleie.

Utleiegrad for oktober måned har vært på 95 %. For september måned var utleiegraden på hele 97 %. 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 noe mindreinntekter i forhold til budsjettert. 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 prisregulert 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, samt at kommunen har kjøpt inn to nye utleieboliger. Dette vil gi vekst i utleieinntektene, men også vekst i utgiftene til husleie.

Helse og omsorg

Kommunalt disponerte boliger (-0,2 mill. kroner)

Tomleie til boliger som kommunen leier privat hvor bolig står tom i en periode.

Nøkkeltall aktivitet

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

Næring

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	11 817	8 104	3 714	12 277	9 277	3 000
2-Oppvekst og kultur	3 374	992	2 382	4 238	3 638	600
3-Teknisk etat (VAR)	0	381	-381	0	0	0
4-Teknisk Etat	5 838	-640	6 478	8 103	5 703	2 400
9-Sentrale poster	1 689	1 355	334	2 117	2 117	0
Sum	22 718	10 192	12 527	26 735	20 735	6 000

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektørens stab

I KST 111/22 ble det vedtatt å gi 10 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 mill. kroner som medfører mindreforbruk på denne budsjettposten.

Oppvekst og kultur

Innen tjenesteområdet næring er det prognostisert et mindreforbruk på 0,6 mill. kroner grunnet økte billettinntekter og salg av suvenirer ved "Opplev Avaldsnes".

Teknisk Etat

Tjenesteområde næring har et prognostisert mindreforbruk på 2,4 mill. kroner ved årsslutt. Årsaken til dette er mindreutgifter til energi, mindreutgifter hos landbruksavdelingen til kjøp fra kommuner, samt merinntekter fra utleie ved Kopparen og innhenting av næringsavfall.

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	25	7	32	32	0
4-Teknisk Etat	25 360	25 095	265	46 717	47 817	-1 100
9-Sentrale poster	2 149	1 481	668	2 716	2 716	0
Sum	27 542	26 602	941	49 465	50 565	-1 100

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Innen tjenesteområdet samferdsel er det et prognostisert merforbruk på 1,1 mill. kroner ved årets slutt.

Vinterdrift, bygningsmessige vedlikehold, transportutgifter og gravegebyr er alle poster som forventes å gå ut med vesentlige negative budsjettavvik i 2023. Mot slutten av året vil overvannshåndtering på Tuastad gi en ekstra utgift på 0,5 mill. kroner.

Vinterdrift utgjør spesielt en avviksutfordring, hvor kommunedirektøren forventer en budsjettoverskridelse for året på 1,8 mill. kroner. For å avhjelpe avvikssituasjonen knyttet til vinterdrift holdes det igjen 1,0 mill. kroner av årsbudsjettet til veivedlikehold.

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	47 371	47 342	29	48 881	49 181	-300
Sum	47 371	47 342	29	48 881	49 181	-300

Kommentar til status økonomi

Teknisk Etat

Innen tjenesteområdet brann og ulykkesvern er det prognostisert et merforbruk på 0,3 mill. kroner ved årets slutt. Merforbruket skyldes tilleggskalkyler fra Haugaland Brann og Redning IKS grunnet innkjøp av dusjvogner for å etterkomme pålegg fra Arbeidsstilsynet og noe høyere husleie fra Haugaland Brann og Redning IKS enn budsjettert grunnet stigning i kalkylerenten for selvkost.

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	979	236	743	1 326	1 326	0
3-Teknisk etat (VAR)	-92 317	-115 894	23 576	-107 816	-111 616	3 800
4-Teknisk Etat	1 286	1 841	-555	43 639	43 539	100
9-Sentrale poster	6 816	5 131	1 685	8 611	8 611	0
Sum	-83 236	-108 686	25 449	-54 241	-58 141	3 900

Kommentar til status økonomi

Teknisk etat (VAR)

Tjenesteområde VAR har et prognostisert mindreforbruk på 3,8 mill. kroner ved årsslutt grunnet merinntekter for kommunen skapt av høyere kalkylerente.

Teknisk etat (ekskl. VAR)

Tjenesteområde VAR har et prognostisert mindreforbruk på 0,1 mill. kroner ved årsslutt grunnet lavere utgifter til forsikringer.

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 %	0,0 %	3,2 %
Kubikkmeter salg av vann til Tysvær kommune	354 359	320 000	288 000	0	288 000

Økonomi

Status økonomi

Beløp i 1000

Etat	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik etter tiltak
1-Kommunedirektørens stab	-4 177	-3 330	-847	2 402	2 402	0
2-Oppvekst og kultur	328	275	53	406	406	0
3-Teknisk etat (VAR)	0	592	-592	0	0	0
4-Teknisk Etat	5 730	622	5 108	-125 591	-132 191	6 600
5-Helse og omsorg	-63 057	-102 863	39 806	-122 187	-122 187	0
9-Sentrale poster	-141 499	-50 487	-91 013	-145 763	-145 763	0
Sum	-202 676	-155 191	-47 485	-390 732	-397 332	6 600

Kommentar til status økonomi

Teknisk etat

Tjenesteområde økonomi har et prognostisert mindreforbruk på 6,6 mill. kroner grunnet tilskuddsordning for kjøp av varmepumper til husholdninger.

Formannskapet har vedtatt retningslinjer for tilskuddsordning - kjøp av varmepumper til husholdninger (FSK 14/23). Total bevilgning til denne tilskuddsordningen er 7,5 mill. kroner over driftsbudsjettet for 2023. 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 83 %.

Kommunedirektøren går ikke inn for å videreføre tilskuddsordningen for støtte til husholdningers kjøp av varmepumper. Bakgrunnen for dette er det ut fra kriteriene kan se ut til at behovet for slik støtte var lavere enn forventet, strømprissituasjonen i dag er en annen enn da tilskuddsordningen ble vedtatt i slutten av 2022 og at kommunens økonomi tilsier at ordningen ikke bør videreføres.