



Legg inn

Arkivsak-dok. 26/00998-1
Saksbehandler Arne Fredriksen

Saksgang

Møtedato

Formannskapet	28.05.2026	29/26
Kommunestyret	18.06.2026	

Saksframlegg

Tertialrapport 1-2026 (pr. april)

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret tar tertialrapport pr. april 2026 samt Finans- og gjeldsforvaltningsrapport pr. 30.4.2026 til etterretning

Vedlegg

Tertialrapport 2026-1
Finansrapport Farsund kommune

Saken kort fortalt

I henhold til gjeldende økonomireglement skal det rapporteres på økonomisk status to ganger gjennom året i tillegg til årsregnskapet. Dette er den første rapporten i 2026. Gjennom året blir det også rapportert månedlig til internt bruk

Det rapporteres på:

- Driftsregnskapet pr. 1. tertial sett opp mot periodisert budsjett
- Investeringsregnskapet pr. 1. tertial sett opp mot prognoser
- Sykefravær
- Finansområdet

I tillegg skal sektorene og enhetene rapportere på spesielle forhold som kommunestyret bør bli kjent med. Foruten tertial-rapport i PDF-format blir det også laget en WEB-versjon.

Denne vil man kunne finne på hjemmesiden under [Statusrapport #1 for 2026](#).

Rapportering driftsregnskapet:

Dette gir en overordnet oversikt over kommunens samlede inntekter og utgifter. Kommunedirektøren har lagt til grunn at budsjettbeløpene i størst mulig grad skal opprettholdes uendret, og at eventuelle avvik korrigeres i løpet av årets siste åtte måneder.

Rapportering investeringsregnskapet:

Investeringene har normalt en noe ujevn framdrift, og det vil derfor være krevende å utarbeide et presist periodisert budsjett. Rapporten vil i hovedsak vise om den vedtatte budsjetttrammen for 2026 samlet sett er tilstrekkelig. I tillegg vil rapporten gi informasjon om prosjekter med avvik i framdrift. Vesentlige avvik vil bli lagt fram i egen sak i etterkant av tertialrapporten. Erfaringsmessig foreligger det beste grunnlaget for vurderinger ved andre tertial.

Sykefravær:

Sykefraværet er oppdatert pr. april.

Rapportering på finansområdet:

Informerer om forvaltning av pengeplasseringer og gjeld, eventuell endring i finansiell risiko, gjeldsforvaltning og likviditet. Det vil normalt ikke bli gjort budsjett-endringer som følge av denne informasjonen ettersom vi ikke har budsjettet med verken utbytte eller annen fortjeneste for våre finansplasseringer.

Bakgrunn

Vurdering

Drift:

Driftsregnskapet pr. april viser få vesentlige avvik som kan knyttes mot økt, varig aktivitet på sektorene. Det er en del avvik, men dette vil for det alt vesentlige skyldes periodisering som for noen tjenestekområder er komplisert å treffe helt eksakt.

Sektor formannskapet har et merforbruk, men ser ikke budsjettendring som aktuelt pr. 1. tertial.

Sektor oppvekst og kultur har et mindreforbruk pr. 1. tertial, men ser det ikke som aktuelt å foreslå budsjett-*endringer*. For en stor del skyldes dette at både skole og barnehager har avvikende aktivitetsår.

Sektor helse- og omsorg virker å ha et betydelig mindreforbruk. Korrigert for kjente avvik når det gjelder periodisering i forbindelse med en del korreksjoner av bl.a. Aktivitetstilbud for eldre hjemmeboende og nattevakts-tjenestene, så er vår vurdering at sektoren ligger an til tilnærmet balanse, ingen budsjettendring foreslått pr. 1. tertial.

Sektor teknisk utvalg ligger an til tilnærmet balanse på ordinær drift. Avvikene er forklart.

Sektor sentralt plasserte budsjettposter har en del sentrale inntekter og kostnader som kommunedirektøren ikke våger å mene for mye om pr. dato:

- Frie inntekter er alltid komplisert å vurdere og konkludere med tidlig i året. Normalt vet man ikke eksakt beløp før desember i regnskaps- og budsjettåret

- Andre inntekter og aktiviteter omfatter mange ulike poster. Det er blant annet knyttet betydelig usikkerhet til statlige mottak og flyktnings situasjonen generelt. Effekten av premieavvik, amortisering av premieavvik og reguleringspremie kan gi negative økonomiske konsekvenser i 2025. Dette kan delvis håndteres gjennom bruk av premiefond, og kommunedirektøren har lagt opp til å benytte dette ved behov.

Sektoren Frie inntekter og finans rapporteres særskilt. Det budsjetteres ikke med avkastning, noe som vurderes som fornuftig ettersom finansområdet er preget av svingninger. Selvkostområdene kommenteres ikke særskilt når det gjelder økonomi.

Sektor interkommunale samarbeid vil tilsvarende stå uten spesielle kommentarer hva angår økonomi. Ev. avvik på felles drift deles på mange deltakerkommuner. Kostnader til Farsund kommune direkte viser ingen vesentlige avvik.

Investering:

Investeringsbudsjett krever mye arbeid for å gjøre dette rett etter budsjetteringsregler for kommuner. Det vises til kommentarer i tertialrapporten samt egen sak om budsjettjustering for investeringer.

Sykefravær pr. 1. tertial 2026:

Rapportert fravær for hele kommunen viser slike tall:

- Korttidsfravær – 1,4 %
- Langtidsfravær – 8,2 %
- Totalt fravær er på 9,6 %
- Måltallet for kommunen er 7,5 %

Finansområdet:

Pengeplasseringer vil alltid innebære en viss risiko, særlig i perioder preget av uro i markedene og et usikkert internasjonalt bilde. Verdisvingninger må påregnes, men kommunen har en forsiktig investeringsstrategi og vurderer risikoen knyttet til plasseringene som moderat.

Økonomiske konsekvenser

Regnskapet ved utgangen v april viser ingen vesentlige avvik i forhold til budsjett -totalt sett. Enkelte innsparinger er periodisert mot slutten av året. Dette innebærer at enhetene må ha et særskilt fokus på kostnadskontroll og tilsettingsprosesser.

Et høyt investeringsnivå medfører for Farsund sin del et høyt låneopptak som igjen medfører økte finanskostnader de kommende årene.

Konsekvenser for barn og unge

Kommunens økonomiske situasjon vurderes som tilfredsstillende, og gir et godt grunnlag for å opprettholde tjenester og tilbud til barn og unge. Selv om det fortsatt er behov for nøktern økonomistyring og prioriteringer, har kommunen handlingsrom til å ivareta sentrale oppgaver innen oppvekst, skole, barnehage og fritidstilbud.

Konsekvenser for klima og miljø

Kommunedirektøren vurderer at dagens økonomiske situasjon ikke medfører vesentlige negative konsekvenser for kommunens arbeid med klima og miljø.

Konsekvenser for folkehelse

Kommunens økonomiske situasjon vurderes som tilfredsstillende også med hensyn til folkehelse. Dette gir grunnlag for å opprettholde tjenester og tiltak som bidrar til gode levekår, aktivitet, inkludering og forebyggende arbeid i befolkningen.

Konklusjon

Kommunestyret tar tertialrapport pr. april 2026 samt Finans- og gjeldsforvaltningsrapport pr. 30.4.2026 til etterretning