

Tertialrapport pr. august 2026

Farsund kommune



Jølle

Foto: Siarid Høqsveen-Johansen

Sammendrag fra kommunedirektøren

Kommunedirektøren legger med dette fram tertialrapport pr. august 2026.

Rapporten legges fram nå for å kunne gi kommunestyret informasjon om den økonomiske utviklingen og grunnlag for eventuelle budsjettendringer.

Tertialrapporten gir status for kommunens økonomi, tjenesteproduksjon, investeringer, sykefravær og øvrige nøkkeltall ved utgangen av august 2026 (2. tertial). Det presenteres også en prognose for året. Prognosen er beheftet med usikkerhet og brukes derfor primært til å identifisere områder som kan kreve oppfølging.

1. Driftsregnskapet

Kommunen har budsjettet med et netto driftsresultat på 4,7 mill. kroner i 2026, tilsvarende 0,4 prosent av driftsinntektene. Driftsregnskapet viser samlet sett at kommunen ligger an til å nå dette nivået når det korrigeres for kjente periodiseringsforhold. Kommunedirektøren foreslår derfor ingen budsjettjusteringer utover de to tiltakene* som omtales særskilt nedenfor. Avvikene kommenteres i rapporten.

Kommuneloven § 14-5 krever at årsbudsjettet endres dersom utviklingen tilsier vesentlige avvik.

Sektorene Formannskap, Oppvekst og kultur samt Helse og omsorg har positivt perioderesultat per 2. tertial. For Helse og omsorg gir dette et handlingsrom dersom utviklingen skulle endres gjennom høsten.

Et netto driftsresultat på 1,75 prosent ville tilsvarende utgjort om lag 20 mill. kroner. I økonomiplanperioden er det budsjettet med negative netto driftsresultater på om lag 8–10 mill. kroner. Kommunedirektøren vurderer disse forutsetningene som usikre.

Farsund kommune får økte finanskostnader som følge av investeringer innen helse og omsorg. Samtidig utløper enkelte finansdisposisjoner i 2027. Tjenesteproduksjonen ligger samlet sett noe over det driftsinntektene gir rom for. Regnskapet for 2025 viste god budsjettdisiplin, og denne utviklingen ser ut til å være videreført i 2026.

Følgende forhold skal følges opp:

- Eventuelle økte frie inntekter skal ikke benyttes til økt tjenesteproduksjon.
- Eventuelt merforbruk per august skal dekkes innen sektoren i løpet av 2026.
- Lønnsreserven er budsjettet med 18 mill. kroner. Om lag 15,5 mill. kroner er korrigert etter sentralt lønnsoppgjør. Budsjettet ser ut til å holde, men med begrenset margin.
- Pensjonskostnadene kan avvike fra budsjett som følge av premieavvik, amortisering, reguleringspremie og bruk av premiefond.
- Skatt og rammetilskudd per august er noe mer krevende å sammenligne med budsjett og tidligere år som følge av endret tidspunkt for innbetaling av forskuddstrekk fra arbeidsgivere.
- Flyktningmottaket på Lista flystasjon påvirker vertskommunetilskudd og rammetilskudd. Rammetilskuddet for 2027 kan påvirkes av bosetting per 30.06.2026.

De to budsjettjusteringene som kommunedirektøren foreslår, er :

- Ekstraordinært avdrag - minsteavdrag 2025. Kommunen måtte betale ekstraordinært avdrag i 2026 ettersom det ved regnskapsavslutning 2025 ble kjent at kommunen hadde betalt 682.000 kroner for lite sett opp mot reglene om minsteavdrag. Budsjettet for 2026 må justeres tilsvarende, og det foreslås at de 682.000 kroner dekkes ved bruk av disposisjonsfond
- SLT- koordinator er fra høsten 2026 flyttet administrativt fra sektor for helse- og omsorg til sektor for oppvekst og kultur. En slik omdisponering mellom to sektorer må vedtas av Kommunestyret. Beløpet er 260.000 og gjelder lønn og sosiale kostnader.

Budsjett-endringene følger som egen sak.

2.a Investerings-regnskapet:

Farsund har mange investeringsprosjekter. Enkelte prosjekter får avvik i framdrift eller økonomi, blant annet som følge av anskaffelsesprosesser og annet regelverk. Prosjekter som ikke ferdigstilles i 2026, må rebudsjetteres i økonomiplan 2027–2030.

Mange prosjekter forventes ferdigstilt i 2026, mens enkelte tiltak må utsettes.

Kommunedirektøren foreslår følgende endringer i investeringsbudsjettet for 2026:

Prosjekt	Endring
910020 Borhaug skole – ny renholdssentral	-0,3 mill. kr
910023 Vanse skole – ventilasjon GAIA-bygget	-0,1 mill. kr
912004 Tingvollen – samle aktivitet (Alfahuset)	-1,3 mill. kr
912308 Ny brannstasjon Vanse	-0,1 mill. kr
913003 FOS – oppgradering av beboerrom	-0,5 mill. kr
Nytt prosjekt – Listaheimen, oppgradering av beboerrom	+0,5 mill. kr
918001 Utbygging av bolig 80+	-4,0 mill. kr
919003 Reservestrømsaggregat Alcoahallen	-1,0 mill. kr
939001 Storhavn – energisparing, solceller og batterilagring	-2,0 mill. kr
939002 Storhavn – Lundevågen, ilandstigningskai	-2,1 mill. kr
939004 Storhavn – ASCO, lager-, kontor- og garderobebygg	-51,0 mill. kr
953004 Kjøkkenen – kjølebil	-0,55 mill. kr

Samlet foreslås investeringsbudsjettet redusert med 62,45 mill. kroner. Finansieringen reduseres med 0,67 mill. kroner i mva.-kompensasjon, 10 mill. kroner i bruk av fond og 51,78 mill. kroner i lånemidler.

Prosjektene 918001, 939001, 939002 og 939004 inngår ikke i mva.-kompensasjonsordningen.

Budsjettendringen behandles i egen sak.

3. Startlån:

Behovet for Startlån er økt. Kommunens vedtatte ramme for 2026 er 18 mill. kroner, og denne er nå disponert. Når rammen er disponert gjennom utlån eller finansieringsbevis, kan kommunen ikke tildele ytterligere lån innenfor ordningen.

Kommunedirektøren foreslår derfor at kommunen søker Husbanken om 4 mill. kroner i økt låneramme for 2026. For investeringsbudsjettet blir dette et nullsumsspill, ved at utlån og innlån øker tilsvarende.

Budsjettendringen behandles i egen sak.

4. Sykefravær

Akkumulert sykefravær per august 2026 er 8,71 %. Dette er en nedgang fra 9,08 % på samme tidspunkt i 2025 og 10,08 % i 2024. Sykefraværet ligger likevel 1,21 prosentpoeng over kommunens måltall på 7,5 %. Korttidsfraværet er 0,75 %, og fremstår som relativt lavt.

Det er variasjoner i sykefraværet mellom tjenesteområdene. Det arbeides systematisk med tiltak for å redusere fraværet og øke nærværet.

I budsjettarbeidet er det lagt til grunn at tilstedeværelse i tjenestene skal prioriteres. Dette kan innebære at kurs, prosjekter og utviklingstiltak må utsettes når hensynet til den daglige driften tilsier det.

5. Finans- og gjelds

Finans- og gjeldsrapporten per august viser en avkastning ved utgangen av august på 2,9 mill. kroner eller 3,7 %, Porteføljens markedsverdi er 80,6 mill. Porteføljens avkastning pr 2. tertial var på 2,45 mill. kroner, hvilket tilsvarer en avkastning på 3,16 prosent.

Det er ikke budsjettert med inntekter fra finansielle plasseringer i 2026. Det foreslås derfor ingen budsjettendring.

6. Øvrig drift

Øvrig drift kommenteres ikke særskilt. Sektorene og enhetene arbeider løpende med oppfølging av avvik og tilpasning til vedtatte rammer.

Farsund 20.09.2026

Ståle Kongsvik

Kommunedirektør



Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Budsjett 2026
Sentrale inntekter	-574 700	-636 017	61 317	-886 720
Sentrale utgifter	0	0	0	39 057
Netto finansutgifter og inntekter	3 594	8 017	-4 423	-3 921
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	4 003
Til disposisjon	-571 106	-628 000	56 894	-847 581
Formannskap	55 747	55 494	253	72 918
Oppvekst og kultur	218 339	211 994	6 345	322 559
Helse og omsorg	297 746	291 370	6 376	412 004
Teknisk	47 606	48 484	-879	67 727
Selvkost og storhavn	2 422	-2 480	4 901	-20 928
Sentralt plasserte budsjettposter	-3 696	-11 617	7 921	-6 699
Interkommunale samarbeid - Farsund som vertskap	-47 336	-46 530	-805	0
Sum disponering	570 828	546 716	24 112	847 581
Merforbruk +/mindreforbruk -	-278	-81 284	81 006	0

Totaloversikt økonomi viser et betydelig positivt avvik der mindreforbruket i hovedsak består av sentrale inntekter i form av skatt og rammetilskudd.

De enkelte tabellene blir beskrevet nedenfor.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2026	Rev. bud. 2026
Frie disponible inntekter					
Rammetilskudd	-312 700	-343 229	30 529	-446 400	-446 400
Inntekts- og formuesskatt	-236 500	-260 986	24 486	-377 900	-377 900
Eiendomsskatt	-12 750	-13 526	776	-25 500	-25 500
Andre generelle driftsinntekter	-12 750	-18 276	5 526	-36 920	-36 920
Sum Frie disponible inntekter	-574 700	-636 017	61 317	-886 720	-886 720

Sentrale inntekter:

Rammetilskudd:

Rammetilskudd viser positivt avvik. Her er totalbudsjettet relativt forutsigbart. Kommunedirektøren våger ikke å forskottere vesentlige avvik.

Skatteinntekter:

I 2026 har dette endret seg slik:

- Tidligere ble forskuddstrekk fra arbeidsgiverne satt av på skattetrekkskonto og overført kommunekassene måneden etter hver termin (januar - februar ble betalt inn i april)
- Fra 2026 blir januar-trekket betalt inn til kommunekassene dagen etter lønnsutbetaling

Dette medfører at vi pr. august 2026 vil inntektsføre opp til to måneder mer forskuddstrekk enn tilsvarende periode tidligere år.

Vi har forsøkt å periodisere dette. Uansett vet vi erfaringsmessig lite om de eksakte skatteinntektene før sent på høsten. Kommunedirektøren våger ikke å forskottere vesentlige avvik.

Eiendomsskatt:

Eiendomsskatt har normalt to utskrivinger, mens den enkelte skattepliktige kan bestemme å endre til månedsbetaling. Omfanget er ikke stort, men må tas hensyn til.

Kommunedirektøren våger ikke å forskottere vesentlige avvik.

Andre generelle driftsinntekter:

I det alt vesentlige er dette Integreringstilskudd for bosetting av flyktninger. Disse inntektene følger ikke helt ordinær periodisering.

Sentrale utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Rev. bud. 2026
Sentrale utgifter					
Avskrivninger	0	0	0	56 250	56 250
Lønnsreserve	0	0	0	18 000	2 472
Premieavvik	0	0	0	-20 000	-20 000
Diverse fellesutgifter	0	0	0	335	335
Sum Sentrale utgifter	0	0	0	54 585	39 057

Sentrale utgifter:Avskrivninger:

Avskrivninger blir regnskapsført i desember og har uansett ingen konsekvenser for andre regnskapsbegren enn brutto driftsresultat

Lønnsreserve:

Posten er kun en budsjett-post.

Det sentrale lønnsoppgjøret medførte at i overkant av 15,5 mill. kroner av potten på 18,0 mill. kroner er brukt opp.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2026	Rev. bud. 2026
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter	-14 340	-15 874	1 534	-27 600	-27 600
Utbytter	-9 800	-13 966	4 166	-9 800	-9 800
Renteutgifter	24 734	36 734	-12 000	46 000	46 000
Avdrag på lån	3 000	1 123	1 877	43 770	43 770
Sum Finansinntekter/-utgifter	3 594	8 017	-4 423	52 370	52 370

Finans-inntekter og -utgifter:Renteinntekter:

Ingen vesentlige avvik.

Utbytter:

Betydelig høyere utbytte fra Å Energi AS. Kommunedirektøren ser dette i sammenheng med renteutgifter og sum finans-inntekter og -utgifter

Renteutgifter:

I det alt vesentlige skyldes dette periodisering av budsjett, men også noe høyere renter på de nye lånene enn på de lånene som er erstattet av nye lån. Kommunedirektøren ser dette i sammenheng med økt utbytte.

Avdrag på lån:

Ingen vesentlige avvik

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder*Beløp i 1000*

Rammeområder	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Prognose årsavvik
Formannskap	55 747	55 494	253	72 918	11 583
Oppvekst og kultur	218 339	211 994	6 345	322 559	82 184
Helse og omsorg	297 746	291 370	6 376	412 004	100 871
Teknisk	47 606	48 484	-879	67 727	17 104
Selvkost og storhavn	2 422	-2 480	4 901	-20 928	8 156
Sentralt plasserte budsjettposter	-3 696	-11 617	7 921	-6 699	7 941
Interkommunale samarbeid - Farsund som vertskap	-47 336	-46 530	-805	0	22 620
Totalsum	570 828	546 716	24 112	847 581	250 460

Sentrale inntekter - Sektorene:

Så godt som alle sektorene har et mindreforbruk pr. august. Mindreforbruket vil i de fleste tilfeller ikke være gjenstand for flytting av budsjettbeløp mellom sektorene i selve budsjettåret.

Teknisk:

Teknisk vil normalt ha en del avvik avhengig av når det blir sendt ut fakturaer for en del oppgaver sett opp mot hvordan vi periodiserer disse inntektene.

Selvkost og Storhavn:

Enheten vil normalt ha store avvik i løpet av året. Sektoren er uansett ikke vesentlig for Farsund kommune sin drift ettersom selvkost følger eget oppsett. Det samme gjør Storhavn.

Sentralt plasserte budsjettposter:

I sektoren inngår premieavvik, sentral lønnsnett, interne føringer som gjelder interkommunale virksomheter sin andel av felleskostnader til Farsund kommune, intern fordeling av kostnader innen Farsund kommune.

Interkommunale samarbeid - Farsund som vertskap:

Sektoren som skal beskrive interkommunalt samarbeid blir litt kunstig presentert ettersom Farsund som vertskommune inntektsfører hele årsbudsjettet for den enkelte deltakerkommune i juni, ergo ser det ut som om vi har inntekter pr. august. Særlig barnevern krever ekstra analyser ettersom et merforbruk i en av kommunene som eksempel vil vises i denne oversikten, mens dekning av merutgiften vil komme i form av høyere refusjon fra den aktuelle kommunen. Det skjer først ved årsskiftet.

Konklusjon:

Kommunedirektøren ser ingen spesielle avvik som vil kreve budsjettendring pr. 2. tertial

Personal og organisasjon

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2022	2,67 %	6,08 %	8,74 %
Årlig sykefravær 2023	2,48 %	6,29 %	8,77 %
Årlig sykefravær 2024	2,64 %	7,44 %	10,08 %
Årlig sykefravær 2025	0,98 %	8,02 %	9,00 %
Årlig sykefravær 2026	0,99 %	7,72 %	8,71 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,72 %	7,49 %	8,22 %
Sykefravær 2. tertial 2026	0,72 %	6,98 %	7,69 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet i Farsund kommune har over tid ligget over kommunens mål på 7,5 prosent. Samlet sykefravær i 2025 var 9,2 prosent, mot 10,1 prosent i 2024. Nedgangen skyldtes i hovedsak redusert langtidsfravær, som fortsatt utgjør den største delen av det samlede sykefraværet.

Ved utgangen av andre tertial 2026 er det samlede sykefraværet 8,7 prosent. Dette er en nedgang fra 9,1 prosent på samme tidspunkt i 2025 og 10,1 prosent i 2024.

Det er variasjoner mellom sektorene. Helse- og omsorgssektoren har det høyeste sykefraværet, med 10,9 prosent per andre tertial 2026, mot et sektormål på 10 prosent. Fraværet er likevel redusert sammenlignet med samme periode i 2025. På grunn av sektorens størrelse har utviklingen i helse- og omsorg betydelig innvirkning på kommunens samlede sykefravær.

Oppvekst og kultur har et samlet sykefravær på 6,7 prosent per andre tertial. Dette er noe høyere enn i samme periode i 2025. Administrasjon (sektor formannskap) og teknisk sektor har også noe høyere sykefravær enn på samme tidspunkt i 2025.

Det er også variasjoner mellom enheter og avdelinger. Dette tilsier behov for målrettede tiltak som er tilpasset lokale forhold, blant annet innen ledelse, organisering og arbeidsmiljø.

Økt nærvær er et prioritert område for kommunen. Det pågår et særskilt arbeid for å redusere sykefraværet i deler av helse- og omsorgssektoren. Fra september 2026 er det ansatt en personalmedarbeider med et særlig ansvar for målrettet arbeid med HMS-oppgaver.

Sykefravær per tjenesteområde

Tjenesteområde	Korttid			Langtid			Total		Samlet fravær %
	1.kv	2.kv	Korttid %	1.kv	2.kv	Langtid %	1.kv	2.kv	
Formannskap	1,35 %	1,02 %	0,96 %	4,54 %	6,97 %	6,85 %	5,89 %	7,99 %	7,80 %
Oppvekst og kultur	1,38 %	0,89 %	0,94 %	7,32 %	5,69 %	5,84 %	8,69 %	6,58 %	6,77 %
Helse og omsorg	1,46 %	1,03 %	1,11 %	10,00 %	11,17 %	9,78 %	11,46 %	12,20 %	10,89 %
Teknisk	0,79 %	0,42 %	0,57 %	6,79 %	5,55 %	5,57 %	7,57 %	5,97 %	6,14 %
Selvkost og storhavn	0,60 %	0,61 %	0,75 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,60 %	0,61 %	0,75 %
Interkommunale samarbeid - Farsund som vertskap	1,41 %	0,62 %	0,87 %	6,71 %	7,06 %	6,64 %	8,12 %	7,68 %	7,51 %
Sum tjenesteområder	1,36 %	0,90 %	0,99 %	8,30 %	8,37 %	7,72 %	9,67 %	9,27 %	8,71 %

Investeringsoversikt

Investeringer:

Som nevnt ved flere anledninger, så har Farsund et meget ambisiøst investeringsprogram med hele 80 investeringsprosjekt som har eller skal ha kostnader i 2026. I tillegg kommer finans-transaksjoner.

Nedenfor er vist oversiktene pr. august, alle prosjekt - nettoutgifter inkl. mva. (konti 0000:04999,06000:08999).

Investeringer i kommunal regi (inkl. overføring til kirkene for deres investeringer - alle tall i hele 1.000 kroner):

Bygg og eiendom		Endr. B				
Prosjekt	Prosjektnavn:	R 2026 - pr. d.d.	B 2026 - Oppr	2026 pr. august	Just. 2. tertial	Rev. B 2026 Kommentar
910010	Lista ungdomsskole - benkeplater m.m.	0	100	0	0	100 Pågår
910014	Farsund ungdomsskole - nye vinduer	1 690	1 700	0	0	1 700 Ferdig
910020	Borhaug skole - ny renholdsentré	0	300	0	-300	0 Foreslås redusert med 300.000 i B 2026, utsatt til 2027
910022	Farsund barneskole - belegg (tidligere 90006022)	180	200	0	0	200 Ferdig
910023	Vanse skole - ventilasjon av Gaiabygget	0	100	0	-100	0 Foreslås redusert med 100.000 i B 2026, utsatt til 2027
910024	Ore skole - brannalarmsystem	156	160	0	0	160 Ferdig
910026	Borhaug skole - halvtak	14	500	0	0	500 Pågår
910201	Vanse skole - utvidelse (tidligere 90006201)	5	0	0	0	0 Skal korrigeres regnskapsmessig
912004	Tingvollen - samle aktivitet (Alfahuset)	888	0	2 630	-1 300	1 330 Foreslås redusert med 1.300.000 i B 2026, utsatt til 2027
912011	Brannstasjon Farsund - Forprosjekt - ombygging av garderobe	277	0	300	0	300 Pågår
912308	Ny brannstasjon Vanse (tidligere 90006309)	6 481	7 125	1 560	-100	8 585 Foreslås redusert med 100.000 i B 2026, utsatt til 2027
913001	FOS - solskjerming FOS	129	300	0	0	300 Pågår
913002	FOS - oppgradering av medisinerom	0	150	0	0	150 Pågår
913003	FOS - oppgradering av 32 beboerrom	607	1 500	0	-500	1 000 Foreslås redusert med 500.000 i B 2026, se nedenfor
NY	Listaheimen - beboerrom	0	0	0	500	500 Forslås økt med 500.000 i B 2026
913005	FOS - oppgradering vaktrom og fellesareal	330	500	0	0	500 Pågår
913007	FOS - nytt gulvbelegg	0	200	0	0	200 Pågår
913008	FOS - levegg - 6B	109	125	0	0	125 Pågår
913093	FOS - Omtrekking tak	2 295	0	3 000	0	3 000 Pågår
913234	FOS - Renovering/oppgradering felleskjøkken (tidligere 9000623)	0	300	0	0	300 Pågår
914001	Oppgradering av brannvarslingsanlegget på rådhuset / Husan	288	320	0	0	320 Pågår
914002	Reservestrømsaggregat rådhuset / Husan	143	1 125	0	0	1 125 Pågår
914003	Ombygging kommunalt legekortor Gåseholmen	833	0	850	0	850 Pågår
914306	Farsund rådhus-renovering av vinduer (tidligere 90006306)	409	1 000	0	0	1 000 Pågår
917003	Sunde barnehage - Bytte grillhytte	0	400	0	0	400 Pågår
918001	Utbygging av bolig 80+ trinn 1	10 111	5 000	10 000	-4 000	11 000 Forslås redusert med 4.000.000 i B 2026
918023	Kommunale boliger (tidligere 90006005)	579	1 000	0	0	1 000 Pågår
919003	Reservestrømsaggregat Alcoahallen	0	1 000	0	-1 000	0 Forslås redusert med 1.000.000 i B 2026, ny vurdering B 2027

Tertialrapport nr. 2 - 2026

919004	Nytt sportsbelegg i ballhallen Eilert Sundt	988	820	0	0	820	Pågår, refusjon tippemidler
919006	Alcoa miljøpark - Nye varmeveksler Alcoa hallen og kunstgress	0	0	625	0	625	Pågår
920001	Bil og lader - renhold	324	600	0	0	600	Pågår
920002	Gjesteanlegg - Gåseholmen - ventilasjonsanlegg	65	0	125	0	125	Pågår
920003	Badehuset - Mudring rundt stupetårn - egen tjeneste	674	500	0	0	500	Pågår
940106	Enøktiltak (tidligere 90006106)	109	500	0	0	500	Pågår
940206	Vaktmester biler (tidligere 90006206)	502	600	0	0	600	Pågår
940501	Brannvarslingsanlegg i Røsevik	214	270	0	0	270	Pågår
940503	Gulv-vaskerobot	735	1 200	0	0	1 200	Pågår
953263	Ladestasjoner - Helse (tidligere 90006263)	33	400	0	0	400	Pågår
Sum Bygg og eiendom		29 168	27 995	19 090	-6 800	40 285	

Storhavn							
Prosjekt	Prosjektnavn:	R 2026 - pr. d.d.	B 2026- Oppr	Endr. B 2026	Just. 2. tertial	Rev. B 2026	Kommentar
939001	Storhavn: Energisparing havn (ASCO) - solceller og batterilagring	0	2 000	0	-2 000	0	Foreslås redusert med 2.000.000 i B 2026, utsatt til 2027
939002	Storhavn: Lundevågen - ilandstigningskai	0	2 100	0	-2 100	0	Foreslås redusert med 2.100.000 i B 2026, utsatt til 2027
939004	Storhavn: ASCO - nytt lagerbygg, kontor og garderobedel	0	20 000	32 000	-51 000	1 000	Foreslås redusert med 51.000.000 i B 2026, utsatt til 2027
939005	Storhavn: Utbedring / renovering av kommunekaien - FOND	12 088	25 200	0	0	25 200	Pågår
Sum Storhavn		12 088	49 300	32 000	-55 100	26 200	

Infrastruktur							
Prosjekt	Prosjektnavn:	R 2026 - pr. d.d.	B 2026- Oppr	Endr. B 2026	Just. 2. tertial	Rev. B 2026	Kommentar
920132	Vita Velo (Sykkelparkering, rasteplasser, utleie osv.) (tidligere 90006010)	0	275	0	0	275	Pågår
940007	Carbon chrusing (dypstabilisering) og nyasfaltering Kårigstadvn	0	500	0	0	500	Pågår
940009	Trafikksikringstiltak -Nytt autovern Lundevågen – Skippergaten	299	300	0	0	300	Pågår
940010	Asfaltering (tidligere 90006010)	487	500	0	0	500	Pågår
940012	Gatelys (tidligere 90006012)	194	300	0	0	300	Pågår
940013	Trafikksikkerhetstiltak (tidligere 90006013)	192	500	0	0	500	Pågår
940014	Farsund barne- og ungdomsskole, ny dropsone	4	0	0	0	0	Skal korrigeres regnskapsmessig
940017	Maskiner og utstyr (tidligere 90006017)	364	1 700	0	0	1 700	Pågår
940018	Farøy - veilys, kommunal andel	0	150	0	0	150	Pågår
940020	Reasfaltering Havnegaten	0	900	0	0	900	Pågår
940227	Lekeapparater til lekeplasser (tidligere 90006227)	0	500	0	0	500	Pågår
940248	Kyststien/stier (tidligere 90006248)	0	100	0	0	100	Pågår
940270	Småbåthavn: Tjørvehavn - renovering (tidligere 90006270)	0	200	0	0	200	Pågår
940282	Boligfelt Skeime Nedre - utbyggingsavtale (tidligere 90006282)	102	0	0	0	0	Ikke aktuelt å rapportere på
940283	Vatnelia boligfelt - utbyggingsavtale (tidligere 90006283)	1 300	0	0	0	0	Ikke aktuelt å rapportere på
985001	Skjærgårdsparken - nytt toalettanlegg Vestre Langøy	5	0	0	0	0	Pågår
985002	Skjærgårdsparken - nytt toalettanlegg Prestøy	1	0	0	0	0	Pågår
985003	Skjærgårdsparken - ny gapahuk Torkelsodden	76	0	0	0	0	Pågår
Sum infrastruktur		3 024	5 925	0	0	5 925	

Selvkost							
Prosjekt	Prosjektnavn:	R 2026 - pr. d.d.	B 2026- Oppr	Endr. B 2026	Just. 2. tertial	Rev. B 2026	Kommentar
941001	Vann: Revurdering av drikkevannsdam - Skidvann	190	400	150	0	550	Pågår
941002	Vann: Brannvann - forsterking av kapasitet	405	1 000	-500	0	500	Pågår
941003	Vann: Skifte av VA-anlegg Østhaselstrand	3 342	2 500	5 600	0	8 100	Pågår
941004	Vann: Beredskapsutstyr for vann	402	500	0	0	500	Pågår
941006	Vann: Økt slukkevannskapasitet Vanse skole	2 260	2 000	1 600	0	3 600	Pågår
941007	Vann: Beredskap (tidligere 90006007)	642	3 000	0	0	3 000	Pågår
941196	Vann: Oppgradering Høydebassenget (tidligere 90006196)	2	0	0	0	0	Skal korrigeres regnskapsmessig
941296	Vann: Ny sjøvannsledning Hanesund - Røsevik (tidligere 900061296)	349	5 500	-5 000	0	500	Pågår
942001	Avløp: Pumpestasjon Tjørvehavn	317	1 600	-1 000	0	600	Pågår
942002	Avløp: Oppgradering av el-anlegg - Spanståtta	338	800	0	0	800	Pågår
942004	Avløp: Pumpestasjon - Farøy - totalt med refusjon	318	1 350	0	0	1 350	Pågår
942008	Avløp: Beredskap (tidligere 90006008)	365	3 000	0	0	3 000	Pågår
Sum selvkost		8 929	21 650	850	0	22 500	

Kommunedirektøren							
Prosjekt	Prosjektnavn:	R 2026 - pr. d.d.	B 2026- Oppr	Endr. B 2026	Just. 2. tertial	Rev. B 2026	Kommentar
938104	Opprusting av kirkebygg/anlegg (tidligere 90006104)	1 250	1 250	0	0	1 250	OK
951001	IKT - hele kommunen (tidligere 90006001)	0	500	0	0	500	Pågår
Sum kommunedirektør		1 250	1 750	0	0	1 750	

Tertialrapport nr. 2 - 2026

Oppvekst og kultur		R 2026 -	B 2026 -	Endr. B	Just. 2.	Rev. B	
Prosjekt	Prosjektnavn:	pr. d.d.	Oppr	2026	tertia	2026	
952001	Farsund ungdomsskole - Oppgradering inventar	332	150	0	0	150	Pågår
952002	Datautstyr - kommunale barnehager og skoler (tidligere 900060)	615	400	0	0	400	Pågår, men datautstyr er blitt vesentlig dyrere siste år
952003	Bokprosjekt - delvis dekket av driftsfond Huseby	34	0	0	0	0	Pågår
952236	Datamaskiner ungdomsskole (tidligere 90006236)	865	1 000	0	0	1 000	Pågår, men datautstyr er blitt vesentlig dyrere siste år
952237	Chromebook/nettbrett barneskolene (tidligere 90006237)	415	400	0	0	400	Pågår, men datautstyr er blitt vesentlig dyrere siste år
Sum oppvekst og kultur		2 260	1 950	0	0	1 950	
Helse- og omsorg		R 2026 -	B 2026 -	Endr. B	Just. 2.	Rev. B	
Prosjekt	Prosjektnavn:	pr. d.d.	Oppr	2026	tertia	2026	Kommentar
953002	FOS - nye senger	755	750	0	0	750	Pågår
953003	Omsorgssenteret oppgrad. inventar og utstyr (tidligere 9000608)	58	300	0	0	300	Pågår
953004	Kjøkken - kjølebil	0	550	0	-550	0	Foreslås redusert med 550.000 i B 2026, utsatt til 2027
953005	Kjøkken - oppgradering av utstyr	0	160	0	0	160	Pågår
953006	Bytte av mobiltelefoner i drift	356	500	0	0	500	Pågår
953173	Innovasjonsprosjekter (tidligere 90006173)	0	600	0	0	600	Pågår
953174	Oppgradering av hjelpemidler - Helse (tidligere 90006174)	327	600	0	0	600	Pågår
Sum helse- og omsorg		1 496	3 460	0	-550	2 910	
TOTALT		R 2026 -	B 2026 -	Endr. B	Just. 2.	Rev. B	
		pr. d.d.	Oppr	2026	tertia	2026	
Sum Farsund kommune		58 215	112 030	51 940	-62 450	101 520	

Kommentarer:

Det avholdes jevnlig møter med ansvarlig for prosjektene og kommunedirektøren/stab for å sikre rapportering om framdrift og ev. justeringer. Vi viser i den sammenheng til sak om egen sak budsjettjustering som følger sak om Tertialrapport pr. august. Vi merker oss særlig prosjekt 939004 - Storhavn: ASCO - nytt lagerbygg, kontor og garderobedel. Denne fikk ekstrabevilgning på 32 mill. kroner i K-sak 22/2026 (mai-møtet).

Finansrapport

Rapport over kommunes finans- og gjeldsforvaltning pr. 30.08.2026

Innhold:

1. **Lovverk og reglement**
2. **Forvaltning av kortsiktig likviditet**
3. **Forvaltning av kommunens langsiktige finansielle aktiva**
4. **Forvaltning av kommunens låneporteføljer**
5. **Risikovurdering - estimert renterisiko**
6. **Oppsummering**

1. Lovverk og reglement

Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner stiller krav til kommunenes finans- og gjeldsforvaltning og rapportering av dette til kommunestyret.

Gjeldende finansreglement ble vedtatt av kommunestyret i juni 2021. Oppdatert finansreglement er vedtatt av Farsund kommunestyre 14.12.2023 sak 89/23.

Gjennom dette finans- og gjeldsreglementet er det vedtatt målsettinger, strategier og rammer for:

- Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål
- Forvaltning av kommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler
- Plassering og forvaltning av kommunens langsiktige finansielle aktiva

I det følgende rapporteres det på den enkelte forvaltningstype iht. reglementets krav. Rapporten har mindre fokus på resultat målt mot budsjett. Dette er mer omtalt i kommunens økonomirapportering, der det også blir vurdert behov for budsjettendring.

I medhold av kommuneloven og forskrift om garantier og finans- og gjeldforvaltning i kommuner og fylkeskommuner skal det gjøres en kontinuerlig vurdering av om kommunen tar vesentlig finansiell risiko i sin finans- og gjeldsforvaltning.

2. Forvaltning av kortsiktig likviditet

Forvaltning av kommunens ledige likviditet er omtalt i finansreglementet kapittel 9.4. Kommunen, ved rådmann og økonomikontoret, utfører selv denne forvaltningen.

Kommunens hovedbankavtale er med Sparebanken Sør. Konkurransen om ny hovedbankavtale ble gjennomført og Sparebanken Sør leverte det tilbudet som hadde det beste forholdet mellom pris og kvalitet og er tildelt kontrakten for perioden 01.06.2023-31.05.2027. Rentebetingelser i avtalen er referanserente 3 mnd. NIBOR Pluss 0,76%. Innskuddsrente med 31 dagers varselfrist for uttak er 3mnd NIBOR med tillegg av 0,81%.

Avkastningsmål definert i finansreglementet for midler med lav risiko og høy likviditet (kortsiktig likviditet) er 3 mnd. NIBOR pluss minimum 0,3 %.

Utvikling av 3 mnd. NIBOR siste 12 måneder (kilde: KBN-finans)

Fixing historikk - NIBOR3M - 2026/08/31



3 mnd. NIBOR per 31.08.2026 er 4,61%

Likviditet

i 1000 kr

Innskudd	31.08.2025	31.12.2025	30.04.2026	31.08.2026	Rentebetingelse
SØR (uten binding)	131 007	203 437	304 929	264 483	3m NIBOR + 0,76%
SØR (med binding)					3m NIBOR + 0,81%
SØR skattetrekk	28 117	21 676	0	0	3m NIBOR + 0,76%
SØR husbankordning	21 849	14 763	34 173	23 674	3m NIBOR + 0,76%
Sum innskudd bank	180 973	239 876	339 102	288 157	
Skagen - Storebrand Kort Kredit	514	522	529	538	

All kortsiktig likviditet i Farsund kommune er per 31.08.2026 plassert hos kommunens hovedbankforbindelse.

Ut fra plasseringene som er gjort og bankens soliditet ser en ikke at det her er tatt vesentlig finansiell risiko. Likviditeten vurderes å være tilfredsstillende.

3. Forvaltning av kommunens langsiktige finansielle aktiva

Langsiktige finansielle aktiva er midler som ikke planlegges benyttet til drifts- eller investeringsformål i økonomiplanperioden. I Farsund er dette nærmere definert som vårt Kraftfond, men kan også være det tilhørende «Bufferfondet» som vil variere i størrelse.

Det går frem av pkt. 9.1 i finansreglementet at forvaltning av langsiktige finansielle aktiva kan settes bort til eksterne forvaltere som har relevante konsesjoner fra Finanstilsynet eller annen tilsvarende offentlig myndighet.

Etter at nytt finansreglement ble vedtatt av kommunestyret i juni 2021, ble det inngått en avtale om aktiv forvaltning med Pareto Asset Management. Kr 60 mill. tilhørende kommunens Kraftfond ble plassert i en investeringsportefølje bestående av rentefond (70%) og aksjefond (30%).

Strategi for plassering av langsiktig likviditet i oppdatert finansreglement vedtatt 14.12.2023 viser hvordan plassering i markedet skal fordeles på hovedgrupper av finansielle eiendeler (aktiva klasser):

Investeringsinstrumentene klassifiseres i følgende risikoklasser:

- Risikoklasse 1 Statsobligasjoner og innskudd i norske banker
- Risikoklasse 2 Likviditetsfond og sertifikater
- Risikoklasse 3 Obligasjoner og obligasjonsfond med gjennomsnittlig rating BBB- og bedre
- Risikoklasse 4 Obligasjoner/obligasjonsfond med rating lavere enn BBB-
- Risikoklasse 5 Aksjefond og enkeltaksjer i portefølje bestående av minimum 15 ulike selskaper (aktivt forvaltet portefølje) hvor det er tatt hensyn til diversifisering i ulike bransjer med videre
- Risikoklasse 6 Andre aktiva, som ikke inngår i risikoklasse 1-5

Risikoklasse	Aktivaklasse	Minimum	Nøytral	Maksimum
2, 3 og 4	Likviditetsfond- og obligasjonsfond	60 %	65 %	70 %
5	Aksjefond og enkeltaksjer i portefølje mv.	30 %	35 %	40 %

Aktiva fordelingen pr. 31.08.2026 er som følger:

Fond	i NOK	i %
Pareto Likviditet B	0	0,0 %
Pareto Obligasjon B	24 653 833	30,6 %
Pareto Nordic Cross Credit H-I NOK	25 485 293	31,6 %
Kontanter	11 993	0,0 %
Pareto Aksje Norge B	15 086 855	18,7 %
Pareto Nordic Equity B NOK	7 752 018	9,6 %
Pareto Global B	7 625 439	9,5 %
SUM	80 615 431	100 %

Aktivafordeling	i NOK	i %
Norske aksjer	15 086 855	18,7 %
Globale aksjer	15 377 457	19,1 %
Renter	50 151 119	62,2 %
SUM	80 615 431	100 %

Test Aktivafordeling pkt 9.5.4	Minimum	Normal	Maks	i NOK	i %	Kontroll
Renter	60 %	65 %	70 %	50 151 119	62,21 %	OK
Aksjer	30 %	35 %	40 %	30 464 312	37,79 %	OK
SUM				80 615 431	100 %	

Test Kredittrisiko pkt 9.5.5	Maks	i Nok	i %	Kontroll
Investment Grade	100 %	37 396 480	46 %	OK
High Yield	20 %	5 097 059	6,3 %	OK

Test Renterisiko pkt. 9.5.5	Kontroll	
Rentedurasjon	1,04	OK
Kreditturasjon	2,31	OK

Vurdering av aktiva-fordeling og kredittrisiko er at samlet portefølje er innenfor rammene i finansreglementet vedtatt i desember 2023.

Porteføljens markedsverdi per utgangen av 2. tertial 2026 er NOK 80,6 mill.

- Porteføljens avkastning pr. 2.tertial endte opp med ca. 2,45 mill. kroner
- Dette tilsvarer en avkastning på 3,16 % i tertialet. Wamlet for året er avkastningen 3,7%

Forvaltningens avkastningsmål er å oppnå tilfredsstillende avkastning sett i forhold til risikoprofilen. Målet innebærer at det søkes å oppnå en verdistigning som er minst like god som markedet for de respektive porteføljer. Forventet årlig avkastning basert på historisk avkastning for porteføljen er 3,4 % over tid. Plasseringene har tidshorisont på 3-5 år.

BEHOLDNINGSOVERSIKT

Farsund kommune - FUND

31.08.2026

Valuta: NOK



Verdipapirer	ISIN	Beholdning	Snitt kostpris	Kostpris	Markeds-kurs	Markedsverdi (beh. x kurs)	Urealisert gevinst/tap	Pl. renter	Markedsverdi+ pl. renter	Vekt %
RENTFOND NOK										
Pareto Obligasjon B	NO0010864069	23 447,7018	1 019,8809	23 913 863	1 051,4392	24 653 833	739 969	0	24 653 833	30,58
Pareto Nordic Cross Credit H-I N	LU2023200749	18 697,7335	1 176,4644	21 997 217	1 363,0151	25 485 293	3 488 076	0	25 485 293	31,61
SUM RENTFOND NOK				45 911 081		50 139 126	4 228 045	0	50 139 126	62,20
AKSJEFOND NOK										
Pareto Aksje Norge B	NO0010297898	2 870,9855	3 359,0047	9 643 654	5 254,9395	15 086 855	5 443 201		15 086 855	18,71
Pareto Global B	NO0010660434	1 608,6823	3 420,8835	5 503 115	4 740,1770	7 625 439	2 122 324		7 625 439	9,46
Pareto Nordic Equity B NOK	LU1653072675	4 115,1067	1 478,1547	6 082 764	1 883,7951	7 752 018	1 669 253		7 752 018	9,62
SUM AKSJEFOND NOK				21 229 533		30 464 312	9 234 779		30 464 312	37,79
KONTANTER NOK										
Rabatt Pareto Obligasjon B				11 993		11 993		0	11 993	0,01
TOTALT				67 152 607		80 615 431	13 462 824	0	80 615 431	100,00

Siden start er årlig avkastning av porteføljen beregnet til 5,9%.

Se tabell nedenfor der porteføljen sammenlignes med aktuelle indekser:

TIDSVEKTET AVKASTNING VS. INDEKSER

Farsund kommune - FUND

For perioden fra 01.07.2021 til 31.08.2026

Tidsperiode		Tidsvektet avkastning (%) for porteføljen vs. indekser				
		PORTEF.	Government Bill & Bond Index	Oslo Børs OSEFX	MSCI World NDDUWI	65% SOLIX 17,5% OSEF X 17,5% MSCI W
01.07.2021	til 31.12.2021	1,78	0,05	4,73	9,90	2,22
31.12.2021	til 31.12.2022	-1,83	1,20	-7,09	-8,54	-1,27
31.12.2022	til 31.12.2023	7,58	3,22	11,19	27,96	7,95
31.12.2023	til 31.12.2024	10,77	4,17	11,28	32,35	10,05
31.12.2024	til 31.12.2025	8,94	3,91	20,31	7,53	7,47
31.12.2025	til 31.08.2026	3,68	2,52	24,40	4,83	6,73
Hele perioden						
01.07.2021	to 31.08.2026	34,49	15,97	80,21	91,91	37,51
Annualized		5,90	2,91	12,07	13,45	6,36

I porteføljens avkastning som er presentert i denne rapport er kostnader fratrasket, dvs. at det er nettoavkastning som vises.

4. Forvaltning av kommunens låneporteføljer

Rammer og retningslinjer for forvaltning av gjeldsporteføljen følger av kapittel 9.3 i finansreglementet.

KOMMUNENS ORDINÆRE LÅNEGJELD

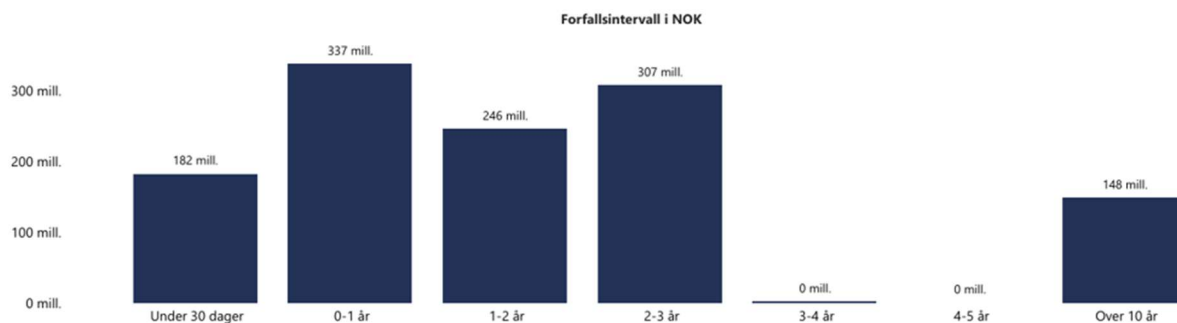
alle tall i 1000 kr

Långiver	31.08.2025	31.12.2025	30.04.2026	31.08.2026	Andel av total-gjeld i %	Gjeldende rente	Rentetype / vilkår	Rentetype / Margin	Rentetype /fastrente-utløpsdato	Avdragstype	Slutt dato
Husbanken flytende	135 071	133 021	150 363	71 229	6 %	4,06 %	Flytende husbank	Husbank	Flytende	avdrag	2023-2052
Husbanken fast				77 401	6 %	4,37 %	Fastrente 3 år	Fast	Fast	avdrag	2052-2056
KommunalBanken	53 320										
Danske FRN 25/28	121 000	121 000	121 000	121 000	10 %	4,56 %	NIBOR 3ND + 0,398	0,398 %	Flytende	Ingen avdrag	14.03.2028
DnB fast 24/27	124 500	124 500	124 500	124 500	10 %	3,95 %	Fastrente	Fast	Fast	Ingen avdrag	16.09.2027
KommunalBanken	98 000	98 000	98 000	98 000	8 %	3,99 %	Fastrente	Fast	Fastrente	Ingen avdrag	21.04.2027
Kommunalbanken	49 301	1 921	1 239	826	0 %	5,15 %	PT	KBN- PT	Flytende	avdrag	16.06.2053
KLP	107 000	107 000									
Danske FRN 26/29			107 000	107 000	9 %	4,54 %	Nibor + 0,288	0,288 %	Flytende	Ingen avdrag	19.03.2029
Sparebank 1 Markets	100 000	100 000	100 000	100 000	8 %	4,89 %	Fastrente OBL.	Fast	Fastrente	Ingen avdrag	18.09.2028
Sparebank 1 Markets	71 500										
Nordea Markets	100 000	100 000	100 000								
Nordea Sertifikat			78 300								
DNB sertifikat 2 mnd				78 300	6 %	4,54 %	Sertifikat 2mnd	0,080 %	Flytende	Ingen avdrag	10.09.2026
SB1 - sertifikat 4mnd	57 000										
SB1 - sertifikat 1mnd	50 000										
SB1 - sertifikat 12mnd	110 000	110 000	110 000								
SB1 - sertifikat 12mnd				110 000	9 %	4,94 %	sertifikat 12 mnd	0,050 %	Flytende	Ingen avdrag	20.08.2027
SB1 - sertifikat 12 mnd		103 320	103 320	103 320	8 %	4,32 %	sertifikat 12 mnd	0,210 %	Flytende	Ingen avdrag	10.09.2026
DNB - sertifikat 12 mnd		128 500	128 500	128 500	11 %	4,32 %	sertifikat 12 mnd	0,120 %	Flytende	Ingen avdrag	08.10.2026
KLP FRN obligasjon				100 000	8 %	4,55 %	FRN 3 år	0,280 %	Flytende	Ingen avdrag	22.05.2029
	1 176 693	1 127 262	1 222 222	1 220 076	100 %	4,11 %	Gjennomsnittrente inkl. rentebytteavtaler				

*Viser totalt volum lån med flytende rente i Husbanken på rapporteringstidspunktet.

Kommunens samlede ordinære lånegjeld pr 31.08.2026 utgjør kr 1.222 mill. kroner. Snittrenten for porteføljen pr.31.08.2026 er 4,11 %. Referanserenten 3 mnd. NIBOR per 31.08.2026 er 4,61%.

Lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder er kr 518 mill., noe som er ca. ca. 42 % av porteføljen. Porteføljens kapitalbinding er samlet på 2,93 år. Refinansieringsrisiko vurderes som akseptabel.



RENTEBYTTEAVTALER - ORDINÆR LÅNEGJELD

Farsund kommune har valgt å rentesikre sin gjeldsportefølje ved bruk av rentebytteavtaler.

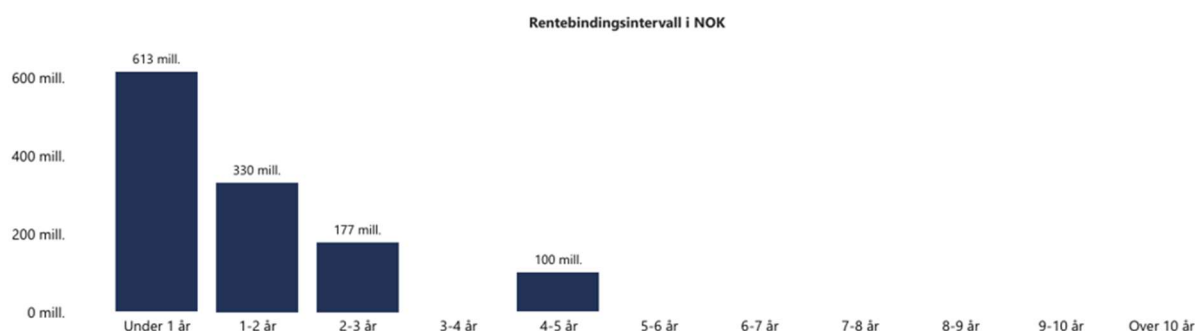
alle tall i 1000 kr	Beløp	start	utløper	Farsund kommune betaler:	Farsund kommune mottar:
Gjeldende renteswaper pr. 31.08.2026					
Swap - Sparebanken Sør	80 000	des. 2021	des 2027	Fast 1,56%	Flytende 3mnd NIBOR
Swap - Nordea	125 000	des 2021	des 2027	Fast 2,725 %	Flytende 3mnd NIBOR
Swap - Sparebanken Norge	100 000	april 2026	april 2031	Fast 4,369 %	Flytende 3mnd NIBOR
Gjeldende SWAP'er - sikringsinstrument	305 000				

Formålet med sikringen er forutsigbare og faste betalbare rentekostnader for sikret del av låneporteføljen. Sikringen er i samsvar med rentesikringsstrategien nedfelt i finansreglementet pkt. 9.3.3.

Rentebindingsperiode

Forutsigbarhet og stabilitet i lånekostnader er overordnet mål i styring av låneporteføljen.

Forutsetninger i finansreglementet er at 50 % flytende og 50 % fast skal vurderes ut fra markedssituasjonen. Andel lån med flytende rente (under 1 år) er pr. 31.08.2026 på 50,26 %. Vektet gjennomsnittlige rentebindingstid for porteføljen er 1,20 år. Rentebindingen vurderes å være i tråd med finansreglementet og rentesikringsstrategi.

**5. Risikovurdering – estimert renterisiko**

Ved å sette opp en enkel stresstest, kan en få en vurdering på hvor mye tap som kan oppstå dersom flere indikatorer slår inn samtidig i løpet av en tidsperiode. En slik stresstest er med på å vise om en tar finansiell risiko.

Stresstest pr 31.08.2026	Balanse	Endringsparameter	Rente durasjon	Kreditt durasjon	Beregnet tap/gevinst
--------------------------	---------	-------------------	----------------	------------------	----------------------

Lån med rentebinding under 1 år	519	1 %			-5,19
Lån med rentebinding over 1 år	701				-
Selvfinansierende lån *)	406	1 %			4,06
Bankinnskudd flytende rente	288	1 %			2,88
Norske aksjer	15	30 %			-4,53
Internasjonale aksjer	15	20 %			-3,08
Obligasjoner Renterisiko	50	1 %	0,59		-0,30
Obligasjoner Kredittrisiko	50	1 %		1,64	-0,82
Mulig tap/gevinst vil utgjøre:					-6,97

Tall oppgitt i millioner kr

I stresstesten ovenfor har en brukt 1 % renteoppgang, samt fall i norske aksjer på 30% og internasjonale aksjer på 20%, alt innenfor samme tidsperiode (ett år). Beregningen viser at i en slik scenario vil mulig tap utgjøre kr. 6,97 mill. kroner. Tapet som er symbolisert i stresstest ville være utfordrende men håndterbart for Farsund kommune.

*) Estimert selvfinansierende lån er den andelen av Farsund kommunes langsiktige gjeld som består av lån innenfor selvkostområdene, startlån og formidlingslån samt lån innenfor rentekompensasjonsordninger i Husbanken (anslag på ca. 30 % av total gjeld som selvfinansierende gjeld). Dersom flytende rente øker på gjeld tilknyttet vann og avløpsinvesteringer kan den økte rentekostnaden dekkes inn i form av en økning i brukerbetalningene. Husbankens rentekompensasjon dekker som regel den flytende rentesatsen på kommunale lån.

Sikkerheten oppnådd gjennom rentebytteavtaler, og ledig likviditet som flytende bankinnskudd, reduserer ett eventuelt tap. Renterisiko pr. 30.04.2026 vurderes som akseptabel.

6. Oppsummering

Det er ikke avdekket avvik mellom kravene i finansreglementet og den faktiske forvaltningen av kommunens gjeldsportefølje.

Finansreglementet er av uavhengig kompetanse vurdert i tråd med forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner

Kommunens tjenesteområder

Formannskap

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. Regnskap bud. hiå. hiå. 2026		Avvik Avvik i % hiå. hiå.		Revidert budsjett 2026	
					Budsjettendringer	Rev. bud.
10-Politisk virksomhet	3 782	3 084	698	18,5 %	0	5 061
12-Næring	3 925	3 710	215	5,5 %	385	3 962
13-Tilskudd kirke	8 967	9 114	-147	-1,6 %	0	8 967
14-Personal og organisasjon	6 163	6 905	-742	-12,0 %	97	9 930
15-Kommunedirektøren / administrativ ledelse	6 842	6 612	230	3,4 %	0	11 449
17-Fellestjenester	20 617	20 835	-218	-1,1 %	214	25 282
18-Økonomikontoret	5 450	5 233	217	4,0 %	177	8 267
Sum	55 747	55 494	253	0,5 %	873	72 918

Kommentar til status økonomi

Regnskap per 2. tertial for programområde formannskap viser et mindreforbruk i perioden. Det finnes likevel noen underliggende budsjettutfordringer og et visst behov for omperiodisering og ny fordeling i budsjett for 2027.

Oppsummering tiltak

Grundig totalgjennomgang av budsjett for programområdet med sikte på budsjett for 2027.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2022	2,60 %	3,01 %	5,61 %
Årlig sykefravær 2023	1,42 %	5,08 %	6,50 %
Årlig sykefravær 2024	1,82 %	3,59 %	5,41 %
Årlig sykefravær 2025	0,95 %	5,70 %	6,64 %
Årlig sykefravær 2026	0,96 %	6,85 %	7,80 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,89 %	5,15 %	6,04 %
Sykefravær 2. tertial 2026	0,78 %	9,20 %	9,98 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet for programområdet er økende, og betydelig høyere enn målsettingen. Vi har god oversikt over årsakssammenhenger og fraværet skyldes i hovedsak kronisk sykdom og alvorlige sykdomstilfeller.

Oppsummering tiltak sykefravær og HMS

Ordinær oppfølging

Oppvekst og kultur

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Revidert budsjett 2026	
	bud. hiå.	hiå. 2026			Budsjettendringer	Rev. bud.
20-Oppvekst og kultur - felles inkl. andel PPT og andel barnevern	37 796	35 978	1 818	4,8 %	-587	42 984
21-Barnehageadm. med annet	49 202	49 333	-131	-0,3 %	102	74 402
22-Farsund Ungdomsskole	15 130	13 422	1 707	11,3 %	646	24 016
23-Borhaug skole	12 317	12 091	226	1,8 %	675	19 353
24-Vanse skole	23 231	22 420	811	3,5 %	1 163	36 447
25-Lista ungdomsskole	20 496	18 623	1 872	9,1 %	841	32 096
26-Farsund barneskole	23 242	22 465	777	3,3 %	1 209	36 677
27-Voksenopplæringen	2 501	3 971	-1 471	-58,8 %	0	2 800
28-Kultur og fritid	10 072	10 898	-826	-8,2 %	-61	15 339
50-Borhaug barnehage	9 626	8 654	972	10,1 %	545	15 324
51-Sunde barnehage	14 727	14 138	589	4,0 %	676	23 121
Sum	218 339	211 994	6 345	2,9 %	5 209	322 559

Kommentar til status økonomi

Det er god økonomistyring i oppvekst og kultur. Enhetsledere jobber målrettet for å redusere utgifter og finne gode løsninger sammen med tillitsvalgte og verneombud innenfor vedtatte budsjettramme. Overtidsbruk er betydelig redusert. Et lavt sykefravær, på måltall eller under måltall i flesteparten av enhetene, reduserer utgifter til vikarer. Status per august 2026 viser et mindreforbruk for oppvekst og kultur på kr. 6 345 206. Sektoren styrer mot balanse ved årets slutt.

Førskole felles har et lite merforbruk, men styrer mot balanse i 2026.

Oppvekst felles styrer også mot balanse, men noe usikkerhet pga nye gjesteelever blant annet ved Lyngdal kristne grunnskole som gir økte utgifter.

Farsund Ungdomsskole

Enheten har per 2. tertial et positivt avvik på kr 1 707 416. Resultatet skyldes i hovedsak at enheten over tid har tilpasset bemanningen i takt med reduksjonen i elevtallet. Dette har gitt lavere lønnskostnader enn budsjettet.

Videre har enheten hatt et lavt sykefravær gjennom perioden, noe som har bidratt til redusert behov for bruk av vikarer og dermed lavere driftskostnader. Samlet sett har disse forholdene gitt et positivt økonomisk resultat ved utgangen av 2. tertial.

Borhaug skole

Per 31.08 viser et samlet regnskap for Borhaug skole et overskudd på kr 226 112kr (tilsvarende 2,03%). Dette er i tråd med det som var forventet. SFO-delen av det totale budsjettet har et avvik på på -

138.000kr. Dette underskuddet er vanskelig å snu i løpet av høsten, og det forventes et underskudd ved årets slutt. Flere nødvendige innkjøp er derfor satt på vent for å sikre at økonomien er i balanse ved årets slutt.

Vanse skole

Enheten har et større mindreforbruk selv om det mot sommeren var et større vikarbehov grunnet høyt sykefravær. Vi har nå et lavere sykefravær og refusjoner for sykefravær og permisjoner er mer i balanse med lønnsutgifter til vikarer. Skolen styrer mot et budsjett i balanse, men det er likevel noe usikkerhet knyttet til økte lønnskostnader pga en vesentlig økning i antall barn på SFO. I forrige skoleår var det 90 barn på SFO. I høst er det 130 barn på SFO.

Lista ungdomsskole

Regnskap viser et mindreforbruk som ser stort ut. Det skyldes blant annet et stort innskudd fra Erasmus prosjekt. Dette er penger som skal brukes over flere år. I tillegg har vi noen store utgifter som kommer nå på høsten som ikke er periodisert riktig. Skolen beregner å gå i balanse ved årets slutt.

Farsund barneskole

Selv om regnskapet per nå viser et mindreforbruk, vil lønnskostnadene fremover være noe høyere enn budsjettet. Dette skyldes lønn til ansatte som arbeider med elever fra mottaket. Mot slutten av året forventes det at dette har blitt utjevnet. Enheten forventer å gå i balanse ved årets slutt.

Voksenopplæringen

Regnskapet viser et stort merforbruk, men det skyldes at refusjoner fra 1. halvår på mindreårige flyktninger ikke er kommet. Det kommer først i september. Starten på nytt skoleår viser en liten økning i elevmengde. Det vil gi økte inntekter for 2. tertial, men refusjon for andre halvår for mindreårige flyktninger kommer i februar 2027. Enheten styrer mot balanse.

Kultur og fritid

Enheten har et merforbruk pr. august, men dette har sammenheng med at sentrale utgifter og inntekter har avvikende periodisering fra år til år. Enheten har også flere overføringer til foretak som benytter en annen sats for indeksregulering enn hva kommunen benytter i sine beregninger av rammer. Dette får konsekvenser for kulturenheten som har flere store kostnader eksempel overføring til Vest-Agder museet IKS og Kino-Sør AS. Det gjelder også Lister Friluftsråd og leieutgifter Flipside.

Enheten styrer mot balanse i 2026.

Borhaug barnehage

Regnskap hittil i år viser et positivt avvik mot budsjett på kr 972 331. Det skyldes delvis at inntektene er kr 388 362 høyere enn forventet, i tillegg til noe lavere lønnsutgifter per august og innkjøp som ikke er gjennomført i andre tertial. Enheten styrer mot balanse.

Sunde barnehage

Enheten har et mindreforbruk pga refusjon fra NAV og utbetaling av midler til toppet bemanning som skal brukes i høst. Enheten forventer å gå i balanse i 2026.

INTERKOMMUNAL VIRKSOMHET - FARSUND ER VERTSKAP:

Oppvekst og kultur har Farsund sin del av PPT-tjenestene og barnevernstjenestene i sin ramme. Et ev. avvik mot budsjetttramme må behandles særskilt. Administrasjonen jobber med en annen løsning som vil gi en bedre oppfølging for alle virksomheter der vi er vertskap og kunde.

PPT Lister - Farsund sin del:

PPT styrer mot et lite mindreforbruk

Lister barnevern - Farsund sin del:

Direkte førte kostnader:

De kostnadene som blir ført direkte på barnevernstiltak har et varslet merforbruk. Enheten forsøker å begrense kostnadene, men vi må være forberedt på et merforbruk.

Felleskostnader:

Det kan se ut som om kostnadene som blir ført og fordelt etter en gitt fordelingsnøkkel vil få et lite mindreforbruk. Prosjektmidler skaper noen komplikasjoner ved beregningene. Administrasjonen jobber som nevnt over med å få til et annet opplegg fra 2027

Oppsummering tiltak

- Jobbe systematisk med nærværarbeid
- God organisering og bevisst ressursbruk mht bemanning
- Unngå overtidbruk
- Ikke sette inn vikar med mindre det er helt nødvendig
- Styrke prognosearbeidet knyttet til statlig refusjon ved varierende elevgrunnlag i mottaksklasser, herunder jevnlig oppdatering av forventede inntekter og kostnader gjennom året.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2022	2,36 %	4,39 %	6,75 %
Årlig sykefravær 2023	2,00 %	5,02 %	7,01 %
Årlig sykefravær 2024	1,84 %	6,18 %	8,01 %
Årlig sykefravær 2025	0,96 %	5,25 %	6,22 %
Årlig sykefravær 2026	0,94 %	5,84 %	6,77 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,54 %	3,98 %	4,52 %
Sykefravær 2. tertial 2026	0,61 %	4,44 %	5,05 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet i 2. tertial var 6,77 %, som er en reduksjon fra 1. tertial. Måltallet for sektoren er 5,5 %. Ledelsen arbeider systematisk med sykefraværsoppfølging i alle enheter i samarbeid med verneombud og tillitsvalgte. Bedriftshelsetjenesten (BHT) og NAV bidrar med kompetanse, veiledning og støtte i det forebyggende og oppfølgende arbeidet, og sykefravær og/eller nærværarbeid er også et fast tema i enhetsledermøter.

Sykefraværet varierer mellom enhetene og oppgis ikke til å være arbeidsplassrelatert. Korttidsfraværet er generelt lavt i enhetene og varierer fra 0 % til 1,48 %. Langtidssykefravær pga kronisk sykdom, operasjoner ol. kan, særlig på mindre enheter, gi store utslag på det samlede sykefraværet. For eksempel har Voksenopplæringen 0,07% i korttidsfravær fra januar til august, mens langtidssykefraværet er på 16,08 %, så det samla sykefraværet på Voksenopplæringen er 16,15 %.

Kultur og fritid har hatt en nedgang i sykefraværet og er med 5,49 % nå under måltallet for sektoren som er 5,5 %. Fire av skolene har også et totalt sykefravær under eller på måltallet: Borhaug skole 4,61 %, Farsund barneskole 3,49 %, Farsund ungdomsskole 4,03 % og Vanse skole har 5,54%. Det lave sykefraværet bidrar til kontinuitet og kvalitet i tjenestene.

Lista ungdomsskole har per 30. august 6,97 % sykefravær, som er en betydelig nedgang fra forrige tertial (sykefraværet var 10,68 % i 1. tertial og i 2. tertial 3,15 %).

Barnehagene har også vist en positiv trend med nedgang i sykefraværet både i korttidsfraværet og i langtidssykefraværet. Borhaug barnehage hadde i 1. tertial et sykefravær på 16,53 per 31. august er det på 11,47 %. Sunde barnehage per 31. august et sykefravær på 12,65 %, mens det var 15,25 % i 1. tertial. Det er fortsatt litt høyere enn bransjetallet nasjonalt på ca 10 %.

Lister PPT har et fortsatt lavt sykefravær. Per 31 august var sykefraværet på 1,95%. I Lister barnevern er sykefraværet på 9,74 % som er en liten nedgang fra i vår.

Oppsummering tiltak sykefravær og HMS

I et helhetlig nærværarbeid er forebygging, tidlig innsats, ledelse, arbeidsmiljø og systematisk oppfølging, sentrale faktorer. Vi har fokus på:

- Godt arbeidsmiljø med positive og inkluderende arbeidsmiljøtiltak som styrker det sosiale fellesskapet
- Systematisk arbeid med nærvær, der sykefravær og arbeidsmiljø jevnlig er tema på personalmøter
- Tett samarbeid med tillitsvalgte og verneombud i arbeidet med nærvær og arbeidsmiljø
- Tydelig ledelse og god kommunikasjon mellom leder og ansatte for eksempel tett oppfølging av ansatte før en eventuell sykemelding, tilrettelegging ved behov og tidlig dialog ved fravær.

Helse og omsorg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. Regnskap		Avvik		Revidert budsjett 2026	
	bud. hiå.	hiå. 2026	hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud.
	2026					
30-Helse og omsorg - felles	21 661	5 218	16 443	75,9 %	36	3 290
31-NAV kommune	31 697	30 341	1 356	4,3 %	0	30 367
32-Psykisk helse, barne- og ungdomstjenester	18 982	19 158	-176	-0,9 %	695	29 889
33-FOS institusjon og heldøgnsboliger	50 885	50 585	300	0,6 %	1 723	80 644
34-Listaheimen	33 661	42 843	-9 181	-27,3 %	1 339	53 635
35-Hjemmetjenester sone Vanse	26 164	22 793	3 371	12,9 %	706	40 978
36-Hjemmetjenester sone Farsund	40 100	41 535	-1 435	-3,6 %	1 312	59 208
37-Forebygging og koordinering	23 075	26 205	-3 130	-13,6 %	764	36 956
60-Aktivitet og mestring	51 520	52 691	-1 171	-2,3 %	1 871	77 037
Sum	297 746	291 370	6 376	2,1 %	8 446	412 004

Kommentar til status økonomi

Regnskapet for 2. tertial viser samlet et mindreforbruk på om lag 6,1 mill. kroner. Som varslet i 1. tertial gir regnskapstallene isolert sett ikke et fullstendig bilde av forventet resultat ved årets slutt. Dette skyldes blant annet periodiseringer, plassering av budsjettmidler og refusjoner som først inntektsføres senere i året.

En vesentlig faktor er periodisering av lønnskostnader over årsskiftet. Denne periodiseringen utgjorde om lag 6 mill. kroner i 2025 og anslås foreløpig til om lag 6,5 mill. kroner for 2026. Endelig beløp vil først være kjent i forbindelse med årsavslutningen. Fra 2027 legges det opp til at denne effekten innarbeides tidligere i den løpende økonomirapporteringen, slik at rapporteringen gjennom året gir et mer korrekt bilde av forventet årsresultat. Det samme gjelder refusjoner knyttet til ressurskrevende tjenester.

Det er betydelige variasjoner mellom enhetene. En vesentlig endring siden 1. tertial er økt kapasitet ved Listaheimen. Som følge av stor pasientpågang ble seks plasser ved Klippen tatt i bruk i mars, og kapasiteten ble utvidet til ni plasser i mai. Dette har redusert behovet for kjøp av plasser fra andre kommuner og kostnader knyttet til utskrivningsklare pasienter i sykehus, samtidig som flere innbyggere kan få nødvendige tjenester i egen kommune. Budsjettmidlene til drift av Klippen ligger foreløpig på Helse og omsorg felles og må derfor ses i sammenheng med merforbruket ved Listaheimen. Det er besluttet å videreføre driften ved Klippen ut 2027.

Merforbruket i Hjemmetjenesten Farsund er i hovedsak knyttet til nattjenesten, hvor rekrutteringsutfordringer og høyt sykefravær har medført behov for bruk av vikarbyrå for å sikre forsvarlig drift. Innen Forebygging og koordinering er merforbruket i hovedsak knyttet til legetjenestene, herunder legevakt, kommunalt legesenter og bruk av vikarleger. Det er iverksatt rekrutterings- og incentivtiltak, og det er nå flere aktuelle kandidater til ledige fastlegehjemler.

Merforbruket innen Aktivitet og mestring er i hovedsak knyttet til nye brukere og økt tjenestebehov. Deler av dette gjelder ressurskrevende tjenester, hvor refusjoner først inntektsføres senere. Enheten forventes derfor å være i balanse ved årets slutt. FOS er i balanse, mens Psykisk helse, barn og unge har et mindre merforbruk som forventes korrigert gjennom året.

NAV kommune viser et mindreforbruk, hovedsakelig som følge av færre deltakere i kvalifiseringsprogrammet og lavere utbetaling av introduksjonsstønad enn budsjettet. Det er samtidig høyere utbetalinger til sosialhjelp, og mindreforbruket kan reduseres dersom antall sosialhjelpsmottakere eller familiegjenforente øker.

Samlet er det fortsatt usikkerhet knyttet til forventet årsresultat. Det rapporterte mindreforbruket per 2. tertial kan ikke legges til grunn som forventet mindreforbruk ved årets slutt, blant annet som følge av periodiseringer, refusjoner og budsjettmidler som skal fordeles mellom enhetene. Den økonomiske utviklingen følges derfor tett frem mot årsavslutningen.

Oppsummering tiltak

Det arbeides målrettet med omstilling og organisasjonsutvikling for å sikre bærekraftige helse- og omsorgstjenester og best mulig utnyttelse av tilgjengelige ressurser. I samarbeid med Skagerak Consulting pågår et omfattende utviklingsarbeid med fokus på organisering, ledelse, arbeidsprosesser, samhandling på tvers og bedre ressursutnyttelse. LEAN og systematisk forbedringsarbeid inngår som en del av dette, med mål om å identifisere tidstyver, utvikle mer effektive arbeidsprosesser og etablere felles standarder og beste praksis.

Bemanning, kompetanse og rekruttering er sentrale områder. Det arbeides med mer helhetlig turnusplanlegging på tvers av tjenestene, herunder årsturnus, langvakter og videreutvikling av bonusordningen. Ny prosjektleder for strategisk turnusplanlegging og kompetanseutvikling tiltrer i november og skal bidra til bedre utnyttelse av kompetanse og personellressurser.

Innen legetjenesten er det iverksatt rekrutterings- og incentivtiltak med mål om mer stabile legetjenester og redusert avhengighet av vikarbyrå.

Digitalisering og teknologi skal bidra til å frigjøre tid, øke kvaliteten og gjøre det mulig å møte økt tjenestebehov uten tilsvarende vekst i bemanningen. Nytt kvalitetssystem er under innføring, med mål om bedre sammenheng i rutiner og mer enhetlig kvalitet på tvers av tjenestene. Nytt pasientjournalssystem er planlagt innført første halvår 2027 og forventes å gi forbedringer i dokumentasjonsarbeidet, både gjennom redusert tidsbruk og økt kvalitet. Det arbeides samtidig med utprøving og innføring av annen teknologi som kan frigjøre personellressurser til direkte tjenesteyting.

Forebygging og tidlig innsats prioriteres, og det arbeides tett sammen med Oppvekst og kultur om en mer helhetlig forebyggende innsats rettet mot barn og unge.

Arbeidet med ny helse- og omsorgsplan starter opp og skal gi et oppdatert kunnskapsgrunnlag for framtidige prioriteringer, herunder hvordan forebygging, tidlig innsats og nye måter å yte tjenester på kan bidra til å dempe veksten i behovet for mer ressurskrevende tjenester.

Det arbeides også langsiktig med kapasiteten i tjenestene. Drift av ni plasser ved Klippen gjør det mulig å ivareta flere innbyggere i egen kommune. Parallelt arbeides det med prosjekt for tilvisningsboliger for eldre og videre utvikling og utbygging av Listaheimen. Tiltakene må ses i sammenheng med framtidig behov for heldøgns tjenester og målet om å utvikle en tjenestestruktur som møter endringer i befolkning og tjenestebehov.

Samlet skal utviklingsarbeidet bidra til at kompetanse, personell, teknologi, bygg og økonomiske ressurser brukes mer helhetlig og effektivt, samtidig som kvaliteten i tjenestene ivaretas.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2022	3,27 %	8,16 %	11,44 %
Årlig sykefravær 2023	3,15 %	8,17 %	11,32 %
Årlig sykefravær 2024	3,52 %	9,49 %	13,01 %
Årlig sykefravær 2025	1,00 %	11,00 %	12,00 %
Årlig sykefravær 2026	1,11 %	9,78 %	10,89 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,81 %	10,79 %	11,60 %
Sykefravær 2. tertial 2026	0,84 %	9,16 %	10,01 %

Status sykefravær og HMS

Samlet sykefravær i helse og omsorg er per 2. tertial 10,89 %, mot 11,8 % på samme tidspunkt i 2025. Dette tilsvarer en nedgang på 0,91 prosentpoeng og viser en positiv utvikling.

Det er samtidig store variasjoner mellom enhetene, fra svært lavt til høyt sykefravær. Utviklingen følges derfor både samlet og på enhetsnivå, med særlig oppmerksomhet mot områder med høyt eller vedvarende fravær.

Det har gjennom året vært arbeidet systematisk med sykefravær og arbeidsmiljø i samarbeid med Skagerak Consulting, bedriftshelsetjenesten (BHT) og NAV Arbeidslivssenter. Det har vært en særlig intensiv og målrettet innsats ved Listaheimen, hvor det nå ses en svært positiv utvikling i sykefraværet. Erfaringene fra dette arbeidet vil være viktige i det videre arbeidet også i øvrige enheter.

Arbeidet med sykefravær ses i sammenheng med HMS, organisering, ledelse, arbeidsmiljø og utviklingen av helsefremmende arbeidsplasser.

Oppsummering tiltak sykefravær og HMS

Arbeidet med å redusere sykefravær og styrke arbeidsmiljøet videreføres systematisk og målrettet. Det er fokus på forebygging og tidlig oppfølging av ansatte, herunder tidlige og hyppige samtaler ved fravær og tilrettelegging der dette er mulig og forsvarlig. Enkelte enheter har i tillegg særskilt oppmerksomhet på ergonomiske forhold ut fra utfordringsbildet i tjenesten.

Emosjonelle belastninger i helse- og omsorgsarbeid er løftet som et felles satsingsområde. Alle enheter arbeider, eller planlegger å arbeide med temaet, og BHT bistår blant annet i personalmøter for å styrke kunnskap, refleksjon og forebygging.

Det målrettede arbeidet som er gjennomført sammen med Skagerak Consulting, BHT og NAV Arbeidslivssenter har gitt erfaringer og utviklet rutiner som skal tas med videre i organisasjonen. Særlig erfaringene fra arbeidet ved Listaheimen vil benyttes som grunnlag for videre arbeid i øvrige enheter. Målet er å lære på tvers, standardisere det som gir gode resultater og samtidig tilpasse rutinene til den enkelte enhets behov.

Dettes ses i sammenheng med LEAN og det øvrige forbedringsarbeidet, hvor systematisk læring, kontinuerlig forbedring og utvikling av beste praksis står sentralt. Helsefremmende turnuser og god

organisering av arbeidet vil også være viktige tiltak i det videre arbeidet med nærvær, arbeidsmiljø og sykefravær.

Teknisk

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. Regnskap		Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Revidert budsjett 2026	
	bud. hiå. 2026	hiå. 2026			Budsjettendringer	Rev. bud.
41-Teknisk drift inkl. andel skjærgårdspark	10 031	10 121	-90	-0,9 %	269	15 245
42-Teknisk forvaltning - byggesak m.v.	13 268	16 410	-3 142	-23,7 %	23	12 658
43-Bygg og Eiendom	21 573	20 535	1 038	4,8 %	684	35 547
45-Landbruk	2 734	1 419	1 315	48,1 %	24	4 277
Sum	47 606	48 484	-879	-1,8 %	1 000	67 727

Kommentar til status økonomi

Teknisk forvaltning har er fått mindre gebyrinntekter enn budsjettet. Dette er grunnet lavere aktivitet i byggebransjen.

Resten av sektoren leverer på budsjett.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2022	1,93 %	3,68 %	5,62 %
Årlig sykefravær 2023	1,73 %	3,93 %	5,66 %
Årlig sykefravær 2024	1,32 %	3,28 %	4,60 %
Årlig sykefravær 2025	0,67 %	4,84 %	5,51 %
Årlig sykefravær 2026	0,57 %	5,57 %	6,14 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,60 %	5,24 %	5,84 %
Sykefravær 2. tertial 2026	0,48 %	4,67 %	5,15 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet er for sektoren er synkende og det er i hovedsak langtidsfraværet som utgjør størstedelen av fraværet. Korttidsfraværet utgjør ca 10% av det totale fraværet.

Oppsummering tiltak sykefravær og HMS

Sykefraværet er og vil fortsatt være i fokus i sektoren.

Interkommunale samarbeid - Farsund som vertskap

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. Regnskap		Avvik		Revidert budsjett 2026	
	bud. hiå.	hiå. 2026	hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud.
		2026				
82-PPT Lister	-6 065	-7 162	1 097	18,1 %	0	0
83-Lister barnevern	-39 717	-38 013	-1 704	-4,3 %	0	0
84-Listerrådet	-884	-1 780	896	101,3 %	0	0
85-Skjærgårdsparken	-670	424	-1 094	-163,3 %	0	0
Sum	-47 336	-46 530	-805	-1,7 %	0	0

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdene gjelder aktiviteter der Farsund kommune er vertskap. Ev. merforbruk eller mindreforbruk blir delt på alle deltakerkommunene etter spesielle fordelingsnøkler. Tjenesteområdene har foreløpig ikke vesentlige avvik.

Grunnen til at man har positive tall (MINUS-tall) for regnskap hiå er at Farsund kommune sender refusjonskrav til kommunene for hele budsjettåret, i juni med forfall 1. juli.

- PPT styrer mot balanse ved årets slutt
- Listerrådet består foruten Listerrådet drift også av Listerfondet. Det vesentlige avviket gjelder Listerfondet som er lett å kontrollere
- Skjærgårdsparken styrer mot balanse ved årets slutt
- Tjenesteområdet barnevern består delvis av felleskostnader som fordeles etter delvis fast sum og hovedsaklig etter barnetall det aktuelle budsjettåret. Direkte kostnader knyttet til den enkelte deltakerkommune føres spesielt. Et merforbruk i eks.vis Lyngdal kommune vises i oversikten, men skal i sin helhet betales av Lyngdal kommune. Farsund kommune sine direkte kostnader viser et merforbruk pr. dato. Dette blir til og med 2026 en kostnad for sektor Oppvekst og kultur

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2022	1,64 %	4,89 %	6,54 %
Årlig sykefravær 2023	2,15 %	3,65 %	5,81 %
Årlig sykefravær 2024	2,69 %	7,38 %	10,07 %
Årlig sykefravær 2025	1,30 %	6,58 %	7,88 %
Årlig sykefravær 2026	0,87 %	6,64 %	7,51 %
Sykefravær 2. tertial 2025	1,05 %	5,99 %	7,04 %
Sykefravær 2. tertial 2026	0,53 %	6,14 %	6,67 %

Status sykefravær og HMS

Tabellen over viser til samlet fravær for både PPT, Lister barnevern, Skjærgårdstjenesten og Listerrådet!

PPT:

Sykefravær 2. tertial 2.45 %, under måltall for tjenesten.

Lister barnevern:

HMS

Pr. 31.08.2026 hadde vi 8,89% langtidsfravær og 0,49% korttidsfravær (framsikt hele lister barnevern 83).

Vi forsøker å ha fokus på de som er sykemeldte og gjennomfører samtaler og dialogmøter i den hensikt å hjelpe våre folk tilbake i full stilling.

Vi har kontakt med BHT Lister i forhold til sykemeldte. Vi henviser enkeltpersoner etter behov til BHT. Vi har stort behov for å avdekke omfanget av stress og psykiske belastninger i vår ansattgruppe. Vi har hatt dialog med Arbeidslivssenteret Nav og hatt jevnlig møter med dem. Vi håper å kunne få hjelp i forhold til turnover som er høy hos oss for tiden.

Vi har sammen med verneombud og tillitsvalgte gjennomført en undersøkelse for ansatte som har sluttet hos oss de siste 3 årene. Dette for å kartlegge årsaker og om mulig gjøre noe med dem.

Vi har hatt mye fokus på sosiale arrangementer, teambuilding. Vi er klar over at det sosiale er svært viktig på en arbeidsplass som vår, som til tider oppleves svært belastende.

I tillegg fortsetter vi med veiledning for nyansatte en gang pr mnd. Vi har BHT med i dette opplegget. Dette er iverksatt for å prøve å være i forkant, hindre turnover og sykemeldinger. Vi gjennomførte stressmestringskurs for våre nyansatte i desember 2024. Dette vil bli gjennomført på nytt i desember 2025.

Vi har ønsket å utvide denne veiledningen til alle ansatte, men dette har ikke BHT hatt kapasitet til å gjennomføre.

Tjenesten har også gjennomgått "en bra dag på jobben".

Oppsummering tiltak sykefravær og HMS

PPT Lister:

Fortsetter arbeidet med nærvær, oppfølging av fravær ut fra HMS rutiner.

Lister barnevern:

Vi forsøker å ha fokus på de som er sykemeldte og gjennomfører samtaler og dialogmøter i den hensikt å hjelpe våre folk tilbake i full stilling.

Vi har kontakt med BHT Lister i forhold til sykemeldte. Vi henviser enkeltpersoner etter behov til BHT. Vi har stort behov for å avdekke omfanget av stress og psykiske belastninger i vår ansattgruppe. Vi har hatt dialog med Arbeidslivssenteret Nav og hatt jevnlige møter med dem. Vi håper å kunne få hjelp i forhold til turnover som er høy hos oss for tiden.

Vi har sammen med verneombud og tillitsvalgte gjennomført en undersøkelse for ansatte som har sluttet hos oss de siste 3 årene. Dette for å kartlegge årsaker og om mulig gjøre noe med dem.

Vi har hatt mye fokus på sosiale arrangementer, teambuilding. Vi er klar over at det sosiale er svært viktig på en arbeidsplass som vår, som til tider oppleves svært belastende.

I tillegg fortsetter vi med veiledning for nyansatte en gang pr mnd. Vi har BHT med i dette opplegget. Dette er iverksatt for å prøve å være i forkant, hindre turnover og sykemeldinger. Vi gjennomførte stressmestringskurs for våre nyansatte i desember 2024. Dette vil bli gjennomført på nytt i desember 2025.

Vi har ønsket å utvide denne veiledningen til alle ansatte, men dette har ikke BHT hatt kapasitet til å gjennomføre.

Tjenesten har også gjennomgått "en bra dag på jobben".