



Arkivsak-dok. 25/02239-4
Saksbehandler Arne Petter Fredriksen

Saksgang

Møtedato

Formannskapet
Kommunestyret

24.09.2026
15.10.2026

52/26

Saksframlegg

Budsjettjustering 2026

Kommunedirektørens innstilling:

Farsund kommunes driftsbudsjettet 2026 justeres slik:

Pros.nr	Anlegg:	B 2026	Foreslått BJ 2026	Merkn.
	Minsteavdrag R 2025		+682.000	1)
	Sum kommunedirektøren		+682.000	
	<u>SLT – 50% koordinator fra omsorg til oppvekst – sept – des)</u>			2)
	Ansvar 1351 – psykisk helse reduseres – lønn		-93.000	
	Ansvar 1351 – psykisk helse reduseres – pensjon		-17.000	
	Ansvar 1351 – psykisk helse reduseres – arbeidsgiveravgift		-16.000	
	Ansvar 1201– oppvekst felles økes – lønn		+93.000	
	Ansvar 1201– oppvekst felles økes – pensjon		+17.000	
	Ansvar 1201– oppvekst felles økes – arbeidsgiveravgift		+16.000	
	Finansiering:			
	Økt bruk av disposisjonsfond (minus betyr økt bruk av fond)		-682.000	3)

Farsund kommunes investeringsbudsjettet 2026 justeres slik:

Pros.nr	Anlegg:	REV. B 2026	Foreslått BJ 2026	Merkn.
953004	Kjøkken – kjølebil ¹⁾	550'	-550.000	1)
	Sum helse og omsorg		-550.000	
	- Av dette mva ¹⁾		110.000	
910020	Borhaug skole – ny renholdstasjon ¹⁾	300'	-300.000	2)
910023	Vanse skole – ventilasjon GAIA-bygget ¹⁾	100'	-100.000	3)
912004	Tingvollen – samle aktivitet (Alfa-huset) ¹⁾	2.630'	-1.300.000	4)
912308	Ny brannstasjon Vanse ¹⁾	8.685'	-100.000	5)
913003	FOS – oppgradering 32 beboerrom ¹⁾	1.500'	-500.000	6)
NY	Listaheimen – oppgradering beboerrom ¹⁾	0'	+500.000	6)
918001	Utbygging av bolig 80+ - trinn 1	15.000'	-4.000.000	7)
919003	Reservestrømsaggregat Alcoahallen ¹⁾	1.000'	-1.000.000	8)
	Sum bygg og eiendom		-6.800.000	
	- Av dette mva ¹⁾		560.000	
939001	Energisparing havn	2.000'	-2.000.000	9)
939002	Lundevågen – ilandstigningskai	2.100'	-2.100.000	10)
939004	ASCO – nytt lagerbygg, kontor og garderobedel	52.000'	-51.000.000	11)
	Sum havn		-55.100.000	

FINANSIERING:

Type inntekt:	Beløp:	Kommentar:
Mva-refusjon ¹⁾	-670.000	Redusert mva-refusjon
Bruk av fond – Listerhavnene	-10.000.000	Redusert bruk av fond
Bruk av lånemidler	-51.780.000	Redusert bruk av lånemidler
Totalt – finansiering	-62.450.000	

Startlån – utlån – justeres slik:

Pros.nr	Anlegg:	REV. B 2026	Foreslått BJ 2026	Merkn.
957107	Husbanken – Startlån – konto 05220 – utlån	18.000'	+4.000.000	1)
957107	Husbanken – Statlån – konto 09120	18.000'	-4.000.000	1)

Saken kort fortalt

Økonomireglementet og øvrige regler for kommunal budsjettering innebærer at kommunestyret skal orienteres og eventuelt forelegges forslag til budsjettendringer dersom det oppstår, eller er reell risiko for, vesentlige budsjettavvik. Dette gjelder både merforbruk og forventet mindreforbruk. Oppfølgingen av budsjettet blir dermed en løpende vurdering av forventet årsresultat.

For investeringsbudsjettet kan oppfølgingen være noe mer krevende. Investeringsbudsjettet er årsavhengig, og midler til investeringer som blir utsatt, må normalt rebudsjetteres påfølgende år. Dersom gjennomføringen ytterligere utsettes, må bevilgningen på nytt innarbeides i budsjettet. Dette kan isolert sett framstå som nye bevilgninger, selv om det i realiteten dreier seg om videreføring av tidligere vedtatte investeringer.

En utsatt investering skal i utgangspunktet medføre tilsvarende reduksjon i årets investeringsbudsjett. Dette kan imidlertid være krevende å praktisere, blant annet som følge av usikkerhet knyttet til tidspunktet for når kostnadene faktisk kommer til belastning, herunder at fakturaer kan mottas sent i budsjettåret eller først i påfølgende budsjettår..

I arbeidet med økonomiplanen forsøker administrasjonen å innarbeide kjente forskyvninger av investeringsprosjekter. Det vil likevel kunne oppstå endringer etter at økonomiplanen er vedtatt. Kommunen har til enhver tid om lag 80–90 investeringsprosjekter under oppfølging, noe som gjør den løpende budsjettoppfølgingen relativt omfattende.

Nærmere redegjørelse for de enkelte budsjettpostene og foreslåtte endringene framgår under punkt «Vurdering»

Vurdering

Drift:

Driftsbudsjettet for 2026 foreslås endret slik:

Pros.nr	Anlegg:	B 2026	Foreslått BJ 2026	Merkn.
	Minsteavdrag R 2025		+682.000	1)
	Sum kommunedirektøren		+682.000	
	SLT – 50% koordinator fra omsorg til oppvekst – sept – des)			2)
	Ansvar 1351 – psykisk helse reduseres – lønn		-93.000	
	Ansvar 1351 – psykisk helse reduseres – pensjon		-17.000	
	Ansvar 1351 – psykisk helse reduseres – arbeidsgiveravgift		-16.000	
	Ansvar 1201– oppvekst felles økes – lønn		+93.000	
	Ansvar 1201– oppvekst felles økes – pensjon		+17.000	
	Ansvar 1201– oppvekst felles økes – arbeidsgiveravgift		+16.000	
	Finansiering:			
	Økt bruk av disposisjonsfond (minus betyr økt bruk av fond)		-682.000	3)

Kommentarer – endring driftsbudsjett:

- 1) Ved regnskapsavslutning 2025 ble det beregnet et beløp til avdrag på 682.000 kroner for å dekke reglene om minsteavdrag. Dette beløpet ble betalt i 2026, og krever at vi øker budsjettet for 2026 med dette beløpet.
- 2) 50 % av SLT-koordinator er fra høsten 2026 flyttet organisasjonsmessig fra psykisk helse til oppvekst felles, mest for å samle MOT-stilling og stilling som SLT-koordinator – samme person. Dette har ingen konsekvenser for totalbudsjettet, men ettersom det er fordeling av midler mellom to sektorer må budsjettet endres.

Investeringer - 1:

Formalisering av budsjettvedtak gjort av Formannskapet – investeringer:

I F-sak 14/2026 ble det gjort et vedtak som revisjonen påpekte at Formannskapet ikke har fullmakt til å gjøre. Beløpet var på 4 mill. kroner.

Nå viser regnskapet at prosjektet ikke har behov for disse 4 mill. kronene. Punktet blir likevel nevnt for å minne Formannskapet på at det kun er Kommunestyret som har fullmakt til å gjøre vedtak som endrer budsjett.

Investeringsbudsjettet for 2026 foreslås endret slik (alle tall brutto. Sum mva- vises på egen linje):

Pros.nr	Anlegg:	REV. B 2026	Foreslått BJ 2026	Merkn.
953004	Kjøkken – kjølebil ¹⁾	550'	-550.000	1)
	Sum helse og omsorg		-550.000	
	- Av dette mva ¹⁾		110.000	
910020	Borhaug skole – ny renholdstasjon ¹⁾	300'	-300.000	2)
910023	Vanse skole – ventilasjon GAIA-bygget ¹⁾	100'	-100.000	3)
912004	Tingvollen – samle aktivitet (Alfa-huset) ¹⁾	2.630'	-1.300.000	4)
912308	Ny brannstasjon Vanse ¹⁾	8.685'	-100.000	5)
913003	FOS – oppgradering 32 beboerrom ¹⁾	1.500'	-500.000	6)
NY	Listaheimen – oppgradering beboerrom ¹⁾	0'	+500.000	6)
918001	Utbygging av bolig 80+ - trinn 1	15.000'	-4.000.000	7)
919003	Reservestrømsaggregat Alcoahallen ¹⁾	1.000'	-1.000.000	8)
	Sum bygg og eiendom		-6.800.000	
	- Av dette mva ¹⁾		560.000	
939001	Energisparing havn	2.000'	-2.000.000	9)
939002	Lundevågen – ilandstigningskai	2.100'	-2.100.000	10)
939004	ASCO – nytt lagerbygg, kontor og garderobedel	52.000'	-51.000.000	11)
	Sum havn		-55.100.000	

Kommentarer – endring av investeringsbudsjett:

- 1) Tiltaket er utsatt til 2027
- 2) Tiltaket er utsatt til 2027
- 3) Tiltaket er utsatt til 2027

- 4) Tiltaket blir ferdig i 2026, men administrasjonen ber om å få overført 100.000 kroner til Økonomiplan og Budsjett 2027 for ev. slutt-arbeid
- 5) Tiltaket foreslås redusert med 1,3 mill. kroner som ønskes overført til Økonomiplan og Budsjett 2027
- 6) Planlagt oppgradering er vanskelig å gjennomføre som tenkt ettersom det kreves at beboerrommene må være tomme for å kunne gjøre arbeid.
Administrasjonen ber i stedet om at midlene stilles til rådighet for å kunne gjøre nødvendig oppgradering på beboer-rom på Listaheimen
- 7) Tiltaket har hatt flere budsjettsaker i 2025 og 2026. Budsjettet kan reduseres i B 2026.
- 8) Tiltaket er utsatt til 2027
- 9) Tiltaket er utsatt til 2027
- 10) Tiltaket er utsatt til 2027
- 11) Tiltaket er utsatt til 2027, med unntak av forventede kostnader til prosjektering i 2026

FINANSIERING:

Type inntekt:	Beløp:	Kommentar:
Mva-refusjon ¹⁾	-670.000	Redusert mva-refusjon
Bruk av fond – Listerhavnene	-10.000.000	Redusert bruk av fond
Bruk av lånemidler	-51.780.000	Redusert bruk av lånemidler
Totalt – finansiering	-62.450.000	

Startlån – utlån – foreslås endret slik:

Pros.nr	Anlegg:	REV. B 2026	Foreslått BJ 2026	Merkn.
957107	Husbanken – Startlån – konto 05220 – utlån	18.000'	+4.000.000	1)
957107	Husbanken – Statlån – konto 09120	18.000'	-4.000.000	1)

Kommentarer:

- 1) Budsjett-ramma på 18 mill. kroner ble brukt opp relativt tidlig i 2026. Midlene som er tildelt gjelder både gjennomførte utlån og som finansieringsbevis for aktuelle søkere.
Finansieringsbevis gir søkeren et papir på hånden som viser til finansiering dersom et prosjekt skulle dukke opp. Finansieringsbevis båndlegger bevilgning for en stund.

Vi bør også vurdere ramme for Startlån og Økonomiplan 2027-2030.

Økonomiske konsekvenser

Endring i driftsbudsjett vil kunne bety noe for årsresultatet og størrelsen på disposisjonsfondet. De endringene som blir foreslått er ikke vesentlige.

Endring i investeringsbudsjett betyr normalt ikke veldig mye for driftsbudsjettet ettersom vi normalt har lagt inn driftskonsekvensene av låneopptak; renter og avdrag.

I tillegg er låneopptaket gjort. Marginene mellom innlånsrente og innskuddsrente er ikke dramatisk ved den bankavtalen som vi har pr. i dag.

Konsekvenser for barn og unge

Vurderes som svært begrensede.

Konsekvenser for klima og miljø

Vurderes som svært begrensede.

Konsekvenser for folkehelse

Vurderes som svært begrensede.

Konklusjon

Kommunestyret anbefales å godkjenne budsjett-endringer som gjelder drifts-budsjettet, investeringsbudsjettet og økt bevilgning til Startlån, finansiert ved økt opptak av Startlån fra Husbanken.