



Arkivsak-dok. 25/00590-1
Saksbehandler Ståle Kongsvik

Saksgang	Møtedato
Formannskapet	03.04.2025
Kommunestyret	10.04.2025

Saksframlegg

Gjennomføring av budsjettarbeid Farsund 2026

Kommunedirektørens innstilling:

Farsund kommunestyre slutter seg til at vedlagte «Budsjettarbeidsskriv» blir styrende for arbeid med årsbudsjett 2026.

Vedlegg

Budsjettarbeidsskriv.

Saken kort fortalt

Kommunestyret vedtok 05.12.24 at det skal legges fram en sak for kommunestyret før påske 2025 om hvordan budsjettarbeidet i Farsund skal gjennomføres administrativt og politisk.

Bakgrunn

Kommunestyret vedtok 05.12.24, i sak 81/24, følgende verbalvedtak punkt 1:

1) Det legges frem en sak for kommunestyret før påske om hvordan budsjettarbeidet i Farsund gjennomføres. Både administrativt og politisk.

Kommunedirektøren har utarbeidet vedlagte «Budsjettarbeidsskriv», som søker å gi svar på dette. I dokumentet er det listet opp følgende styringssignaler, som kommunedirektøren mener må være styrende for budsjettarbeidet for 2026:

- **Nærvær:** Høy prioritet på at ansatte møter på jobb.

- **Ansettelse:** Vakante stillinger vurderes i ledergruppen.
- **Månedlig oppfølging:** Det gjelder for utgiftssiden - og også at vi får inn de de inntekter vi skal ha.
- **Overtid/merarbeid:** Begrenses.
- **Skole:** Vurdering av besparelser i ressursmodellen.
- **Investeringer:** Planlagte investeringer skal vurderes for utsettelse eller reduksjon.
- **Reiser:** Reduksjon i reisevirksomhet, møter skal i størst mulig utstrekning være digitale.
- **Kurs:** Begrenses til nødvendig kompetanseheving o.l.
- **Bygg:** Oversikt over bygg som kan selges skal legges fram for formannskapet innen september 2025.

I tillegg er det i dokumentet innarbeidet informasjon om:

- Måltall for budsjettet
- Måltall for korttidsfravær
- Måltall for netto driftsresultat
- Gjeldsgrad
- Hvordan arbeidet skal utføres i Framsikt.

Sluttbehandlingen av budsjettet skjer i kommunestyret 04.12.25.

Vurdering

Det er både fordeler og ulemper med å utføre budsjett arbeidet slik som beskrevet i vedlagte dokument.

Fordeler:

1. **Tydelige prioriteringer:** Fokus på nærvær og økonomisk stramhet gir klare retningslinjer for hvordan ressursene skal forvaltes, noe som kan bidra til å opprettholde effektivitet og økonomisk disiplin.
2. **Kostnadskontroll:** Retningslinjene for ansettelse, innkjøp og bruk av overtid vil medvirke til at utgifter kan holdes under kontroll, og at økonomiske ressurser benyttes på en best mulig måte..
3. **Effektivisering av møter og kurs:** Dette vil kunne bidra til å redusere utgifter knyttet til reiser og opplæring, og bidra til mer effektiv bruk av tid og ressurser.
4. **Fleksibel gjennomgang av investeringer:** Ved å vurdere investeringer for utsettelse eller reduksjon kan kommunen sikre at de mest nødvendige og kostnadseffektive investeringene blir gjennomført, og at gjelden ikke økes unødvendig.

Ulemper:

1. **Redusert fleksibilitet:** De strenge retningslinjene kan gjøre det vanskeligere å håndtere uforutsette hendelser, eller nødvendige investeringer som ikke er planlagt på forhånd.
2. **Begrensede utviklingsmuligheter:** Reduksjonen i kurs og opplæring kan føre til at ansatte mister muligheter for faglig utvikling, som kan påvirke kompetansenivået på sikt.
3. **Lavere handlingsrom for ledelsen:** Den restriktive ansettelsespraksisen og innkjøpskontrollen kan begrense handlingsrommet for ledere som har behov for å gjøre raske endringer i bemanning eller innkjøp for å møte endrede behov i kommunen.

4. **Mulig lavere innovasjon:** Strenge investeringsbegrensninger *kan* hindre nødvendige investeringer i ny teknologi eller infrastruktur som kunne ha ført til langsiktig effektivisering og bedre tjenester til innbyggerne.

Økonomiske konsekvenser

Økonomiplanen viser følgende negative driftsresultat for perioden 2026-2028:

2026: minus 14,5 mill, i 2027 minus 20,2 mill og i 2028 minus 22,4 mill. Kommunens samlede driftsutgifter er på ca 1.200 millioner pr år. Per i dag er det vanskelig å tallfeste effekten av det som er listet opp i budsjettarbeidsskrivet, men en reduksjon på 1 % utgjør ca 12 mill i mindre utgifter. Historisk sett har inntektene ofte blitt noe høyere enn budsjettet. Ved å gjennomføre en budsjettprosess som beskrevet i vedlagte dokument bør en kunne oppnå en mer effektiv bruk av kommunens økonomiske midler. Et mål bør derfor være en drift i balanse fra og med 2028.

Konsekvenser for barn og unge

Stramme rammer for drift og investeringer kan ha negativ påvirkning på kvaliteten i barnehage og skole.

Konsekvenser for klima og miljø

Redusert reiseaktivitet og økt bruk av digitale møte kan ha positive konsekvenser – dette i form av lavere utslipp fra transport.

Konsekvenser for folkehelse

For folkehelse kan et stramt budsjett ha negative konsekvenser. Det er derfor viktig å forsøke å finne en balanse mellom økonomiske prioriteringer og konsekvenser for folkehelse.

Konklusjon

Se kommunedirektørens innstilling.