



Arkivsak-dok. 25/01218-1
Saksbehandler Arne Fredriksen

Saksgang	Møtedato
Kommunestyret	19.06.2025

Saksframlegg

Økonomirapportering 1. tertial 2025

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret tar tertialrapport pr. april 2025 samt Finans- og gjeldsforvaltningsrapport pr. 30.4.2025 til etterretning.

Vedlegg

1.tertial 2025- Finans- og gjeldsforvaltningsrapport pr 30.04.2025
Tertialrapport 2025-1 - PDF

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.

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 [Tertialrapport #1 for 2025](#).

Rapportering driftsregnskapet:

Skal vise status på kommunens samlede inntekter og utgifter på et grovt nivå. Kommunedirektøren har tatt sikte på at vi justerer budsjettbeløp i minst mulig grad og at avvik blir korrigert i løpet av årets åtte

siste måneder. Noen få unntak blir kommentert under og vil komme som egen sak etter tertial-rapporten.

Rapportering investeringsregnskapet:

Investeringene har normalt en ujevn belastning og periodisert budsjett vil være tilnærmet umulig å få til. Rapporten vil derfor i hovedsak signalisere om vedtatt budsjettramme totalt for 2025 er tilstrekkelig. I tillegg vil rapporten forsøke å gi informasjon om aktuelle prosjekt som har avvik i framdrift. Eventuelle vesentlige avvik vil bli presentert i egen sak etter tertial-rapporten. Normalt vet vi mest ved andre tertial.

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.

Vurdering

Drift:

Driftsregnskapet pr. april viser heldigvis få vesentlige avvik som kan knyttes mot økt, varig aktivitet på sektorene. Dette er viktig for få kontroll med det som må anses som normal-aktivitet og nettokostnadene som vi drar med oss inn i neste økonomiplanperiode.

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

Sektor oppvekst og kultur har et merforbruk pr. 1. tertial.

Sektor helse- og omsorg ligger an til tilnærmet balanse, ingen budsjettendring foreslått pr. 1. tertial.

Det må legges til at forbruket ved noen enheter er usikre og sårbare. Det tilføres likevel ikke midler pr. 1. tertial.

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

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 inkluderer mange poster. Bl.a. er det alltid knyttet stor usikkerhet til statlige mottak og flyktninger generelt.

Konsekvensen av premieavvik, amortisering premieavvik og reguleringspremie kan gi en negativ konsekvens for 2025. Vi kan delvis regulere dette ved å bruke av premiefond, men vi lar være å korrigere for dette pr. 1. tertial.

Sektor Frie inntekter og finans har sin egen rapport. Vi budsjetterer ikke med avkastning som er bra ettersom finansområdet er utsatt for store, daglige svingninger.

Sektor selvkostområdet blir ikke kommentert særskilt hva angår 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:

Rapportert fravær viser slike tall:

- Korttidsfravær – 2,7%
- Langtidsfravær – 7,9 %
- **Totalt fravær 10,6 %**

Finansområdet:

Det er laget egen rapport for Finans- og gjeldsforvaltninga. Denne konkluderer med en marginal gevinst for våre plasseringer pr. 1.tertial, men følger svingningene i markedet. Den foreløpige gevinsten er betydelig lavere enn tilsvarende gevinst på samme tidsrom i 2024.

Økonomiske konsekvenser

Tall pr. 1. tertial viser ingen vesentlige avvik totalt. Noen innsparinger er periodisert mot slutten av året. Dette innebærer at enhetene må ha et særskilt fokus på kostnadskontroll og tilsettingsprosesser. Kommunen bruker uansett mer midler enn hva vi har inntekter til og må ty til «sparegrisen» i form av disposisjonsfondet for å opprettholde nivået på tjenestene vi leverer til våre brukere.

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

Konsekvenser for barn og unge

Ikke vurdert særskilt

Konsekvenser for klima og miljø

Ikke vurdert særskilt

Konsekvenser for folkehelse

Ikke vurdert særskilt

Konklusjon

Kommunestyret tar tertialrapport pr. april 2025 samt Finans- og gjeldsforvaltningsrapport pr. 30.4.2025 til etterretning.