

Månedsrappport april 2025

Farsund

Sammendrag fra kommunedirektøren

Kommunedirektørens sammendrag

Kommunedirektøren legger med dette fram tertialrapport pr. april 2025.

Tertialrapporten blir lagt fram litt senere enn normalt som følge av skifte av regnskapsprogram fra Agresso til Visma. Det er svært mange data som skal konverteres i en kort tidsperiode.

Tertialrapport pr. april 2025 gir en grov status for den samla økonomiske utviklinga i kommunen pr. første tertial. Tertialrapporten skal også gi signaler om selve aktiviteten og tjenestene fram til nå.

Tertialrapporten vil vise en prognose for året, men det er såpass mange usikkerhetsfaktorer at kommunedirektøren ikke ønsker å bruke denne til annet enn for å illustrere områder som må ha spesielt fokus.

Øvrig informasjon i tertialrapporten vil vise:

- Status investeringsprosjekt
- Nøkkeltall - med mange forbehold
- Status sykefravær

Budsjett 2025 - utgangspunkt - økonomisk utfordring utover i perioden:

Farsund kommune står overfor en del utfordringer de kommende årene og økonomiplanen legger opp til betydelig bruk av disposisjonsfond utover i økonomiplanperioden. Vi bruker mer penger til tjenestene enn hva inntektene tillater.

Det er opprinnelig budsjett 2025 budsjettert med et negativt netto driftsresultat på 5.001.000 kroner. Dersom man skulle følge egne og statlige mål for netto driftsresultat, så skulle dette for Farsund sitt vedkommende bety at vi skulle hatt et positivt netto driftsresultat på ca. 17-18 mill. kroner. Utover i økonomiplanperioden har kommunen budsjettert med negativt netto driftsresultat på 20 mill. kroner økende til 30 mill. kroner mot slutten av perioden. Forskjellen mellom det som anses som forsvarlig drift og det som er planlagt drift er altså nærmere 40 mill. kroner.

Første bud for å kunne få dette til er å vite at vi har kontroll på budsjettet for inneværende år samt å ikke øke budsjetttrammene ytterligere, og i hvert fall ikke med utgifter som påvirker også de neste årene.

Drift pr. 1. tertial

- Eventuelle økte inntekter i form av rammetilskudd og skatt (frie inntekter) må ikke settes inn i tjenestene, men må redusere bruk av disposisjonsfond
 - Det er i [kommuneproposisjonen for 2026](#) gitt klare signaler om at utfordringene i kommunesektoren ikke vil bli løst ved mer penger til sektoren
- Eventuelt merforbruk pr. april må dekkes innen sektoren og i løpet av de resterende månedene av året
- Eventuelt mindreforbruk må analyseres og forklares og står ikke til fri bruk innen sektoren

Tertialrapporten vil vise en prognose for året, men det er såpass mange usikkerhetsfaktorer at kommunedirektøren ikke ønsker å bruke denne til annet enn for å illustrere områder som må ha spesielt fokus.

1. Driftsregnskapet ved utgangen av 1. tertial viser at kommunen totalt sett ligger an til balanse. Kommunelovens § 14-5 legger opp til at: *«Kommunestyret eller fylkestinget skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse. Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet».*

Også tidligere år har første tertial vært i balanse totalt og for flere enheter, men av en eller annen grunn virker det som om høsthalvåret for flere enheter har høyere aktivitet enn vårhalvåret. Enhetene må finne ut av dette og sette inn tiltak for å hindre dette.

Områder som krever særlig oppmerksomhet, men som ikke blir vurdert budsjettmessig i sammenheng med 1. tertial er:

- Lønnsreserven kan være for lav. I 2024 var ramma akkurat tilstrekkelig
- Pensjonskostnadene som er ekstraordinære; premieavvik korrigert for amortisering forrige års premieavvik, reguleringspremie og bruk av premiefond vil kunne tilpasses noe til budsjettbeløpet for 2024. Dette er likevel punkt som normalt ikke korrigeres budsjettmessig
- Frie inntekter i form av skatt på formue og inntekt samt rammetilskudd er pr. april er lavere enn prognosen. Dette skyldes trolig periodisering.
- Mottak av flyktninger fra Ukraina er lavere enn prognosen, nasjonalt. I tillegg har kommunestyre i eget vedtak redusert det antall flyktninger som kommunen ønsker å bosette. Summen av disse faktorene medfører at inntekter fra integrering av flyktninger vil bli lavere enn budsjettet. Inntektssiden har også en utgiftsside som vil henge sammen, men senere år har inntektene år for år vært høyere enn tilsvarende utgifter
- Nedlegging av flyktningmottaket på Lista Flystasjon vil få betydning for to inntekter:
 - Vertskommunetilskudd
 - Rammetilskudd (både persontilskudd og utgiftsutjevning)

Også her skal det være kostnader som henger sammen med flyktningmottaket som må reverseres. Disse må analyseres

2. Investeringsregnskapet:

For en detaljert gjennomgang av investeringsregnskapet vises det til eget kapittel i rapporten. Vi ønsker likevel å påpeke noen viktige forhold:

Administrasjonen opplever i økende grad at det er nødvendig å flytte investeringsprosjekter mellom budsjettårene. Dette skyldes at enkelte prosjekter ikke lar seg gjennomføre som planlagt innenfor det opprinnelige tidsrommet. Med andre ord må vi utsette investeringer som ikke blir ferdigstilt, noe som tyder på at våre investeringsplaner i mange tilfeller er for ambisiøse sett opp mot de tilgjengelige ressursene – særlig med tanke på personell og kapasitet til å følge opp prosjektene.

En medvirkende årsak er også at regnskapsforskriftene krever at ubrukte midler i investeringsbudsjettet må re-budsjetteres dersom tiltakene skal videreføres til neste år. Dette gjelder spesielt tiltak som har finansiering fra tidligere år, men som må ferdigstilles i 2025.

Vi gjør derfor overføringer for å sikre at påbegynte prosjekter kan slutføres på en forsvarlig måte.

Budsjettendringer investeringsbudsjett:

Endringene dreier seg om:

Økte investeringskostnader.

- Brutto økning investeringer - kr. 16.254.000

Finansiering:

- Mva-kompensasjon - kr. 2.495.000
- Tilskudd til investeringer - Husbanken - kr. 3.275.000
- Tilskudd til investeringer - fylkeskommunen - kr. 1.500.000
- Bruk av lånemidler - kr. 8.984.000

Det må legges til at det ved bruk av lånemidler ikke krever nytt låneopptak ettersom vi har ubrukte lånemidler pr. 31.12.2024 som er ment å dekke bl.a. investeringstiltak som må flyttes mellom år.

- IKT - hele kommunen - skifte av gammelt utstyr som ikke blir støttet - ubrukte midler fra 2024 - kr. 994.000 inkl. mva.
- Lista fyr - mulighetsstudie - ubrukte midler fra 2024 - kr. 140.000 inkl. mva
- El-bil – varebil til transport av hjelpemidler - utsatt fra 2024 til 2025, men ikke kommet med i Budsjett 2025 - kr. 700.000 inkl. mva.
- Borhaug skole - tak - ubrukte midler fra 2024 - kr. 140.000 inkl. mva
- ENØK-tiltak - ubrukte midler fra 2024 - kr. 125.000 inkl. mva
- Kunstgressbane - ubrukte midler fra 2024 - kr. 53.000 inkl. mva
- Farsund barneskole - solavskjerming - ubrukte midler fra 2024 - kr. 200.000 inkl. mva
- Energiltak - kommunale boliger - Brynestien - ubrukte midler fra 2024 - kr. 4.400.000 inkl. mva
- Energiltak - kommunale boliger - Livdekrona - ubrukte midler fra 2024 - kr. 1.000.000 inkl. mva
- Energiltak - kommunale boliger - Minde bofellesskap - ubrukte midler fra 2024 - kr. 1.150.000 inkl. mva
- Oppgradering SD-anlegg - ubrukte midler fra 2024 - kr. 375.000 inkl. mva
- Renovering svømmebasseng - Listahallen - tilleggsbevilgning for å fullføre prosjektet - kr. 600.000 inkl. mva
- Borhaug skole - vinduer - ubrukte midler fra 2024 - kr. 220.000 inkl. mva
- Oppgradering av kommunale veier - ubrukte midler fra 2024 - kr. 560.000 inkl. mva
- NY - Skjærgårdsparken - toalettanlegg Vestre Langøy - kr. 625.000 inkl. mva. (nettokostnad dekket av fylkeskommunen)
- NY - Skjærgårdsparken - toalettanlegg Prestøy - kr. 560.000 inkl. mva. (nettokostnad dekket av fylkeskommunen)
- NY - Skjærgårdsparken - gapahuk - Torkelsodden - kr. 685.000 inkl. mva. (nettokostnad dekket av fylkeskommunen)
- Energisparing havn - ubrukte midler fra 2024 - kr. 450.000 (ekskl. mva)
- Oppgradering av høydebassenget - ubrukte midler fra 2024 - kr. 2.630.000 (ekskl. mva.)
- Åpta - nytt borehull og ekstra vanntank - ubrukte midler fra 2024 - kr. 500.000 (ekskl. mva.)

Budsjett-endringene følger som egen sak.

3. Fravær pr. mars/april viser at vi har et høyere fravær enn måltall, men med variasjoner Sykefraværet i kommunen er fortsatt høyere enn ønskelig, men det er et kontinuerlig og systematisk arbeid i gang for å

redusere fraværet og styrke nærværet i organisasjonen. Kommunedirektøren har, gjennom vedtatt budsjettarbeidsskriv, fastslått at det å få medarbeiderne til å komme på jobb har høyeste prioritet. Dette innebærer at andre oppgaver – som kurs, prosjekter og utviklingstiltak – i noen tilfeller må vike for å sikre daglig drift og tilstedeværelse i tjenestene

4. Finans- og gjeldsrapport pr. april tilsier lavere avkastning på pengeplasseringene enn tidligere år, men som alle andre plasseringer i et finansmarked er dette heftet med usikkerhet. Vi har uansett ikke budsjettet direkte med inntektene i våre budsjett.

5. Øvrig drift er ikke kommentert særskilt ettersom det jobbes bra i alle sektorer og alle enheter. Det utføres mye godt arbeid i sektorene og enhetene som ikke får særlig oppmerksomhet i en avviksrapport som en tertialrapport er.

De avvikene som er kjent og som skaper overskrifter i mediene blir det jobbet med også internt før det blir overskrifter. Avvik skal lukkes.

Farsund 12.06.2025

Ståle Kongsvik

Kommunedirektør

Personal og organisasjon

Sykefravær

Sykefravær

	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,59 %	6,42 %	9,01 %
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	1,23 %	8,94 %	10,17 %
Sykefravær 1. tertial 2024	2,82 %	8,37 %	11,19 %
Sykefravær 1. tertial 2025	1,23 %	8,94 %	10,17 %

Sykefravær	Mål	Korttids-fravær	Langtids-fravær	Totalt fravær
Sykefravær - hele kommunen 2022	<7,5%	2,6 %	6,1 %	8,7 %
Sykefravær - hele kommunen 2023	<7,5%	2,5 %	6,3 %	8,8 %
Sykefravær - hele kommunen 2024	<7,5%	2,7 %	7,4 %	10,1 %
Sykefravær hele kommunen 1. tertial 2022	<7,5%	3,0 %	6,7 %	9,7 %
Sykefravær hele kommunen 1. tertial 2023	<7,5%	4,2 %	6,4 %	10,7 %
Sykefravær hele kommunen 1. tertial 2024	<7,5%	2,8 %	8,4 %	11,2 %
Sykefravær hele kommunen 1. tertial 2025	<7,5%	1,2 %	8,9 %	10,1 %
Sykefravær pr. sektor - 1. tertial 2025	<7,5%	1,2 %	8,9 %	10,1 %
Oppvekst og kultur	<5,4%	1,4 %	5,0 %	6,4 %
Helse og omsorg	<10,0%	1,1 %	13,0 %	14,1 %
Teknisk	<4,9%	0,9 %	3,7 %	4,6 %
Administrasjon	<3,0%	1,1 %	6,6 %	7,7 %
Interkommunal virksomhet - Farsund vertskap	<3,0%	1,8 %	7,7 %	9,5 %

Samlet sykefravær for første tertial 2025 var 10,1 %. Dette innebærer at kommunens målsetting om maksimalt fravær på 7,5 % ikke ble innfridd i denne perioden. Samlet sykefravær for hele 2024 var 10,1 %, heller ikke dette innenfor kommunens målsetting. Teknisk sektor har for øvrig lavere fravær enn sitt måltall.

Sykefraværet i første tertial 2025 er omtrent som tidligere tertialer. Korttidsfraværet viser en betydelig reduksjon. For sektor oppvekst og kultur er fraværet lavere i 2025, mens det for de øvrige sektorene er høyere.

Korttidsfraværet er relativt lavt.

Å sikre høyt nærvær i alle deler av virksomheten har høy prioritet.

Sykefravær per tjenesteområde

Tjenesteområde	Korttid			Langtid			Total		
	1.kv	2.kv	Korttid %	1.kv	2.kv	Langtid %	1.kv	2.kv	Samlet fravær %
Formannskap	1,38 %	0,18 %	1,11 %	5,84 %	9,05 %	6,57 %	7,22 %	9,23 %	7,68 %
Oppvekst og kultur	1,65 %	0,77 %	1,45 %	4,98 %	5,03 %	4,99 %	6,64 %	5,80 %	6,44 %
Helse og omsorg	1,17 %	0,76 %	1,07 %	13,38 %	12,01 %	13,04 %	14,54 %	12,77 %	14,10 %
Teknisk utvalg	1,06 %	0,46 %	0,92 %	4,10 %	2,50 %	3,73 %	5,16 %	2,97 %	4,65 %
Selvkost og storhavn	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Sentralt plasserte budsjettposter, frie inntekter og finans	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Interkommunale samarbeid - Farsund som vertskap	1,93 %	1,13 %	1,75 %	7,92 %	6,96 %	7,70 %	9,85 %	8,09 %	9,44 %
Sum tjenesteområder	1,38 %	0,75 %	1,23 %	9,07 %	8,51 %	8,94 %	10,45 %	9,26 %	10,17 %

Sentrale inntekter og utgifter

Vi har gjort en del endringer i kontostrukturen fra 2025. Dette i tillegg til innføring av Visma har gjort at noen viktige tall blir vist feil dersom vi henter disse fra Framsikt. De store linjene er rette, men noen rapporter gir feil bilde. Dette blir jobbet med og vil bli rette til neste rapportering.

Det er flere av inntektene som vil medføre endringer i løpet av året. Dette gjelder særlig integreringsmidler og vertskommunetilskudd.

Dette vil kommunedirektøren komme tilbake til innen tertialrapport pr. august.

Enhetene blir bedt om å beregne reduksjoner i tjenestene for de endringene som opphør av flyktningmottaket og reduksjon i antall bosatte flyktninger.

Frie inntekter:

Frie inntekter består av rammetilskudd og skatt på formue og inntekt.

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2024-4	B 2024-4	B 2024-4
Rammetilskudd og inntektsutjevning	-159 517	-169 500	
Skatt på formue og inntekt	-102 931	-120 500	
Sum frie inntekter	-262 448	-290 000	

Eiendomsskatt:

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2024-4	B 2024-4	B 2024-4
Eiendomsskatt	-12 901	-13 500	

Integreringsmidler:

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2024-4	B 2024-4	B 2
Integreringsmidler	-10 294	-13 100	

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2024-4	B 2024-4	B 2
Vertskommunetilskudd - flyktningmottak	-1 232	-1 100	

Finanskostnader og inntekter:

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2024-4	B 2024-4	B 2
Renteinntekter	-5 887	-6 144	
Renteutgifter	12 317	14 020	
Netto renteutgifter	6 430	7 876	

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2024-4	B 2024-4	B 2
Avdragsutgifter	1 868	1 700	

Investeringsoversikt

Investeringer:

Som nevnt ved mange anledninger, så har Farsund et meget ambisiøst investeringsprogram med hele 72 investeringsprosjekt som har eller skal ha kostnader i 2025. I tillegg kommer finans-transaksjoner.

Nedenfor er vist oversiktene pr. april.

Investeringer i kommunal regi:

Prosjekt	Prosjektnavn	R 2025-04	B 2025
910011	Lista ungdomsskole - utvendig solskjerming	0	150
910015	Farsund barneskole A-bygget - lydreduksjon	0	200
910019	Vanse skole (tidligere 90006019)	0	500
910046	Borhaug skole - vrirlehall og nye vinduer (tidligere 90006046)	0	1 000
910201	Vanse skole - utvidelse (tidligere 90006201)	7	0
912002	Herredshuset Vanse takteking anneks	0	1 200
912004	Tingvollen - samle aktivitet	76	1 000
912006	Herredshuset Vanse - teleslynge	159	170
912007	Tingvollen - sanering av bygninger Tingvollen	0	0
912308	Ny brannstasjon Vanse (tidligere 90006309)	53	9 625
913003	FOS - Oppgradering av 32 beboerrom	560	3 000
913285	Klippen (tidligere 90006285)	2	0
913290	Vaskerobot til Listaheimen- Klippen (tidligere 90006290)	483	525
913303	FOS kjøkken 5 stk og 62 -bygget Listaheimen 1stk kjøkken (tidligere 90006303)	0	800
917279	Sunde barnehage - uteområde (tidligere 90006279)	0	250
918001	Utbygging av bolig 80+ trinn 1	0	4 500
918023	Kommunale boliger (tidligere 90006005)	200	1 000
918308	Leie for eie (tidligere 90006308)	0	2 000
918312	Energiltak i kommunale boliger - Havneveien (tidligere 90006312)	353	0
918313	Energiltak i kommunale boliger - Brynestien (tidligere 90006313)	2 419	0
918314	Energiltak i kommunale boliger - Livdekrona (tidligere 90006314)	598	0
918316	Oppgradering av SD-anlegg på 11 kommunale bygg (tidligere 90006316)	374	0
920132	Vita Velo (Sykkelparkering, rasteplasser, utleie osv.) (tidligere 90006132)	73	350
920167	Lista fyr - nytt serviceanlegg (tidligere 90006167)	0	300
920245	Bobilcamp - Vanse (tidligere 90006245)	12	0
939001	Energisparing havn (ASCO) - solceller og batterilagring	0	2 000
939002	Lundevågen - ilandstigningskai	0	2 100
939156	Strømskap (tidligere 90006156)	0	1 440
939305	Fendring av kommunekaien (tidligere 90006305)	0	1 000
940001	Frontklipper uteavdeling - HMS	191	250
940005	Økt slukkevannskapasitet - Farsund barneskole	0	1 440
940006	Økt slukkevannskapasitet - Vanse barneskole	0	3 560
940010	Asfaltering (tidligere 90006010)	0	500
940012	Gatelys (tidligere 90006012)	0	300
940013	Trafikksikkerhetstiltak (tidligere 90006013)	0	500
940017	Maskiner og utstyr (tidligere 90006017)	36	500
940106	Enøktiltak (tidligere 90006106)	0	500
940142	Effektiviseringstiltak i bygg (roboter, tilh.spesial utstyr m.m) (tidligere 9000	0	200
940227	Lekeapparater til lekeplasser (tidligere 90006227)	417	500
940246	Dagsturhytta (tidligere 90006246)	39	0
940248	Kyststien/stier (tidligere 90006248)	1	0
940282	Boligfelt Skeime Nedre - utbyggingsavtale (tidligere 90006282)	106	0
940292	Røssevika ladestasjon-hurtiglader (tidligere 90006292)	0	100

Månedssrapport April-2025

Prosjekt	Prosjektnavn	R 2025-04	B 2025
941002	Vann: Brannvann - forsterking av kapasitet	130	1 000
941003	Vann: Skifte av VA-anlegg Østhaselstrand	216	6 750
941007	Vann: Beredskap (tidligere 90006007)	101	1 000
941196	Oppgradering Høydebassenget (tidligere 90006196)	2 863	0
941269	Vann: Åpta - oppgradering av vann og avløp	0	250
941296	Vann: Ny sjøvannsledning Hanesund - Røssevika (tidligere 90006296)	19	6 000
941300	Vann: Åpta ett nytt borehull og ekstra vanntank (tidligere 90006300)	974	0
942003	Avløp: Innsetting av strømaggregat - Spanslåtta	0	200
942005	Avløp: Ventilasjonsanlegg - Huseby renseanlegg	1	700
942008	Avløp: Beredskap (tidligere 90006008)	0	1 000
951001	IKT - hele kommunen (tidligere 90006001)	232	300
951250	Lista Fyr - Mulighetsstudie (tidligere 90006250)	57	0
952002	Datautstyr - kommunale barnehager og skoler (tidligere 90006002)	121	400
952003	Bokprosjekt - delvis dekket av driftsfond Huseby	185	380
952236	Datamaskiner ungdomsskole (tidligere 90006236)	0	1 000
952237	Chromebook/nettbrett barneskolene (tidligere 90006237)	0	300
952276	Meråpent bibliotek - adgangskontroll (tidligere 90006276)	0	120
953001	FOS - transportvogner med kjøøl og varme	0	615
953002	FOS - nye senger	0	750
953003	Omsorgssenteret oppgrad. inventar og utstyr (tidligere 90006085)	0	300
953173	Innovasjonsprosjekter (tidligere 90006173)	0	600
953174	Oppgradering av hjelpemidler - Helse (tidligere 90006174)	5	600
953274	Elbil - varebil til transport av hjelpemidler (tidligere 90006274)	743	0
953275	Kombiovner og hurtignedkjølings-skap (tidligere 90006275)	0	410
959900	Salg av eiendom (tidligere 90006900)	47	0
985001	Skjærgårdsparken - nytt toalettanlegg Vestre Langøy	3	0
985002	Skjærgårdsparken - nytt toalettanlegg Prestøy	3	0
985003	Skjærgårdsparken - ny gapahuk Torkelsodden	3	0
		11 862	64 135

Investeringer - overføring til kirkene:

938104	Oppbygging av kirkerplass (tidligere 90006104)	0	1 000
Prosjekt	Prosjektnavn	R 2025-04	B 2025

Kjøp av aksjer og andeler samt utlån:

Prosjekt	Prosjektnavn	R 2025-04	B 2025
957107	Husbanken - Startlån (tidligere 90006107)	14 269	18 000
957103	KLP - egenkapitalinnskudd (tidligere 90006103)	0	2 000
957206	Kjøp av aksjer Listalegene as og Gåseholmen Helsesenter as	13 566	0

Prosjekt 957206 - Kjøp av aksjer Listalegene as og Gåseholmen Helsesenter as har finansiering i F-sak 6/2025 med kr. 13.150.000 - dekket av ubundet investeringsfond.

Budsjettet er ikke oppdatert pr. dato som følge av spesiell synkronisering mellom Framsikt og Visma.

Investeringsbudsjettet er foreslått økt i egen sak, jfr. også kommentarer fra kommunedirektøren.

Finansrapport

Rapport over kommunes finans- og gjeldsforvaltning pr. 30.04.2025

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 gjeldsforvaltning 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 hovedbankavtalen 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 - 2025/04/30



3 mnd. NIBOR per 30.04.2025 er 4,59%

Likviditet

i 1000 kr

Innskudd	30.04.2024	31.08.2024	31.12.2024	30.04.2024	Rentebetingelse
Nordea	5	0	0	0	3 mnd +/- 0,00%
SØR (uten binding)	262 953	190 141	219 359	175 924	3m NIBOR + 0,76%
SØR (med binding)					3m NIBOR + 0,81%
SØR skattetrekk	26 396	28 384	24 495	26 278	3m NIBOR + 0,76%
SØR husbankordning	24 432	19 784	13 855	23 431	3m NIBOR + 0,76%
Sum innskudd bank	313 787	238 308	257 710	225 633	
Skagen høyrente/ pengem. fond	477	486	495	503	

All kortsiktig likviditet i Farsund kommune er per 30.04.2025 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. 30.04.25 er som følger:

Farsund		
30.04.2025		
Fond	i NOK	i %
Pareto Likviditet B	0	0,0
Pareto Obligasjon B	22 985 343	32,1
Pareto Nordic Cross Credit H-I NOK	23 405 193	32,7
Kontanter	5 619	0,0
Pareto Aksjer Norge B	12 068 570	16,8
Pareto Nordic Equity B NOK	6 691 957	9,3
Pareto Global B	6 479 823	9,0
SUM	71 636 505	

Aktivafordeling	i NOK	i %
Norske Aksjer	12 068 570	16,8
Globale aksjer	13 171 780	18,4
Renter	46 396 155	64,8
SUM	71 636 505	100,0

Test Aktivafordeling pkt. 9.5.4	Normal	Maks	i NOK	i%	Kontroll
Renter	65 %	70 %	46 396 155	64,8	OK
Aksjer	35 %	40 %	25 240 350	35,2	OK
SUM			71 636 505	100,0	

Test Kredittrisiko pkt 9.5.5	i NOK	i %	Kontroll
Investment Grade	34 687 940	48 %	OK
High Yield	8 055 714	11,2 %	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 1. tertial 2025 er NOK 71,6 mill.

- Porteføljens avkastning pr. 1.tertial endte opp med ca. 260 000 NOK
- Dette tilsvarer en avkastning på 0,37 % i tertiale.

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.

Siden start er årlig avkastning av porteføljen beregnet til 4,8%.

Se tabell nedenfor der porteføljen sammenlignes med aktuelle indekser:

TIDSVEKTET AVKASTNING VS. INDEKSER

Farsund kommune - FUND

For perioden fra 01.07.2021 til 30.04.2025

Tidsperiode		Tidsvektet avkastning (%) for porteføljen vs. indekser				
		PORTEF. Government Bill & Bond Index	Oslo Børs OSEFX	MSCI World NDDUWI	65% SOLIX 17,5% OSEFX 17,5% MSCIW	
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 30.04.2025	0,37	1,39	4,88	-9,56	0,10
Hele perioden						
01.07.2021	to 30.04.2025	19,51	10,38	26,28	53,96	20,01
Annualized		4,76	2,61	6,28	11,92	4,88

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

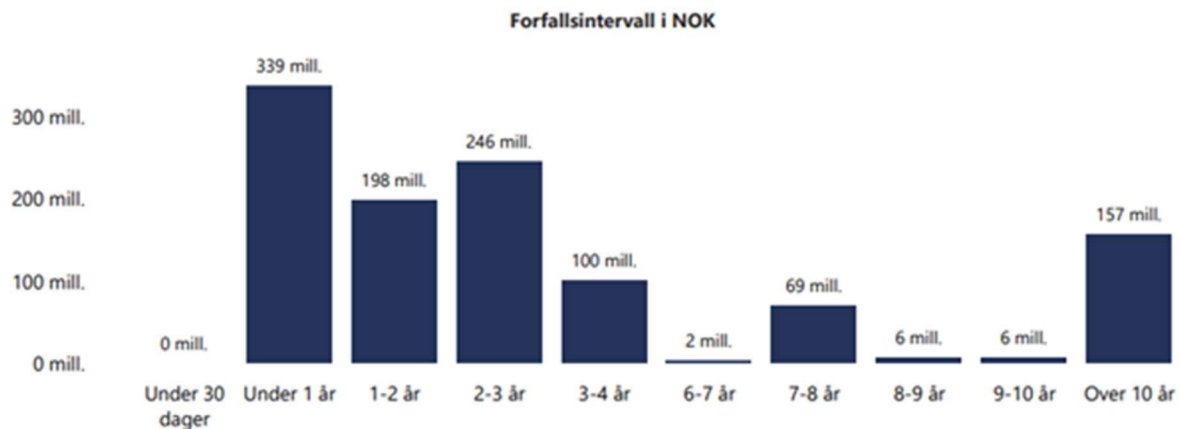
allertall i 1000 kr

Långiver	30.04.2024	31.08.2024	31.12.2024	30.04.2025	Andel av totalgjeld i %	Gjeldende rente	Rentetype / vilkår	Rentetype / Margin	Rentetype / fastrente utløpsdato	Avdragstyp	Sluttdato
Husbanken flytende	122 372	121 923	119 563	136 970	12 %	4,705 %	Flytende husbank *	Husbank	Flytende		2023-2052
Kommunalbanken	56 760	56 760	55 040	53 320	5 %	2,37 %	Fastrente	Fast	Fast, utl. '25	Serie	10.09.2040
SEB MB 22/25	160 000	160 000	160 000	160 000	14 %	4,793 %	NIBOR3M + 0,293	0,293 %	Flytende	Ingen avdrag	20.08.2023
DnB	121 000	121 000	121 000		0 %						
Danske FRN 25/28				121 000	11 %	4,898 %	NIBOR 3MD + 0,398	0,40 %	Flytende	Ingen avdrag	14.03.2028
DnB	124 500	124 500			0 %						
DnB			124 500	124 500	11 %	3,950 %	Fastrente	Fast	Fast	Ingen avdrag	16.09.2027
Kommunalbanken	100 000										
Kommunalbanken	98 000	98 000	98 000	98 000	9 %	3,99 %	Fastrente	Fast	Fastrente	Ingen avdrag	21.04.2027
Kommunalbanken	90 991	89 449	50 182	50 182	4 %	5,35 %	PT	KBN PT	Flytende	avdrag	16.06.2053
KLP	107 000	107 000	107 000	107 000	10 %	5,08 %	Nibor +0,57	0,570 %	Flytende	Ingen avdrag	18.03.2026
Sparebank 1 Markets	100 000	100 000	100 000	100 000	9 %	4,89 %	Fastrente OBL	Fast	Fastrente	Ingen avdrag	18.09.2028
Sparebank 1 Markets	71 500	71 500	71 500	71 500	6 %	4,62 %	NIBOR3M - 0,01	0,000 %	Flytende	Ingen avdrag	08.10.2023
Nordea Markets		100 000	100 000	100 000	9 %	4,80 %	NIBOR3M + 3,95	0,294 %	Flytende	Ingen avdrag	21.05.2026
	1 152 124	1 150 132	1 106 785	1 122 472	100 %	3,98 %	inkl.rentebytteavtaler				

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

Kommunens samlede ordinære lånegjeld pr 30.04.2025 utgjør kr 1 122 mill. Snittrenten for porteføljen pr.30.04.20245 er 3,98 %. Referanserenten 3 mnd. NIBOR per 30.04.2025 er 4,59%.

Lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder er kr 338,5 mill., noe som er ca. 30 % av porteføljen. Porteføljens kapitalbinding er samlet på 4,14 år. Refinansieringsrisiko vurderes som akseptabel.



RENTEBYTTEAVTALER - ORDINÆR LÅNEGJELD

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

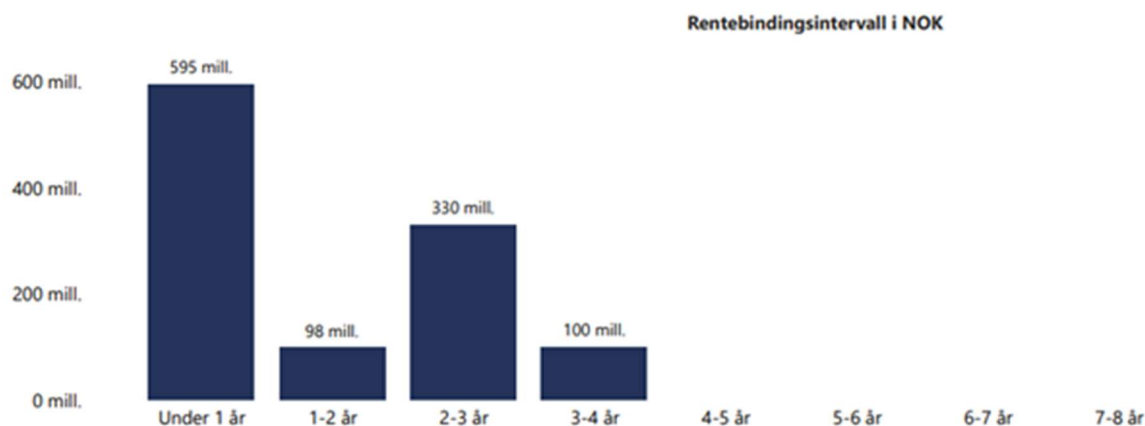
alle tall i 1000 kr	Beløp	start	utløper	Farsund kommune betaler:	Farsund kommune mottar:
Gjeldende renteswaper pr. 31.04.2025					
Swap - Sparebanken Sør	80 000	des. 2021	des 2027	Fast 1,56%	Flytende 3mnd NIBOR
Swap - Nordea	62 475	mai 2017	mai 2025	Fast 1,24 %	Flytende 3mnd NIBOR
Swap - Nordea	125 000	des 2021	des 2027	Fast 2,725 %	Flytende 3mnd NIBOR
Gjeldende SWAP'er - sikringsinstrument	267 475				

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. 30.04.2025 på 65 %. 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 30.05.2025	Balanse	Endringsparameter	Rente durasjon	Kreditt durasjon	Beregnet tap/gevinst
Lån med rentebinding under 1 år	595	1 %			-5,95
Lån med rentebinding over 1 år	527				-
Selvfinansierende lån *)	394	1 %			3,94
Bankinnskudd flytende rente	226	1 %			2,26
Norske aksjer	12	30 %			-3,62
Internasjonale aksjer	13	20 %			-2,63
Obligasjoner Renterisiko	46	1 %	0,58		-0,26
Obligasjoner Kredittrisiko	46	1 %		2,63	-1,22
Mulig tap/gevinst vil utgjøre:					-7,49
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 7,49 mill. 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 brukerbetalingene. 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. 30.04.2025 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. bud. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
10-Politisk virksomhet	1 053	1 222	-169	-16,1 %	0	5 750	5 176	574
12-Næring	1 430	1 781	-351	-24,6 %	0	4 120	3 341	779
13-Tilskudd kirke	9 003	8 681	322	3,6 %	0	8 791	8 399	392
14-Personal og organisasjon	3 678	3 434	245	6,7 %	0	9 495	8 000	1 495
15-Kommunedirektøren / administrativ ledelse	3 833	4 428	-595	-15,5 %	0	9 857	9 428	429
17-Fellestjenester	11 160	12 740	-1 580	-14,2 %	0	24 355	25 315	-960
18-Økonomikontoret	3 403	3 088	315	9,3 %	0	8 362	8 216	146
Sum	33 561	35 374	-1 813	-5,4 %	0	70 730	67 875	2 855

Kommentar til status økonomi

Det er et merforbruk pr. april sett opp mot periodisert budsjett.

Vi regner med å kunne korrigere dette utover i perioden ettersom noen av avvikene skyldes periodisering ev. annet forbruksmønster enn periodisert budsjett.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,36 %	3,74 %	5,10 %
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	1,11 %	6,57 %	7,68 %
Sykefravær 1. tertial 2024	2,08 %	2,75 %	4,83 %
Sykefravær 1. tertial 2025	1,11 %	6,57 %	7,68 %

Status sykefravær og HMS

Korttidsfraværet er relativt lavt, mens langtidsfraværet er høyere enn måltall. Langtidsfraværet sine årsaker kjenner vi til og det settes inn tiltak der vi kan gjøre dette.

Fraværet blir ikke erstattet ved bruk av vikarer, men vi har i perioder vært nødt til å betale ut overtid.

Oppvekst og kultur

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
20-Oppvekst og kultur - felles inkl. andel PPT og andel barnevern	3 208	1 577	1 631	50,8 %	0	37 256	34 577	2 679
21-Barnehageadm. med annet	22 752	22 357	395	1,7 %	0	68 966	70 161	-1 195
22-Farsund Ungdomsskole	10 976	10 324	652	5,9 %	0	28 283	29 788	-1 505
23-Borhaug skole	6 563	6 731	-168	-2,6 %	0	17 525	18 218	-693
24-Vanse skole	11 718	11 690	28	0,2 %	0	32 000	32 817	-817
25-Lista ungdomsskole	11 414	11 200	214	1,9 %	0	29 657	33 337	-3 680
26-Farsund barneskole	13 608	13 865	-257	-1,9 %	0	36 853	39 862	-3 009
27-Voksenopplæringen	1 582	2 237	-655	-41,4 %	0	1 000	-415	1 415
28-Kultur og fritid	5 215	5 498	-283	-5,4 %	0	14 550	14 293	257
29-PPT Lister	0	0	0	0,0 %	0	0	4 828	-4 828
50-Borhaug barnehage	5 230	5 447	-217	-4,2 %	0	14 209	13 410	799
51-Sunde barnehage	7 061	7 863	-802	-11,4 %	0	19 264	15 984	3 280
Sum	99 327	98 790	538	0,5 %	0	299 563	306 860	-7 297

Kommentar til status økonomi

Status per april 2025 viser et mindreforbruk i 1. tertial for oppvekst og kultur på ca 500 000,-

Noe av mindreforbruket skyldes at det i eksempelvis i Lister PPT og under Barnehage felles har vært utførende få tak i kvalifiserte vikarer ved langtidssykemeldinger. Oppvekst felles har også et mindreforbruk, men her er ikke alle skyssutgiftene tatt med og lønn til læringer ligger også her foreløpig jf gammelt system.

Borhaug barnehage og Sunde barnehage har begge et merforbruk. Noe av det er fordi lønn til læringer i nytt økonomisystem betales ut fra enhetene og ikke fra oppvekst felles hvor lønnsressursen i dag er budsjettet. Disse midlene vil bli flyttet internt fra oppvekst felles til barnehager og skoler som har læringer (tilsammen 8 læringer) og da vil regnskapet stemme mer overens. Noe av merforbruket er også pga et høyere korttids sykefravær i barnehagene enn ellers. Det er et merforbruk også i Voksenopplæringen, men her er ikke alle refusjoner kommet inn. Mindreforbruket i de andre enhetene gjør at det totalt er et mindreforbruk.

Enhetene styrer mot balanse:

- Farsund barneskole og Farsund ungdomsskole vil redusere bemanning noe fra høsten pga reduksjon i mottakselever (siden mottaket legges ned fra sommeren) og de regner med, sammen med de andre enhetene i Oppvekst og kultur, å gå i balanse.
- Noe usikkerhet er knyttet til SFO pga økning i antall barn fra 1. august som er mer enn vi har budsjettet med.
- Det er heller ikke nedgang i antall barnehagebarn fra høsten jf søknad og opptak i april.

Oppsummering tiltak

Redusere antall stillinger på Farsundsskolene fra 1.8.25 jf redusert elevantal pga nedlegging av mottak

Høyt fokus på nærværarbeid for å forebygge sykefravær

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,34 %	3,63 %	5,97 %
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	1,45 %	4,99 %	6,44 %
Sykefravær 1. tertial 2024	2,25 %	8,97 %	11,22 %
Sykefravær 1. tertial 2025	1,45 %	4,99 %	6,44 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet i 1. tertial er på 7,25 %. Måltall for sektoren er 5,5 %.

Sykefraværet varierer mellom enhetene.

Borhaug skole 1,06 %, Voksenopplæringen 2,85 %, Vanse skole 4,01 %, Farsund barneskole 5,27 % og Lista ungdomsskole 6,82 %. Fem av seks skoler er altså under måltallet på 5,5 %. Det er veldig bra!

De andre enhetene har et sykefravær rundt 10 % bortsett fra Barnehage felles som er en liten enhet og som har et sykefravær på 20,03 %: Sunde barnehage 10,84 % og Borhaug barnehage 9,95 %, Lister PPT 9,69 %, Lister barnvern 9,70 % og Kultur og fritid 10,46 %.

I enhetsledermøter er forebygging av sykefravær jevnlig tema og ute på enhetene jobbes det med nærvær og forebyggende tiltak.

Helse og omsorg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
30-Helse og omsorg - felles	9 310	7 004	2 306	24,8 %	0	13 589	-15 947	29 536
31-NAV kommune	17 358	17 925	-567	-3,3 %	0	34 713	38 049	-3 336
32-Psykisk helse, barne- og ungdomstjenester	10 378	10 650	-272	-2,6 %	0	28 533	27 877	656
33-FOS institusjon og heldøgnsboliger	29 080	27 660	1 419	4,9 %	0	79 155	68 388	10 767
34-Listaheimen	23 119	22 045	1 073	4,6 %	0	65 220	50 578	14 642
35-Hjemmetjenester sone Vanse	11 022	10 576	445	4,0 %	0	33 136	29 139	3 997
36-Hjemmetjenester sone Farsund	11 587	10 447	1 140	9,8 %	0	33 016	30 177	2 839
37-Forebygging og koordinering	11 877	10 860	1 017	8,6 %	0	33 881	29 593	4 288
60-Aktivitet og mestring	27 443	26 818	625	2,3 %	0	75 165	77 638	-2 473
Sum	151 174	143 987	7 187	4,8 %	0	396 408	335 493	60 915

Kommentar til status økonomi

Etter fire måneders drift rapporterer alle enhets lederne et regnskap i balanse med budsjett ved årets slutt.

Oppsummering tiltak

Helse og omsorg 1 tertial

Alle enhetsledere rapporterer at regnskapet er i balanse med budsjettet ved årets slutt. Enhetene har jobbet for å sikre drift innenfor budsjettrammen.

Tiltakene som iverksettes, følger strategiene fra helse- og omsorgsplanene fra 2012 og den reviderte planen fra 2018.

Sentrale strategier i handlingsplan i Helse og omsorgsplan er fokus på å styrke hjemmetjenester, aktivitetstilbud forebygging og samarbeid med frivillig, tjenestemottaker og pårørende. Tiltak som reduserer behovet for mer ressurskrevende tjenester.

Tjenestene organiseres med utgangspunkt i innbyggernes hjem, og det legges vekt på egenansvar, mestring, bruk av teknologi, samt kvalitet og faglig forsvarlighet.

Organiseringen av tjenestene vurderes kontinuerlig for å sikre effektiv bruk av de ressurser vi har. Et eksempel på dette er omorganiseringen av natttjenesten i Farsund kommune, som har resultert i en reduksjon av to årsverk i budsjettet for 2024. Målet er å ha en felles natttjeneste på plass innen 2025.

Det er også fokus på teknologi og utprøving av teknologi verktøy for effektivisering, inkludert bruk av kunstig intelligens i saksbehandling.

Andre viktige områder inkluderer kompetanse og rekruttering for å sikre oss kompetanse nå og i fremtiden.

Det er stor fokus på å intensivere nærværarbeid og arbeid med å redusere sykefravær. Tiltaket i seg selv er viktig bidrag til å sikre regnskap i tråd med budsjett ved årets slutt.

Konklusjonen er at, forutsatt at det ikke skjer betydelige endringer i tjenestebehovet, vil helse og omsorg ha et regnskap i tråd med budsjettet ved årets slutt.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	3,28 %	8,91 %	12,19 %
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	1,07 %	13,04 %	14,10 %
Sykefravær 1. tertial 2024	3,51 %	9,38 %	12,90 %
Sykefravær 1. tertial 2025	1,07 %	13,04 %	14,10 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet i 1. tertial er på 12,9 %. Måltall for sektoren er 10 %.

Sykefraværet varierer mellom enhetene/avdelingene. 3 enheter er for 4 måneder under måltall og resterende 5 enheter over måltall. Under den enkelte avdelinger er det også flere avdelinger som ligger betydelig under måltall, mens det er avdelinger som ligger betydelig over måltall.

Arbeidet med å redusere sykefravær er ytterlig intensivert den siste tiden i tillegg til eksisterende tiltak.

I møte med lederne, tillitsvalgt og verneombud tiltak for å redusere sykefravær fast tema. Også individuell oppfølging av den enkelte leder.

Teknisk utvalg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
41-Teknisk drift inkl. andel skjærgårdspark	3 241	2 596	645	19,9 %	0	13 802	10 316	3 486
42-Teknisk forvaltning - byggesak m.v.	6 924	6 558	366	5,3 %	0	9 897	12 371	-2 474
43-Bbygg og Eiendom	16 512	20 106	-3 594	-21,8 %	0	37 623	36 347	1 276
45-Landbruk	1 433	-14	1 447	101,0 %	0	3 588	2 985	603
Sum	28 111	29 246	-1 136	-4,0 %	0	64 910	62 019	2 891

Kommentar til status økonomi

Per april 2025 viser teknisk sektor et samlet merforbruk på om lag kr 1 100 000,-. Dette fordeler seg slik at enhetene teknisk drift, teknisk forvaltning og landbruk har et mindre mindreforbruk, mens enheten bygg og eiendom har et merforbruk.

Merforbruket i bygg og eiendom skyldes en bevisst justering av aktivitetsnivået sammenlignet med tidligere år. Enheten har prioritert økt utbedringsaktivitet i første halvår, med mål om å redusere denne aktiviteten i andre halvår. Det planlegges samtidig økt fokus på internkontroll mot slutten av året.

Tiltakene som er iverksatt i bygg og eiendom innebærer redusert aktivitet i andre halvår, og sektoren som helhet styrer mot økonomisk balanse ved årets slutt.

Oppsummering tiltak

- Redusert aktivitetsnivå i bygg og eiendom i andre halvår, i tråd med plan.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,97 %	3,31 %	5,28 %
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	0,92 %	3,73 %	4,65 %
Sykefravær 1. tertial 2024	1,09 %	3,45 %	4,54 %
Sykefravær 1. tertial 2025	0,92 %	3,73 %	4,65 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet i teknisk sektor for 1. tertial er 4,65 %, hvorav 0,92 % er korttidsfravær og 3,73 % er langtidsfravær. Dette ligger noe over sektorens måltall på 4,5 %, men nivået vurderes som relativt stabilt sammenlignet med tidligere år.

Det er noe variasjon i sykefraværet mellom enhetene, men det arbeides kontinuerlig med forebyggende tiltak. Forebygging av sykefravær er et fast tema i møter, og det er et vedvarende fokus på nærvær og helsefremmende arbeidsmiljø.

Selvkost og storhavn

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
61-Storhavn	-1 200	-172	-1 028	-85,6 %	0	-76	-76	0
63-VAR - selvkost	-9 785	-13 741	3 955	40,4 %	0	-64	-2 826	2 762
Sum	-10 985	-13 913	2 928	26,7 %	0	-140	-2 902	2 762

Kommentar til status økonomi

Interkommunale samarbeid - Farsund som vertskap

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. Regnskap bud. hiå. 2025	hiå. 2025	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
82-PPT Lister	6 188	4 940	1 248	20,2 %	0	0	-1 695	1 695
83-Lister barnevern	36 582	31 272	5 310	14,5 %	0	0	10 191	-10 191
84-Listerrådet	884	1 487	-603	-68,2 %	0	0	-74	74
85-Skjærgårdsparken	1 250	1 251	-2	-0,1 %	0	-168	1 534	-1 702
Sum	44 904	38 950	5 953	13,3 %	0	-168	9 956	-10 124

Kommentar til status økonomi

PPT Lister:Økonomi:

Enheten har et forbruk som er lavere enn periodisert budsjett. Vi vet årsaken og det ligger ikke an til merforbruk.

Ev. avvik blir delt mellom alle deltakerkommunene.

Lister barnevern - felles:

Enheten har en ny inndeling fra 2025.

Økonomi:

Barnevern felles (til fordeling alle deltakerkommunene) har et samlet netto mindreforbruk. Dette skyldes delvis tilskudd til prosjekt, også mellom budsjettår.

Ev. avvik blir delt mellom alle deltakerkommunene.

Lister barnevern - ført direkte tiltak Farsund:Økonomi:

Barnevern ført direkte på tiltak i Farsund kommune viser et merforbruk sett opp mot periodisert budsjett. Det jobbes med å justere kostnadene, men som for alle tiltak som er rettet mot brukere er det vanskelig å justere aktivitet

Sykefravær

Sykefravær

	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,79 %	8,31 %	10,10 %
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	1,75 %	7,70 %	9,44 %
Sykefravær 1. tertial 2024	3,31 %	8,51 %	11,82 %
Sykefravær 1. tertial 2025	1,75 %	7,70 %	9,44 %

Status sykefravær og HMS

PPT Lister:

Fravær:

	Jan	Feb	Mar	April	1. tertia
Kortidsfravær	0,00 %	0,00 %	0,22 %	1,64 %	0,43 %
Langtidsfravær	9,81 %	9,81 %	8,82 %	7,25 %	8,97 %
Samlet	9,81 %	9,81 %	9,04 %	8,89 %	9,40 %

Lister barnevern:

Tabellen som vises i oversikten er inkl. ansatte som jobber direkte mot de enkelte kommunene.

I tertialrapporten rapporteres på det som gjelder Farsund direkte.

Lister barnevern - felles:Fravær:

	Jan	Feb	Mar	April	1. tertial
Kortidsfravær	2,29 %	3,41 %	1,71 %	1,04 %	2,12 %
Langtidsfravær	7,74 %	5,88 %	6,15 %	6,15 %	6,43 %
Samlet	9,70 %	9,29 %	7,86 %	7,20 %	8,55 %

Sykefravær for 1. tertial var 8,55 % hvorav korttidsfraværet var 2,12 %. Tilsvarende totalt fravær pr. 1. tertial 2024 var 14,91%,

Det jobbes kontinuerlig med oppfølging av sykefraværet.

Lister barnevern - ført direkte tiltak Farsund:Fravær:

For få ansatte til å bli vurdert

PPT Lister

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud. 2025	Siste bud. prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Sum	6 188	4 940	1 248	20,2 %	0	0	-1 695	1 695

Kommentar til status økonomi

Enheten har et forbruk som er lavere enn periodisert budsjett. Vi vet årsaken og det ligger ikke an til merforbruk.

Ev. avvik blir delt mellom alle deltakerkommunene.

Lister barnevern

Status økonomi per tjenesteområde

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. i fjor 2024	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Rev. bud. 2025	Avvik prognose i kr	Siste prognose inkl. lønn
----------	------------------------	---------------------------------	-----------------------	------------	-------------------	---------------------------	---------------------------------

Kommentar til status økonomi

Ny inndeling fra 2025.

Barnevern felles (til fordeling alle deltakerkommunene) har et samlet netto mindreforbruk. Dette skyldes delvis tilskudd til prosjekt, også mellom budsjettår.

Ev. avvik blir delt mellom alle deltakerkommunene.

Barnevern ført direkte på tiltak i Farsund kommune viser et merforbruk sett opp mot periodisert budsjett. Det jobbes med å justere kostnadene, men som for alle tiltak som er rettet mot brukere er det vanskelig å justere aktivitet.

Listerrådet

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Sum	884	1 487	-603	-68,2 %	0	0	-74	74

Kommentar til status økonomi

Det er et merforbruk sett opp mot periodisert budsjett. Dette er under kontroll.