

Månedsrappport august 2025

Farsund



Lista fyr – Arnt Stensen

Sammendrag fra kommunedirektøren

Kommunedirektørens innledning

Kommunedirektøren legger med dette fram tertialrapport pr. august 2025.

1. Driftsregnskap

I henhold til kommuneloven § 14-5 skal kommunestyret gjøre nødvendige endringer i årsbudsjettet dersom det er påkrevd for å oppfylle kravene til realisme og balanse. Kommunedirektøren skal minst to ganger årlig rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter sammenlignet med årsbudsjettet. Dersom utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal det foreslås nødvendige budsjettjusteringer.

Ved utgangen av 2. tertial 2025 viser driftsregnskapet at kommunen ligger an til et merforbruk på 2,2 millioner kroner i forhold til budsjettet. Det var opprinnelig budsjettert med et negativt netto driftsresultat på 5 millioner kroner, og med siste prognose øker dette til 7,5 millioner kroner i underskudd. Det foreslås at merforbruket dekkes inn ved bruk av disposisjonsfondet, og dette behandles i en egen sak.

Økonomisk status i sektorene

Utviklingen i kommunens fire sektorer er som følger:

- **Formannskapet:** Per utgangen av august er det registrert et merforbruk på om lag 1,5 millioner kroner, hovedsakelig knyttet til kjøp av konsulenttenester. Merforbruket forventes å avta mot slutten av året, men det kan likevel bli et visst avvik.
- **Oppvekst og kultur:** Det forventes at budsjettet for sektoren holdes innenfor rammene.
- **Helse og omsorg:** Det antas at sektoren holder budsjettet.
- **Teknisk sektor:** Også her antas det at budsjettet overholdes.

Årsaker til merforbruk – sentrale budsjettposter

Det samlede, forventede merforbruket skyldes i hovedsak utviklingen i noen sentrale inntekts- og utgiftsposter:

- **Bosetting av flyktninger**
Økonomiplanen la til grunn bosetting av ca. 50 flyktninger per år, justert til 30 i K-sak 13/2025. Det faktiske antallet for 2025 ser nå ut til å bli nærmere **20 flyktninger**.
 - Redusert integreringstilskudd: –10,2 mill. kroner
 - Forventet lavere utgifter (NAV Lister): +7,2 mill. kroner
 - Netto effekt: –3,0 mill. kroner
- **Eiendomsskatt – produksjonsutstyr**
2025 er siste år med overgangsordning.
 - Redusert inntekt: –1,0 mill. kroner
- **Vertskommunetilskudd – flyktningmottak**
Fortsatt drift ved mottaket på Lista gir:
 - Økt inntekt: +0,33 mill. kroner
- **Havbruksfond**
 - Økt inntekt: +0,6 mill. kroner
- **Produksjonsavgift fra vindkraft**
 - Økt inntekt: +0,87 mill. kroner

I tillegg har vi et forhold fra forrige regnskapsår:

- Lista ungdomsskole - øremerkede tilskuddsmidler:
Øremerkede midler må behandles som bundne midler - gjelder
- prosjekt 125002 - LUS -Unike Lista - 56.000 kroner
- prosjekt 125005 - LUS - eTwinning - 264.000 kroner

Totalt gir dette et behov for økt bruk av disposisjonsfond på ca. 2,52 millioner kroner.

Til sist - redusert makspris for barnehager fra august 2025:

- Kommunen sine inntekter fra barnehagene vil reduseres. Samtidig vil kommunen sine overføringer til private barnehager øke.
Det forutsettes at staten sine løfter om full dekning av nettokostnadene gjennom rammetilskuddet blir holdt.
Ingen direkte konsekvenser for kommunen sin bruk av,

Alle endringene på driftsbudsjettet blir presentert i egen sak om budsjettjustering.

Bruk av disposisjonsfond

For å dekke opp det beregnede merforbruket foreslås det bruk av disposisjonsfondet. Samtidig peker prognoser fremover på at kommunen står overfor økonomiske utfordringer de kommende årene, med behov for betydelig bruk av fondsmidler:

- **2025:** 7,5 mill. kr
- **2026:** 20 mill. kr
- **2027:** 28 mill. kr

Etter bruk av 7,5 mill er disposisjonsfondet på nær 178 mill kroner. I det pågående arbeid med budsjett 2026 og økonomiplan 2026–2029, arbeides det nå med flere tiltak som kan redusere fondsavhengigheten, og bidra til en mer bærekraftig økonomi på lengre sikt.

Forventninger til skatteinntektene

Kommunen har i tillegg fått signaler om at skatteinntektene for 2025 kan bli høyere enn budsjettet. Dersom dette slår til, kan resultatet for året bli vesentlig bedre enn dagens prognose på minus 7,2 millioner kroner. Siden vi først får mer sikre tall og bedre oversikt i slutten av november, velger vi likevel å være forsiktige i vurderingene nå, og legger foreløpig til grunn dagens beregninger i tertialrapporten.

2. Investeringsregnskap

For investeringsregnskapet vises det til eget kapittel i rapporten, hvor det gis nærmere status og vurdering av igangsatte og planlagte investeringsprosjekter.

Alle endringene på investeringsbudsjettet blir presentert i egen sak om budsjettjustering.

3. Fravær

Ved utgangen av august er sykefraværet fortsatt høyere enn måltallet, men det er variasjon mellom enheter og sektorer. Det pågår et systematisk og målrettet arbeid for å redusere fraværet og styrke nærværet i organisasjonen.

Kommunedirektøren har gjennom budsjettarbeidet fastslått at tilstedeværelse og bemanning i tjenestene har høyeste prioritet. Dette innebærer at enkelte aktiviteter – som kurs, prosjekter og utviklingstiltak – i noen tilfeller må vike for å sikre stabil drift.

Korttidsfraværet er gjennomgående lavt, og det legges stor vekt på tett oppfølging, forebygging og tilrettelegging.

4. Finans- og gjeldsforvaltning

Finansrapporten per august viser at avkastningen på kommunens finansplasseringer er lavere enn tidligere år, men det har vært en positiv utvikling siden første tertial.

Som alltid er det knyttet usikkerhet til finansmarkedet, men kommunen har ikke budsjettet med direkte inntekter fra finansplasseringer, og påvirkes derfor i liten grad av svingninger i markedet.

5. Øvrig drift

Øvrig drift er ikke særskilt kommentert, da det pågår et jevnt og godt arbeid i alle sektorer og enheter, som samlet bidrar til stabil drift og høy kvalitet i kommunens tjenesteleveranser.

Farsund 15.10.2025

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	0,95 %	8,13 %	9,08 %
Sykefravær 2. tertial 2024	2,03 %	6,94 %	8,97 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,72 %	7,49 %	8,22 %

Sykefravær per tjenesteområde

Tjenesteområde	Korttid			Langtid			Total		Samlet fravær %
	1.kv	2.kv	Korttid %	1.kv	2.kv	Langtid %	1.kv	2.kv	
Formannskap	1,38 %	0,86 %	0,99 %	5,84 %	5,37 %	5,77 %	7,22 %	6,22 %	6,76 %
Oppvekst og kultur	1,65 %	0,73 %	0,94 %	4,98 %	4,34 %	4,43 %	6,64 %	5,07 %	5,37 %
Helse og omsorg	1,17 %	0,81 %	0,92 %	13,38 %	12,07 %	11,80 %	14,54 %	12,88 %	12,72 %
Teknisk utvalg	1,06 %	0,52 %	0,74 %	4,10 %	4,84 %	4,58 %	5,16 %	5,37 %	5,32 %
Selvkost og storhavn	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	8,08 %	4,46 %	0,00 %	8,08 %	4,46 %
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 %	1,24 %	1,35 %	7,92 %	7,21 %	6,71 %	9,85 %	8,45 %	8,05 %
Sum tjenesteområder	1,38 %	0,80 %	0,95 %	9,07 %	8,37 %	8,13 %	10,45 %	9,16 %	9,08 %

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 kontinuerlig med.

Vi signaliserte ved sist tertialrapport usikkerhet mht. integreringsmidler og vertskommunetilskudd. Dette vil bli kommentert under sammen med en del andre vesentlige poster.

Frie inntekter

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2025-8	B 2025-8	B 2025-totalt	R 2024-8	R 2024-totalt
Rammetilskudd og inntektsutjevning	-298 462	-304 000	-443 100	-277 883	-399 879
Skjønntilskudd	-450	0	0	-504	-1 220
Skatt på formue og inntekt	-219 859	-200 500	-323 500	-191 933	-314 098
Sum frie inntekter	-518 321	-504 500	-766 600	-469 816	-713 977

Kommentar:

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

Farsund kommune er i en kategori kommuner som gjør at økte skatteinntekter i hovedsak vil bli beholdt av kommunen uten at rammetilskuddet blir påvirket.

Normalt vil en kommune kunne uttale seg med sikkerhet om skatteinntektene for et år tidlig i desember ettersom november måned er den store skattemåneden.

Kommunedirektøren ser ikke vesentlige avvik som vil påvirke årsregnskapet sett opp mot budsjett.

Eiendomsskatt:

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2025-8	B 2025-8	B 2025-totalt	R 2024-8	R 2024-totalt
Eiendomsskatt	-13 734	-13 500	-27 000	-15 716	-30 320

Kommentar:

Det er knyttet litt usikkerhet til eiendomsskatten ettersom 2025 er det siste året som overgangsordningen for næringseiendommer (produksjonsutstyr) vil påvirke inntektene. Etter tidligere beregninger vil dette bety ca. 1 mill. kroner redusert eiendomsskatt i 2025, i tillegg til beregnede 3 mill. kroner i redusert eiendomsskatt som følge av kommunestyret sin økning av bunnfradrag for Budsjettåret 2025.

Integreringsmidler

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2025-8	B 2025-8	B 2025-totalt	R 2024-8	R 2024-totalt
Integreringsmidler	-16 701	-24 000	-36 200	-27 930	-45 007

Kommentar:

Integreringsmidler er en gulrot for kommunene i situasjoner der flyktninger skal bosettes. Kommunene får tilført tilskudd i fem år fra dato for bosetting. Tilskuddet er både knyttet til antall og til spesielle situasjoner som krever spesielle behov.

Dette er antallet flyktninger som får integreringstilskudd:

- 2021: 65 flyktninger - tilskudd kr. 74.800 pr. person
- 2022: 53 flyktninger - tilskudd kr. 91.400 pr. person
- 2023: 34 flyktninger - tilskudd kr. 184.300 pr. person
- 2024: 22 flyktninger - tilskudd kr. 259.200 pr. person
- 2025: estimat 20 flyktninger

Gitt disse forutsetningene vil integreringsmidlene i 2025 bli ca. 26 mill. kroner, dvs. en reduksjon i inntektene på ca. 10,2 mill. kroner.

Integreringsmidlene har som hensikt å integrere våre nye landsmenn. Det er NAV som står for denne innsatsen og Farsund kommune er blant de bedre i landsdelen. Men, vi får ikke alle voksne flyktninger i arbeid, en jobb som både kommune og lokalt næringsliv bør bidra med.

Når det blir bosatt færre flyktninger blir det også færre kostnader til integreringsarbeidet. Dette vil vises i NAV sine regnskaper, kortsiktig i form av reduserte kostnader til integrering. Dersom integreringsarbeidet mislykket vil vi dessverre måtte regne med høyere sosialhjelpskostnader til denne gruppen.

Ut fra informasjon fra NAV vil kostnadene til NAV bli ca. 7,2 mill. kroner lavere enn budsjettet, dvs. en reduksjon i kostnadene på ca. 7,2 mill. kroner

Vertskommunetilskudd

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2025-8	B 2025-8	B 2025-totalt	R 2024-8	R 2024-totalt
Vertskommunetilskudd - flyktningmottak	-2 113	-2 200	-2 200	-2 208	-5 202

Kommentar:

UDI gjør dessverre mange endringer i løpet av et år, og når det gjelder flyktningmottak er tilsynelatende horisonten 3 måneder, dvs. at aktør må tilpasse både oppstart og avslutning av et mottak med korte tidsfrister. Det samme gjelder vertskommunen.

Det er verdt å nevne at personer på flyktningmottak også regnes som innbyggere i vertskommunen og utløser rammetilskudd i den perioden de er plassert i mottaket. Dette bidrar til ytterligere komplikasjoner når det gjelder beregning av inntekter, både når flyktningmottaket etableres og når det avsluttes.

I Budsjett 2025 ble det budsjettet forsiktig.

Motposten til vertskommunetilskuddet vil normalt være noen kommunale tjenester. I Farsund er det kun mottaks-skolen som direkte kan vises til.

Produksjonsavgift vindkraftverk

Alle tall i hele 1.000 kroner

	R 2025-8	B 2025-8	B 2025-totalt	R 2024-8	R 2024-totalt
Produksjonsavgift - vindkraftverk	0	0	-4 200	0	-4 370

Kommentar:

Produksjonsavgiften blir betalt ut i tredje tertial. Beløpet er 5,07 mill. kroner.

Havbruksfond*Alle tall i hele 1.000 kroner*

	R 2025-8	B 2025-8	B 2025-totalt	R 2024-8	R 2024-totalt
Havbruksfond	0	0	-1 750	0	-2 369

Kommentar:

Havbruksfondet har signalisert samme utbetaling i 2025 som i 2024. Det betyr i så fall at vi har underbudsjettert noen hundre tusen.

Utbytter*Alle tall i hele 1.000 kroner*

	R 2025-8	B 2025-8	B 2025-totalt	R 2024-8	R 2024-totalt
Utbytte og eieruttak	-21 256	0	-21 100	-14 986	-24 291

Kommentar:

Beløpet gjelder Å Energi som var budsjettert i siste tertial.

Finans-kostnader og -inntekter ekskl. formidlingslån*Alle tall i hele 1.000 kroner*

	R 2025-8	B 2025-8	B 2025-totalt	R 2024-8	R 2024-totalt
Renteinntekter	-12 263	-12 353	-24 480	-15 085	-30 689
Renteutgifter	26 568	27 940	42 536	32 523	52 429
Avdragsutgifter	2 748	20 400	46 750	2 332	41 968

Kommentar:

Avdragsutgifter har en spesiell profil i Farsund kommune der vi betaler ekstraordinært det beløpet som sikrer at kommune betaler minste-avdrag i henhold til regelverk.

Det er noe usikkerhet mht. hvor stort minste-avdraget skal være.

Investeringsoversikt

Investeringer:

Som nevnt ved mange anledninger, så har Farsund et meget ambisiøst investeringsprogram. Pr. august 2025 er det hele 76 investeringsprosjekt som har hatt eller skal ha kostnader i 2025. I tillegg kommer finans-transaksjoner.

Nedenfor er vist oversiktene pr. august.

Investeringer i kommunal regi inkl. Storhavn og overføring til kirkene. (Tallene er ekskl. mva.)

Prosjekt	Prosjektnavn	R 2025-8	3 2025-Oppr	B 2025-BJ	B 2025-REV
910011	Lista ungdomsskole - utvendig solskjerming	0	120	0	120
910015	Farsund barneskole A-bygget - lydreduksjon	0	160	0	160
910046	Borhaug skole - vrirlehall og nye vinduer (tidligere 90006046)	936	800	244	1 044
910104	Farsund barneskole - solavskjerming (tidligere 90006264)	0	0	160	160
910201	Vanse skole - utvidelse (tidligere 90006201)	17	0	400	400
912002	Herredshuset Vanse takteking anneks	0	960	0	960
912004	Tingvollen - samle aktivitet	245	800	6 400	7 200
912006	Herredshuset Vanse - teleslynge	127	136	0	136
912308	Ny brannstasjon Vanse (tidligere 90006309)	91	7 700	0	7 700
913003	FOS - Oppgradering av 32 beboerrom	948	2 400	0	2 400
913285	Klippen (tidligere 90006285)	-81	0	0	0
913290	Vaskerobot til Listaheimen- Klippen (tidligere 90006290)	386	420	0	420
913303	FOS kjøkken 5 stk og 62 -bygget Listaheimen 1stk kjøkken (tidligere 9000630)	140	640	0	640
917279	Sunde barnehage - uteområde (tidligere 90006279)	0	200	0	200
918001	Utbygging av bolig 80+ trinn 1	3 794	3 600	10 000	13 600
918023	Kommunale boliger (tidligere 90006005)	421	800	0	800
918308	Leie for eie (tidligere 90006308)	0	2 000	0	2 000
918312	Energiltak i kommunale boliger - Havneveien (tidligere 90006312)	295	0	0	0
918313	Energiltak i kommunale boliger - Brynestien (tidligere 90006313)	2 350	0	3 520	3 520
918314	Energiltak i kommunale boliger - Livdekrona (tidligere 90006314)	479	0	800	800
918315	Energiltak i kommunale boliger - Minde bofelleskap (tidligere 90006315)	1 020	0	920	920
918316	Oppgradering av SD-anlegg på 11 kommunale bygg (tidligere 90006316)	300	0	300	300
919302	Renovering av basseng Listahallen (tidligere 90006302)	76	0	480	480
920132	Vita Velo (Sykkelparkering, rasteplasser, utleie osv.) (tidligere 90006132)	59	280	0	280
920167	Lista fyr - nytt serviceanlegg (tidligere 90006167)	0	300	0	300
938104	Opprusting av kirkebygg/anlegg (tidligere 90006104)	1 000	1 000	0	1 000
939001	Energisparing havn (ASCO) - solceller og batterilagring	366	2 000	0	2 000
939002	Lundevågen - ilandstigningskai	261	2 100	0	2 100
939156	Strømskap (tidligere 90006156) - UTGÅR	0	1 440	0	1 440
939304	Energisparing havn (tidligere 90006304)	0	0	450	450
939305	Fendring av kommunekaien (tidligere 90006305) - UTGÅR	0	1 000	0	1 000
940001	Frontklipper uteavdeling - HMS	153	200	0	200

Månedssrapport August-2025

940005 Økt slukkevannskapasitet - Farsund barneskole	70	1 152	0	1 152
940006 Økt slukkevannskapasitet - Vanse barneskole	162	2 848	0	2 848
940010 Asfaltering (tidligere 90006010)	0	400	0	400
940012 Gatelys (tidligere 90006012)	0	240	0	240
940013 Trafikksikkerhetstiltak (tidligere 90006013)	24	400	0	400
940017 Maskiner og utstyr (tidligere 90006017)	29	400	0	400
940106 Enøktiltak (tidligere 90006106)	71	400	100	500
940142 Effektiviseringstiltak i bygg (roboter, tilh.spesial utstyr m.m) (tidligere 9000	34	160	0	160
940146 Høygård II - plan/prosjekt (tidligere 90006146)	16	0	0	0
940159 Oppgradering av kommunale veier (tidligere 90006159)	0	0	448	448
940227 Lekeapparater til lekeplasser (tidligere 90006227)	333	400	0	400
940242 Kunstgressbane - Vanse (tidligere 90006242)	0	0	44	44
940246 Dagsturhytta (tidligere 90006246)	31	0	0	0
940248 Kyststien/stier (tidligere 90006248)	1	0	0	0
940282 Boligfelt Skeime Nedre - utbyggingsavtale (tidligere 90006282)	96	0	0	0
940292 Røseveka ladestasjon-hurtiglader (tidligere 90006292)	0	80	0	80
941002 Vann: Brannvann - forsterking av kapasitet	205	1 000	0	1 000
941003 Vann: Skifte av VA-anlegg Østhasselstrand	476	6 750	0	6 750
941007 Vann: Beredskap (tidligere 90006007)	350	1 000	0	1 000
941196 Vann: Oppgradering Høydebassenget (tidligere 90006196)	2 887	0	2 630	2 630
941269 Vann: Åpta - oppgradering av vann og avløp	0	250	0	250
941296 Vann: Ny sjøvannsledning Hanesund - Røseveika (tidligere 90006296)	183	6 000	200	6 200
941300 Vann: Åpta ett nytt borehull og ekstra vanntank (tidligere 90006300)	1 008	0	500	500
942003 Avløp: Innsetting av strømaggregat - Spanslåtta	0	200	0	200
941007 Vann: Beredskap (tidligere 90006007)	350	1 000	0	1 000
941196 Vann: Oppgradering Høydebassenget (tidligere 90006196)	2 887	0	2 630	2 630
941269 Vann: Åpta - oppgradering av vann og avløp	0	250	0	250
941296 Vann: Ny sjøvannsledning Hanesund - Røseveika (tidligere 90006296)	183	6 000	200	6 200
941300 Vann: Åpta ett nytt borehull og ekstra vanntank (tidligere 90006300)	1 008	0	500	500
942003 Avløp: Innsetting av strømaggregat - Spanslåtta	0	200	0	200
942005 Avløp: Ventilasjonsanlegg - Huseby renseanlegg	32	700	0	700
942008 Avløp: Beredskap (tidligere 90006008)	0	1 000	0	1 000
951001 IKT - hele kommunen (tidligere 90006001)	185	240	796	1 036
951250 Lista Fyr - Mulighetsstudie (tidligere 90006250)	47	0	112	112
952002 Datautstyr - kommunale barnehager og skoler (tidligere 90006002)	287	320	0	320
952003 Bokprosjekt - delvis dekket av driftsfond Huseby	185	304	0	304
952236 Datamaskiner ungdomsskole (tidligere 90006236)	806	800	0	800
952237 Chromebook/nettbrett barneskolene (tidligere 90006237)	268	240	0	240
952276 Meråpent bibliotek - adgangskontroll (tidligere 90006276)	0	96	0	96
953001 FOS - transportvogner med kjøll og varme	0	492	0	492
953002 FOS - nye senger	0	600	0	600
953003 Omsorgssenteret oppgrad. inventar og utstyr (tidligere 90006085)	0	240	0	240
953173 Innovasjonsprosjekter (tidligere 90006173)	0	480	0	480
953174 Oppgradering av hjelpemidler - Helse (tidligere 90006174)	4	480	0	480
953274 Elbil - varebil til transport av hjelpemidler (tidligere 90006274)	597	0	560	560
953275 Kombiovner og hurtignedkjølings-skap (tidligere 90006275)	0	328	0	328
959900 Salg av eiendom (tidligere 90006900)	81	0	0	0
985001 Skjærgårdsparken - nytt toalettanlegg Vestre Langøy	36	0	500	500
985002 Skjærgårdsparken - nytt toalettanlegg Prestøy	24	0	448	448
985003 Skjærgårdsparken - ny gapahuk Torkelsodden	2	0	548	548
Totalt	21 913	57 056	30 560	87 616

Pr. andre tertial er det brukt netto 21,9 mill. kroner av et revidert budsjett på netto 87,6 mill. kroner.

Kjøp av aksjer og andeler samt utlån:

Prosjekt	Prosjektnavn	R 2025-8	B 2025-Oppt	B 2025-BJ	B 2025-REV
957103	KLP - egenkapitalinnskudd (tidligere 90006103)	2 282	2 000	0	2 000
957107	Husbanken - Startlån (tidligere 90006107)	21 564	18 000	0	18 000
957206	Kjøp av aksjer Listalegene as og Gåseholmen Helsecenter as	13 566	0	13 150	13 150
Totalt		37 412	20 000	13 150	33 150

Prosjekt 957206 - Kjøp av aksjer Listalegene as og Gåseholmen Helsecenter AS har finansiering i F-sak 6/2025 med kr. 13.150.000 - dekket av ubundet investeringsfond. Det mangler litt på at kjøpet er fullfinansiert.

Generelt:

Kommunedirektøren opplever 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. Vi opplever bl.a. at utsatte investeringer fra 2024 blir budsjettert på nytt i 2025, også som egen sak på våren. Dersom de aktuelle investeringene heller ikke blir utført i løpet av årets 8 måneder, så kan man vurdere om investeringsbehovet er reelt.

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 sluttføres på en forsvarlig måte.

Budsjettendringer investeringsbudsjett:

Endringene dreier seg om:

- Prosjekt 912308 - Brannstasjon Vase - reduksjon 7.125.000 kroner (netto kr. 5.700.000). Prosjektet blir lagt inn i Økonomiplan 2026-2029 og Budsjett 2026
- Prosjekt 913003 - Oppgradering beboerrom FOS - reduksjon 1.125.000 kroner (netto kr. 900.000)
- Prosjekt 918308 - Leie for eie - reduksjon 2.000.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 920132 - Vita Velo - reduksjon 275.000 kroner (netto kr. 220.000)
- Prosjekt 939001 - Listerhavnene - Energisparing havn (ASCO) - reduksjon 1.500.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 939002 - Lundevågen - ilandstigningskai - reduksjon 1.500.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 939156 - Listerhavnene - Strømskap - reduksjon 1.440.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 939304 - Listerhavnene - Energisparing havn - reduksjon 450.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 939305 - Fendring kommunekaien - reduksjon 1.000.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 940006/941006 - Økt slukkevannskapasitet - reduksjon 2.000.000 kroner (netto kr. 1.600.000)
- Prosjekt 940013 - Trafikksikkerhetstiltak - reduksjon 375.000 kroner (netto kr. 300.000)
- Prosjekt 940292 - Røssevika ladestasjon - reduksjon 100.000 kroner (netto kr. 80.000)

- Prosjekt 941002 - Vann: Brannvann - forsterking av kapasitet - reduksjon 500.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 941002 - Vann: Skifte av VA-anlegg - Østhasselstrand - reduksjon 2.500.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 941196 - Vann: Oppgradering høydebassenget - ØKNING 260.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 941296 - Vann: Ny sjøvannsledning Hanesund - Røssevika - reduksjon 5.500.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 941300 - Vann: Åpta - nytt borehull og ekstra vanntank - ØKNING 510.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 942005 - Avløp: Ventilasjonsanlegg - Huseby renseanlegg - reduksjon 650.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 942008 - Avløp: Beredskap - reduksjon 500.000 kroner (ingen mva.)
- Prosjekt 957206 - Kjøp av aksjer Listalegene as og Gåseholmen helsesenter as - ØKNING 416.000 kroner (ingen mva.)

Økte investeringskostnader.

- Brutto reduksjon investeringer - kr. 27.354.000

Finansiering:

- Reduksjon Mva-kompensasjon - kr. 2.200.000
- Reduksjon bruk av lånemidler - kr. 25.570.000
- Økt bruk av kapitalfond - kr. 416.000

Det må legges til at vi ved lavere investeringskostnader enn budsjettet ikke endrer selve låneopptaket, men at ubrukte lånemidler blir overført til å finansiere utsatte investeringstiltak fra 2025 til 2026.

Investeringstiltak som i sin helhet utgår bør vurderes tilbakebetalt.

Budsjett-endringene følger som egen sak.

Finansrapport

Rapport over kommunes finans- og gjeldsforvaltning pr. 31.08.2025

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 - 2025/08/31



3 mnd. NIBOR per 31.08.2025 er 4,26%

Likviditet

i 1000 kr

Innskudd	31.08.2024	31.12.2024	30.04.2024	31.08.2025	Rentebetingelse
SØR (uten binding)	190 141	219 359	175 924	131 007	3m NIBOR + 0,76%
SØR (med binding)					3m NIBOR + 0,81%
SØR skattetrekk	28 384	24 495	26 278	28 117	3m NIBOR + 0,76%
SØR husbankordning	19 784	13 855	23 431	21 849	3m NIBOR + 0,76%
Sum innskudd bank	238 308	257 710	225 633	180 973	
Skagen høyrente/ pengem. fond	486	495	503	514	

All kortsiktig likviditet i Farsund kommune er per 31.08.2025 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. 31.08.25 er som følger:

Fond	i NOK	i %
Pareto Likviditet B	0	0,0 %
Pareto Obligasjon B	23 578 832	31,4 %
Pareto Nordic Cross Credit H-I NOK	24 148 155	32,2 %
Kontanter	11 372	0,0 %
Pareto Aksje Norge B	13 628 564	18,2 %
Pareto Nordic Equity B NOK	6 809 081	9,1 %
Pareto Global B	6 867 502	9,2 %
SUM	75 043 506	100 %

Aktivafordeling	i NOK	i %
Norske aksjer	13 628 564	18,2 %
Globale aksjer	13 676 583	18,2 %
Renter	47 738 359	63,6 %
SUM	75 043 506	100 %

Test Aktivafordeling pkt 9.5.4	Minimum	Normal	Maks	i NOK	i %	Kontroll
Renter	60 %	65 %	70 %	47 738 359	63,61 %	OK
Aksjer	30 %	35 %	40 %	27 305 147	36,39 %	OK
SUM				75 043 506	100 %	

Test Kredittrisiko pkt 9.5.5	Maks	i Nok	i %	Kontroll
Investment Grade	100 %	35 652 910	48 %	OK
High Yield	20 %	9 048 931	12,1 %	OK

Test Renterisiko pkt. 9.5.5	Kontroll	
Rentedurasjon	1,15	OK
Kreditturasjon	2,73	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 2025 er NOK 75,04 mill.

- Porteføljens avkastning pr. 1.tertial endte opp med ca. 3,4 mill. NOK
- Dette tilsvarer en avkastning på 4,76 % i tertiale
- Dette tilsvarer en avkastning på 4,76 % 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.

BEHOLDNINGSOVERSIKT

Farsund kommune - FUND

31.08.2025

Verdipapirer	ISIN	Beholdning	Snitt kostpris	Kostpris	Markeds- kurs	Markedsverdi (beh. x kurs)	Urealisert gevinst/tap
RENTEFOND NOK							
Pareto Obligasjon B	NO0010864069	22 073,5068	1 019,6568	22 507 402	1 068,1960	23 578 832	1 071 429
Pareto Nordic Cross Credit H-I N	LU2023200749	18 697,7335	1 176,4644	21 997 217	1 291,5017	24 148 155	2 150 937
SUM RENTEFOND NOK				44 504 620		47 726 986	3 222 367
AKSJEFOND NOK							
Pareto Aksje Norge B	NO0010297898	3 190,2934	3 300,6579	10 530 067	4 271,8841	13 628 564	3 098 496
Pareto Global B	NO0010660434	1 393,7442	3 266,8224	4 553 115	4 927,3763	6 867 502	2 314 387
Pareto Nordic Equity B NOK	LU1653072675	3 745,6062	1 450,4366	5 432 764	1 817,8848	6 809 081	1 376 316
SUM AKSJEFOND NOK				20 515 946		27 305 146	6 789 200
KONTANTER NOK							
Rabatt Pareto Obligasjon B				11 372		11 372	
TOTALT				65 031 938		75 043 505	10 011 566

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 fratrullet, dvs. at det er nettoavkastning som vises.

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

Se tabell nedenfor der porteføljen sammenlignes med aktuelle indekser:

4. Forvaltning av kommunens låneporteføljer

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

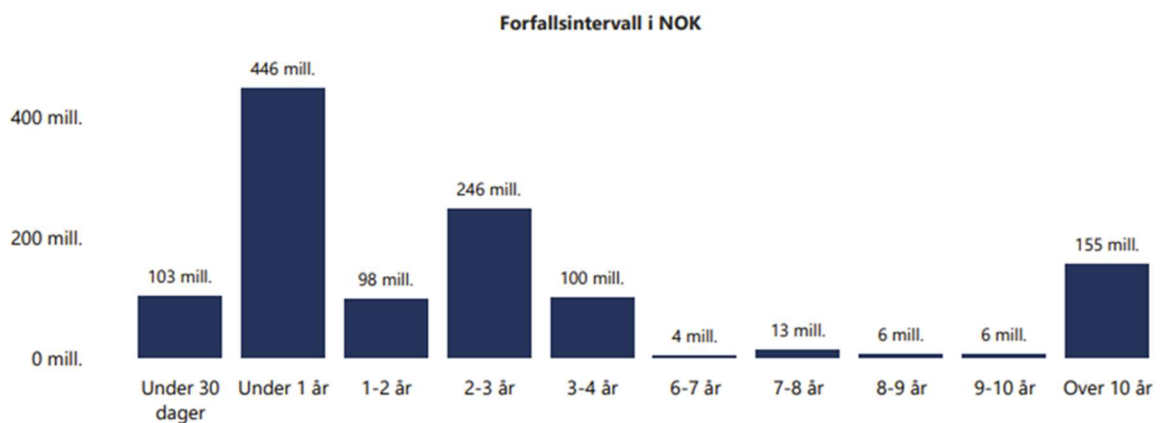
KOMMUNENS ORDINÆRE LÅNEGJELD

Långiver	31.08.2024	31.12.2024	30.04.2025	31.08.2025	Andel av total-gjeld i %	Gjeldende rente	Rentetype / vilkår	Rentetype / Margin	Rentetype / fastrente utløpsdato	Avdragstype	Sluttdato
Husbanken flytende	121 923	119 563	136 970	135 071	11 %	4,564 %	Flytende husbank *	Husbank	Flytende		2023-2052
KommunalBanken	56 760	55 040	53 320	53 320	5 %	2,37 %	Fastrente	Fast	Fast, utl '25	Serie	10.09.2025
SEB MB 22/25	160 000	160 000	160 000								
DnB	121 000	121 000									
Danske FRN 25/28			121 000	121 000	10 %	4,600 %	NIBOR 3ND + 0,398	0,40 %	Flytende	Ingen avdrag	14.03.2028
DnB	124 500										
DnB		124 500	124 500	124 500	11 %	3,950 %	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	89 449	50 182	50 182	49 301	4 %	5,10 %	PT	KBN-PT	Flytende	avdrag	16.06.2053
KLP	107 000	107 000	107 000	107 000	9 %	4,60 %	Nibor +0,57	0,570 %	Flytende	Ingen avdrag	18.03.2026
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	71 500	71 500	71 500	6 %	4,62 %	NIBOR3M - 0,01	0,000 %	Flytende	Ingen avdrag	08.10.2025
Nordea Markets	100 000	100 000	100 000	100 000	8 %	4,29 %	NIBOR3M + 2,94	0,294 %	Flytende	Ingen avdrag	21.05.2026
SB1 - sertifikat 4mnd				57 000	5 %	4,66 %	Sertifikat 4 mnd		Flytende	Ingen avdrag	08.10.2025
SB1 - sertifikat 1mnd				50 000	4 %	4,29 %	sertifikat 1 mnd		Flytende	Ingen avdrag	10.09.2025
SB1 - sertifikat 12mnd				110 000	9 %	4,89 %	sertifikat 12 mnd fast			Ingen avdrag	20.08.2026
	1 150 132	1 106 785	1 122 472	1 176 693	100 %	4,07 %	vektet gjennomsnitt inkl.rentebytteavtaler				

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

Kommunens samlede ordinære lånegjeld pr 31.08.2025 utgjør kr 1 177 mill. Snittrenten for porteføljen pr.31.0.2025 er 4,07 %. Referanserenten 3 mnd. NIBOR per 31.08.2025 er 4,26%.

Lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder er kr 548,8 mill., noe som er ca. 49,6 % av porteføljen. Porteføljens kapitalbinding er samlet på 3,43 år. Refinansieringsrisiko vurderes som akseptabel.



RENTEBYTTEAVTALER - ORDINÆR LÅNEGJELD

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

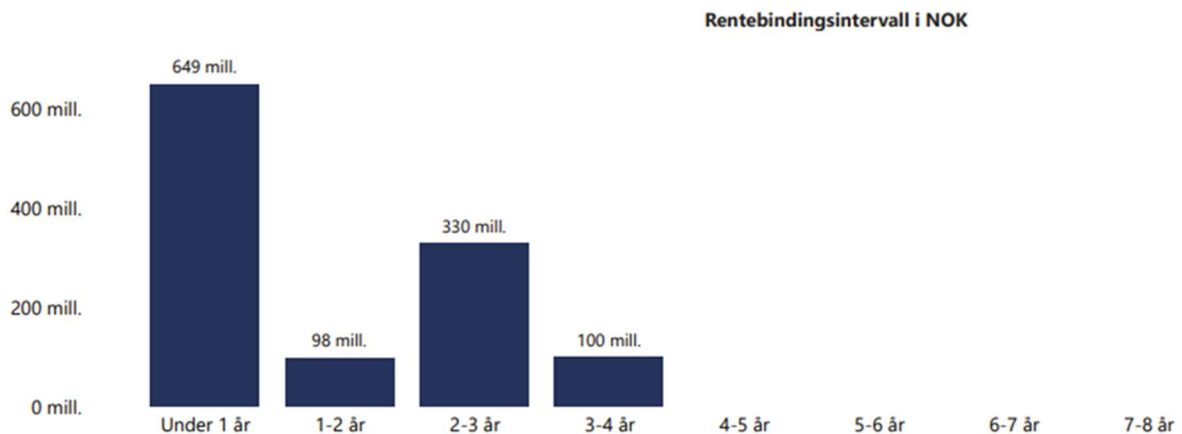
alle tall i 1000 kr	Beløp	start	utløper	Farsund kommune betaler:	Farsund kommune mottar:
Gjeldende renteswaper pr. 31.08.2025					
Swap - Sparebanken Sør	80 000	des. 2021	des 2027	Fast 1,56%	Flytende 3mnd NIBOR
Swap - Nordea	125 000	des 2021	des 2027	Fast 2,725 %	Flytende 3mnd NIBOR
Gjeldende SWAP'er - sikringsinstrument	205 000				

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. 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 31.08.2025	Balanse	Endringsparameter	Rente durasjon	Kreditt durasjon	Beregnet tap/gevinst
Lån med rentebinding under 1 år	649	1 %			-6,49
Lån med rentebinding over 1 år	528				-
Selvfinansierende lån *)	394	1 %			3,94
Bankinnskudd flytende rente	181	1 %			1,81
Norske aksjer	14	30 %			-4,09
Internasjonale aksjer	14	20 %			-2,74
Obligasjoner Renterisiko	48	1 %	0,63		-0,30
Obligasjoner Kredittrisiko	48	1 %		2,44	-1,17
Mulig tap/gevinst vil utgjøre:					-9,04

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 9,0 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. 31.08.2025 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	3 532	3 678	-146	-4,1 %	0	5 750	5 896	-146
12-Næring	3 282	3 244	38	1,2 %	330	4 450	4 412	38
13-Tilskudd kirke	8 631	8 717	-86	-1,0 %	0	8 791	8 877	-86
14-Personal og organisasjon	6 223	6 895	-672	-10,8 %	48	9 543	10 203	-660
15-Kommunedirektøren / administrativ ledelse	6 572	7 139	-567	-8,6 %	0	9 857	10 418	-561
17-Fellestjenester	21 112	22 207	-1 095	-5,2 %	124	24 479	25 481	-1 002
18-Økonomikontoret	5 617	4 742	875	15,6 %	105	8 467	7 592	875
Sum	54 968	56 622	-1 654	-3,0 %	607	71 337	72 880	-1 543

Kommentar til status økonomi

Merforbruk på kr. 1,6 mill. Merforbruket vil avta utover året men prognosen er at det vil være et merforbruk ved slutten av året.

Merforbruket skyldes ulike forhold, herunder kjøp av konsulentttjenester.

Oppsummering tiltak

NY gjennomgang med sikte på å identifisere innsparingsområder på kort og lengre sikt.

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	0,99 %	5,77 %	6,76 %
Sykefravær 2. tertial 2024	1,18 %	2,85 %	4,03 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,89 %	5,15 %	6,04 %

Oppvekst og kultur

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)
20-Oppvekst og kultur - felles inkl. andel PPT og andel barnevern	33 203	31 972	1 231	3,7 %	0	37 256	32 978	4 278
21-Barnehageadm. med annet	47 243	46 359	884	1,9 %	69	69 035	67 596	1 439
22-Farsund Ungdomsskole	18 464	17 843	621	3,4 %	482	28 765	28 074	691
23-Borhaug skole	11 402	11 574	-172	-1,5 %	333	17 858	18 017	-159
24-Vanse skole	20 664	21 381	-717	-3,5 %	558	32 558	33 260	-702
25-Lista ungdomsskole	19 280	19 871	-591	-3,1 %	532	30 189	30 774	-585
26-Farsund barneskole	24 092	23 634	458	1,9 %	673	37 526	36 943	583
27-Voksenopplæringen	941	4 358	-3 418	-363,3 %	131	1 131	4 542	-3 411
28-Kultur og fritid	10 196	11 079	-884	-8,7 %	189	14 739	15 598	-859
29-PPT Lister	0	0	0	0,0 %	0	0	0	0
50-Borhaug barnehage	9 307	9 692	-385	-4,1 %	260	14 469	14 854	-385
51-Sunde barnehage	12 582	13 390	-808	-6,4 %	356	19 620	20 427	-807
Sum	207 373	211 155	-3 781	-1,8 %	3 583	303 146	303 062	84

Kommentar til status økonomi

Oppvekst felles styrer mot balanse selv om det ligger an til å bli noe høyere utbetalinger på gjesteelever, med bakgrunn i barn bosatt i andre kommuner som har et økt behov.

Lister barnevern - andel for Farsund kommune- har et merforbruk per 31.08.25 på kr. 668.527,-. Inkludert påløpte, ikke - fakturerte utgifter til BUFETAT er det reelle merforbruket på kr. 1.238.527. Merforbruket er knyttet til tiltak utenfor hjem. Forutsatt status quo på tiltak utenfor hjem, vil merforbruket fortsette å øke, og ved årskiftet da bli om lag kr 2,4 mill kr.

For *Lister barnevern felles* er det foreløpig et mindreforbruk. Kommunens andel av mindreforbruket på Lister felles vil redusere merforbruket totalt sett.

Lister PPT - andel for Farsund kommune- har per august et lite mindreforbruk pga langtidssykefravær som det ikke er satt inn vikar for. Lister PPT styrer mot balanse ved årets slutt.

Barnehageadministrasjonen har et lite mindreforbruk totalt sett per august 2025. Vi har hatt ansatte med langtidssykefravær og ikke fått tak i kvalifiserte vikarer (spesialpedagoger).

Men, det har blitt vedtatt en ny og økt sats for kommunalt driftstilskudd for 2025, pga en klage fra privat barnehage på tilskuddsberegningen.

I tillegg har sats for foreldrebetaling blitt redusert med 40 % fra august 2025, fra kr. 2.000 til kr. 1.200 pr barn pr mnd. Dette gir en vesentlig tapt inntekt for private barnehager som kommunen må kompensere per barn i 2025. Økt kostnad for høsten 2025 til private barnehager er beregnet til omlag 1.6 mill, årsvirkning for budsjett 2026 for private barnehager vil være omlag 2.6 mill. Det er gitt signaler om at dette kompenseres fullt ut i rammeoverføring fra staten. Nødvendig budsjettjustering vil bli tatt opp i samband med tertialrapportering for 2.dre tertial.

Det har også kommet inn en søknad om ekstra pensjon til en privat barnehage. Dersom vår behandling viser at de har rett til tilskudd, så vil det utgjøre en ekstra utbetaling i størrelsesorden ca kr 257 000,-.

Refusjon av lønnsmidler til private barnehager for tiltak etter barnehageloven §31 og §37 utbetales i november 2025. Nivået på vedtak er økt pga økt behov for barnehageåret 2025/26 (dvs også våren 2026)

Det opplyses i tillegg om at barnetallet i private barnehager øker frem mot neste rapportering 15.12.2025 som også er grunnlag for beregning av tilskudd for 2026. På den bakgrunn kan det ikke forventes en reduksjon i budsjettbehovet for 2026.

Farsund Ungdomsskole

Enheten har gjennom året hatt et særlig fokus på å få ned lønnsutgifter og andre utgifter, og enheten ligger dermed godt innenfor budsjettrammen.

Siste året har enheten redusert med 4 årsverk pedagoger og 1,6 årsverk assistenter i skolen for å holde budsjettet. Reduksjonen i antall stillinger har sammenheng med budsjettrammen som var justert ned etter den forventete nedgangen i antall elever/klasser fra høsten 2025. Og, i tillegg ble mottaket avviklet sommeren 2025.

Et redusert sykefravær har også redusert vikarutgiftene betydelig. Enheten styrer mot balanse.

Borhaug skole

Per august har det vært et merforbruk på -158.955 kr, dette utgår 1,39 % av det totale regnskapet. Men, budsjettrammen for dette året er meget stram. Det brukes minimalt med vikar grunnet innsparing, og innkjøp begrenses også så mye som det er pedagogisk forsvarlig. Enheten styrer forhåpentligvis mot et regnskap i balanse ved årsslutt.

Vanse skole

Et ganske betydelig merforbruk per august 2025 på ca kr. 700 000,- som hovedsaklig skyldes ekstrasutgifter til lønn. Mye av dette vil enheten få refusjon for rundt årsskiftet pga gjestelev. i tillegg er det utgifter til lærlinglønn hvor lønnsmidlene ennå ikke er overført til enheten. Enheten styrer mot balanse ved årets slutt.

Lista ungdomsskole

Enheten har et merforbruk på kr. 584.770,- per august, men prosjektmidler og refusjon på ca kr. 320.000,- har ikke kommet inn, så merforbruket er betydelig mindre per august 2025 enn ved 1. tertial. Noe usikkerhet knyttet til om enheten vil gå i balanse ved årets slutt pga ressurskrevende skolemiljøtiltak.

Farsund barneskole

Enheten har per nå et mindreforbruk, hovedsakelig som følge av økte inntekter i form av øremerkede midler mottatt fra Utdanningsdirektoratet. Midlene er tildelt for å dekke deler av lønnsutgifter knyttet til pedagogisk personale og assistenter som har arbeidet med flyktningrelaterte tiltak. Enheten forventer å gå i balanse ved årets slutt.

Voksenopplæringen

Det er knyttet litt usikkerhet til om enheten vil gå i balanse ved årets slutt. Per august er det et betydelig merforbruk fordi utbetaling av refusjoner kommer alltid i etterkant. For mindreårige asylsøkere er refusjonssøknad sendt, og utbetaling ventes i disse dager. For norskopplæringen ventes utbetaling i oktober på bosatte siste kvartal. Fremover bør det søkes å periodisere budsjett enda bedre for å få en mer nøyaktig rapportering, selv om dette er utfordrende.

Kultur og fritid

Enheten har per august et betydelig merforbruk totalt sett på ca kr. 860.000,-. Det meste av budsjettet er lønn og faste systemtilskudd. Men, innkjøp av bøker til biblioteket, matvarer, transport, leie av lokaler mv. betydelig dyrere nå enn tidligere. Lønn- og personalutgifter øker stadig, samtidig som Farsund kommune har påtatt seg forpliktelser og oppgaver som belastes kultur og fritid sitt budsjett. Det gjelder f.eks. Kino Sør, Flipside, Lister friluftsråd, Tall ship races og Vest-Agder-museet IKS. Det ble ikke lagt inn den reelle indeksregulering i budsjettet som forespeilet for 2025. Indeksreguleringer på kommunens forpliktelser belastes dermed også driften på enhetens avdelinger.

Enheten har et mindreforbruk på lønn, korrigert for refusjon ved sykefravær og svangerskap. Vakanse i stilling på kulturkontoret fremt il 1. august, har også medført et visst etterslep for gjennomføring av oppgaver innen enheten. Mindreforbruket på lønn, sammen med forventete refusjoner fra musikkorps og fylkeskommunen, gjør at enheten vurderer at den likevel styrer mot balanse ved årets slutt.

Borhaug barnehage

Barnehagen har et merforbruk per august 2025 på ca kr.385.000,- Et relativt høyt sykefravær gjør at det fortsatt brukes mye på vikar. Fra 1. august ble også foreldrebetalingen redusert og det reduserte inntektene i august måned.

Uten kompensasjon for redusert foreldrebetaling vil merforbruket øke betydelig frem mot årets slutt.

Sunde barnehage

Totalt kr. 800.000,- i merforbruk per august. Frem til august var dette hovedsaklig pga lønn til vikarer. Fra august er det redusert foreldrebetaling som, sammen med færre barn i høst, bidrar til merforbruk gjennom mindre inntekter enn forventet. Uten kompensasjon for redusert foreldrebetaling vil merforbruket øke betydelig frem mot årets slutt.

Oppsummering tiltak

Tiltak:

- Unngå bruk av vikarer med mindre det er helt nødvendig. Overtid brukes ikke med mindre det er helt kritisk
- Lærlinglønn må overføres til enheter som har lærlinger og derfor utgifter til lærlinglønn. I dag ligger lønn til lærlinger i budsjettet til oppvekst felles
- Fokus på nærværarbeid; Jobb nummer 1 er å få ansatte på jobb
- Redusere deltakelse på kurs, møter ol som har fysiske samlinger
- Legge til rette for teamsmøter for å kunne være mer på egen enhet og redusere reisetid og reiseutgifter

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	0,94 %	4,43 %	5,37 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,99 %	4,80 %	5,79 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,54 %	3,98 %	4,52 %

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	17 908	10 972	6 936	38,7 %	20	13 609	6 461	7 148
31-NAV kommune	34 713	35 302	-589	-1,7 %	0	34 713	35 302	-589
32-Psykisk helse, barne- og ungdomstjenester	18 308	19 128	-820	-4,5 %	448	28 981	29 611	-630
33-FOS institusjon og heldøgnsboliger	53 787	53 610	177	0,3 %	1 017	80 172	79 410	762
34-Listaheimen	42 311	43 838	-1 527	-3,6 %	979	66 199	67 132	-933
35-Hjemmetjenester sone Vanse	21 717	20 665	1 052	4,8 %	406	33 542	32 454	1 088
36-Hjemmetjenester sone Farsund	21 306	21 409	-104	-0,5 %	405	33 421	33 284	137
37-Forebygging og koordinering	21 851	22 304	-453	-2,1 %	384	34 265	34 552	-287
60-Aktivitet og mestring	48 674	51 414	-2 740	-5,6 %	1 078	76 243	78 955	-2 712
Sum	280 574	278 641	1 933	0,7 %	4 737	401 145	397 161	3 984

Kommentar til status økonomi

Helse og omsorg 2 tertial

Etter rapportering og samtale med den enkelt enhetsleder anslås et regnskap i tråd med årets vedtatt budsjett.

Oppsummering tiltak

Enhetene jobber godt og hardt for å holde driften innenfor budsjettrammen.

Vi følger strategiene fra den vedtatte "Fremtidens helse- og omsorgsplan". I løpet av de siste to årene har vi prioritert å tilstrebe i større grad ta ut gevinster fra teknologiske verktøy som implementeres i alle enheter.

Gevinster i form av blant annet redusert årsverk, (5,3 årsverk budsjettår 2025), kunne håndtere flere tjenestemottakere innenfor samme rammen og en mer bærekraftig, bedre faglig og forsvarlig tjeneste. Status nå i arbeid med budsjett for 2026 kan det se ut som vi i enda større grad kan ta ut gevinster uten å redusere på tjenestenivå.

Årets tiltak inkluderer:

1. **Gjennomgang av natt tjenesten:** Vi kartlegger og etablerer en felles natt tjeneste for å sikre faglig forsvarlighet, bedre ressursutnyttelse og redusere bruk av vikarbyrå og overtid. (Tiltak jamfør vedtatt Fremtidens helse og omsorgplan.)
2. **Implementering av teknologi:** Vi innfører logistikksystemet Spider for å optimere arbeidslister i alle enheter, Imatis - digital tavle for bedre oversikt og arbeidsflyt, og Tandem for å transkribere tale til tekst.
3. **Tørn-prosjektet:** Vi omorganiserer oppgavene i omsorgstjenestene for bedre ressursutnyttelse og for å skape optimale brukeropplevelser.
4. **Revisjon av tjenestekriterier:** Vi fokuserer på å bruke teknologi som førstevalg. Vi tilbyr tjenester med lav terskel, som trygghetsalarmer, og vurderer nivået på tjenester og vedtak i arbeidet med å revidere tjenestekriteriene.

Dette arbeidet er avgjørende for å oppnå våre mål og gi innbyggerne en bærekraftig tjeneste, både nå og i fremtiden.

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	0,92 %	11,80 %	12,72 %
Sykefravær 2. tertial 2024	2,97 %	9,55 %	12,52 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,81 %	10,79 %	11,60 %

Teknisk utvalg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Budsjettendringer	Rev. bud. 2025 inkl. lønn	Siste prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
41-Teknisk drift inkl. andel skjærgårdspark	7 491	7 426	65	0,9 %	117	13 919	13 752	167
42-Teknisk forvaltning - byggesak m.v.	12 173	13 461	-1 288	-10,6 %	13	9 910	11 198	-1 288
43-Bbygg og Eiendom	28 637	23 196	5 441	19,0 %	494	38 117	29 487	8 630
45-Landbruk	2 543	1 057	1 486	58,4 %	14	3 602	2 108	1 494
Sum	50 844	45 140	5 704	11,2 %	638	65 548	56 546	9 002

Kommentar til status økonomi

Teknisk sektor har de forskjellige enhetene noe variasjon mellom budsjett og regnskap, men sektoren har totalt sett et lite mindre forbruk pr nå og vurderes å komme i mål innenfor sitt budsjett.

Oppsummering tiltak

På oppmåling er det mer arbeid og kostnader i forhold til inntektene, slik at det anbefales å øke gebyrinntektene for 2026.

Det må ses på muligheter for endring av gebyrregulativ for plan for å øke inntekter.

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	0,74 %	4,58 %	5,32 %
Sykefravær 2. tertial 2024	1,13 %	3,99 %	5,12 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,60 %	5,24 %	5,84 %

Selvkost og storhavn

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)
61-Storhavn	-3 000	-170	-2 830	-94,3 %	0	-76	2 754	-2 830
63-VAR - selvkost	-15 389	-1 762	-13 627	-88,6 %	0	-64	13 244	-13 308
Sum	-18 389	-1 932	-16 457	-89,5 %	0	-140	15 998	-16 138

Kommentar til status økonomi

Flere og flere husholdninger/abonnementer går over på månedlig fakturering av kommunale utgifter, fra tidligere å ha halvårlig fakturering.

Dette gjør at inntektene til VAR ikke er sammenlignbare med tidligere år.

Oppsummering tiltak

Ingen spesielle

Interkommunale samarbeid - Farsund som vertskap

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)
82-PPT Lister	-6 456	-8 193	1 737	26,9 %	0	0	-1 737	1 737
83-Lister barnevern	-38 714	-42 423	3 709	9,6 %	0	0	-680	680
84-Listerrådet	-856	-2 361	1 505	175,9 %	0	0	-1 505	1 505
85-Skjærgårdsparken	-1 322	-378	-944	-71,4 %	0	-168	726	-894
Sum	-47 348	-53 355	6 007	12,7 %	0	-168	-3 197	3 029

Kommentar til status økonomi

- PPT er i rute - vil tilsynelatende få et mindreforbruk pga. vakanser og refusjon sykdom og svangerskap uten bruk av vikar
- Lister barnevern - ligger totalt sett an til mindrerforbruk, men variasjoner mellom kommunene. Farsund vil høyst sannsynlig få et merforbruk
- Listerrådet lever sitt eget liv, uten spesiell risiko
- Skjærgårdsparken lever sitt egen liv, uten spesiell risiko

Oppsummering tiltak

Opprette kontakt med ny leder av Listerrådet

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	1,35 %	6,71 %	8,05 %
Sykefravær 2. tertial 2024	2,20 %	5,94 %	8,14 %
Sykefravær 2. tertial 2025	1,05 %	5,99 %	7,04 %

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 inkl. lønn	Siste prognose i lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Sum	-6 456	-8 193	1 737	26,9 %	0	0	-1 737	1 737

Kommentar til status økonomi

Noe mindreforbruk på lønn grunnet sykemeldinger og ikke fått inn vikar.

Oppsummering tiltak

Ingen kommentar

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

Lister drift har et foreløpig mindreforbruk pr. 31.08.2025 på kr. 3.005.564,- Når man trekker fra prosjektmidlene er det et mindreforbruk pr. 31.08.25 på kr. 1.315.458,-

Lønn: har et foreløpig merforbruk på kr. 193.874,- Det skyldes merforbruk på fastlønn og overtidslønn.

Utgifter: har et foreløpig merforbruk på kr. 44.809,- Dette skyldes i hovedsak merforbruk på forbruksmateriell og leie av bolig.

Inntekter: Det er regnskapsført mer inntekter enn budsjettet kr. 3.154.628,- Dette skyldes tilskudd vi har fått inn.

I forbindelse med utvidelse av forebyggende barnvern har vi fått følgende tilskudd: kr. 900.000,- til prosjektet «ungdomslos», og kr. 790.106,- som går til prosjektet "familielos stø-kurs" Totalt kr. 1.690.106,-.

Vi har også prosjektene LVA og oppvekstreformen hvor vi har fått inn et tilskudd på kr. 500.000,- til oppvekstreformen.

Anslag ved årets slutt forutsatt status quo

Det er vanskelig å forutse, men på grunn av bla sykepengerefusjon og manglende mulighet til å sette inn vikar, vil mindreforbruket sannsynligvis øke. Vurdert ut fra status i dag anslår jeg et mindreforbruk på kr 2 mill. Da forutsetter jeg at prosjektmidler (utvidelse av forebyggende barnevern) som ikke er brukt i år overføres til neste år .

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	-856	-2 361	1 505	175,9 %	0	0	-1 505	1 505

Kommentar til status økonomi

Komplisert å se forbruk opp mot hva som er periodisert. Uansett liten risiko for Farsund kommune

Oppsummering tiltak

Ingen spesielle