



Arkivsak-dok. 25/01994-1
Saksbehandler Arne Fredriksen

Saksgang

Møtedato

Formannskapet
Kommunestyret

23.10.2025
13.11.2025

55/25

Saksframlegg

Budsjettjustering 2025-2

Kommunedirektørens innstilling:

Driftsbudsjettet for 2025 justeres slik:

Inntekt/ utgift	Anlegg:	Foreslått BJ 2025	Merkn.
Utgift	Lista Ungdomsskole – prosjekt 125002 – Unike Lista	+56.000	1)
Utgift	Lista Ungdomsskole – prosjekt 125005 – eTwinning	+264.000	1)
	Sum Lista ungdomsskole – enhet 25 – netto økte utgifter	320.000	
Inntekt	Redusert makspris fra august – barnehagene	-x	2)
Utgift	Redusert makspris fra august - økt overføring til private barnehager	+x	2)
	Sum Oppvekst– netto reduserte innt.	X	
Inntekt	Integreringstilskudd	-10.200.000	3)
Inntekt	Eiendomsskatt	-1.000.000	4)
Inntekt	Vertskommunetilskudd – flyktningmottak	+330.000	5)
Inntekt	Havbruksfond	+600.000	6)
Inntekt	Produksjonsavgift vindkraft	+870.000	7)
	Sum Frie inntekter og finans – enhet 71 – netto reduserte innt.	-9.400.000	
Utgift	Reduserte utgifter til NAV	-7.200.000	8)
	Sum NAV kommune – enhet 31 – netto reduserte utg.	-7.200.000	
Inntekt	Økt rammetilskudd – redusert makspris fra august – barnehagene	+x	2)
Inntekt	Bruk av disposisjonsfond – saldering	+2.520.000	9)
	Sum frie inntekter og finans – enhet 71 – netto bruk av fond	+2.520.000	

Investeringsbudsjettet 2025 justeres slik:

Pros.nr	Anlegg:	B 2025 hele 1.000	Foreslått BJ 2025	Merkn.
	Bygg og eiendom:			
913003	Oppgradering beboerrom – FOS ¹⁾	3.000	-1.125	a)
918308	Leie for eie – ikke mva.	2.000	-2.000	b)
940292	Røssevika – ladestasjon ¹⁾	100	-100	c)
	Sum bygg og eiendom		-3.225	
	¹⁾ Av dette mva		-245	
920132	Vita Velo ¹⁾	350	-275	d)
940013	Trafikksikkerhetstiltak ¹⁾	500	-375	e)
940006	Ny 941006 – Økt slukkevannskapasitet Vanse skole ¹⁾ og ²⁾	3.560	-2.000	f)
	Sum teknisk infrastruktur		-2.650	
	¹⁾ Av dette mva		-530	
	²⁾ Omdefinert til selvkostprosjekt, men må slik i budsjettet			
941002	Vann: Brannvann – forsterking av kapasitet	1.000	-500	g)
941003	Vann: Skifte av VA-anlegg Østhasselstrand	6.750	-2.500	h)
941196	Vann: Oppgradering av Høydebassenget - økning	2.630	+260	i)
941296	Vann: Ny sjøvannsledning Hanesund – Røssevika		-5.500	j)
941300	Vann: Åpta – nytt borehull og ekstra vanntank - økning		+510	k)
942005	Avløp: Ventilasjonsanlegg Huseby renseanlegg		-650	l)
942008	Avløp: Beredskap		-500	m)
	Sum selvkost		-8.880	
912308	Brannstasjon Vanse ¹⁾	9.625	-7.125	n)
	Sum teknisk – store bygg med byggeleder		-7.125	
	¹⁾ Av dette mva		-1.425	
939001	Energisparing (ASCO) – solceller og lading	2.000	-1.500	o)
939002	Lundevågen – ilandstigningskai	2.100	-1.500	p)
939156	Strømskap	1.440	-1.440	q)
939304	Energisparing havn, budsjettjustert opp juni 2025	450	-450	r)
393305	Fendring av kommunekaien	1.000	-1.000	s)
	Sum havn		-5.890	
957206	Kjøp av aksjer Listalegene Gåseholmen helsesenter - økning	13.150	+416	t)
	Sum Kommunedirektøren - finans		+416	

FINANSIERING:

Type inntekt:	Beløp:	Kommentar:
Mva-refusjon	-2.200	Redusert mva-refusjon
Bruk av lånemidler	-25.570	Redusert bruk av lånemidler
Bruk av EK - kapitalfond	+416	Økt bruk av kapitalfond
Totalt – finansiering	27.354	

Vedlegg

Saken kort fortalt

Driftsbudsjett:

Vesentlige avvik i driftsrammene som kan eller vil medføre merforbruk eller mindreforbruk skal legges fram for kommunestyret til vurdering, ev. vedtak om budsjett-endring.

Investeringer:

Investeringsbudsjettet er årsavhengig. Dette innebærer at ev. utsatte investeringsprosjekt ett år må få ny bevilgning, normalt året etter. Kommer det ny utsetting må midlene bevilges enda en gang.

I prinsippet skal en utsatt investering ett år medføre reduksjon i budsjettet samme år. Dette viser seg å være komplisert å få til ettersom man risikerer å få fakturaer fra leverandører helt opp til 31. desember, eventuelt først året etter.

Uansett kan det bety at kommunestyret kan risikere å vedta samme investeringsprosjekt flere ganger. Utfordringa er å få gjennomført planlagte (budsjetterte) prosjekt eller få mest mulig realistisk investeringsbudsjett.

Bakgrunn

Vurdering

Drift:

I det alt vesentlige ser sektorenes budsjett ut til å være i samsvar med periodisert budsjett. Det er noen forutsetninger i bunn som krever sterk budsjett disiplin resten av året, men pr. andre tertial ser det noenlunde bra ut.

Noen forhold er delvis utenfor kommunal påvirkning. I særdeleshet gjelder dette flyktninger der integreringstilskudd, tilskudd for flyktningmottak og motsvarende utgifter betyr mye for det kommunale budsjett.

For 2025 har mye endret seg fra budsjettet ble lagt. Dette blir forsøkt hensyntatt i denne saken.

Investering:

Administrasjonen holder på med mellom 75 og 80 investeringsprosjekt årlig. Flere av disse har avvikende aktivitet sett opp mot budsjettet. Uavhengig av årsaken til avvik, så krever dette en justering av årsbudsjettet. Dersom et investeringsprosjekt fortsatt er aktuelt og blir utsatt til neste år, så krever det at prosjektet legges inn i neste års økonomiplan eller at det må lages en tilleggssak til kommunestyret etter at regnskapet for foregående år er vedtatt.

Uansett kan det bety at kommunestyret kan risikere å vedta samme investeringsprosjekt flere ganger. Utfordringa er å få gjennomført planlagte (budsjetterte) prosjekt eller få mest mulig realistisk investeringsbudsjett.

Økonomiske konsekvenser

Driftsbudsjett:

Endring i driftsbudsjett må være vesentlige for at de skal bli foreslått. I dette tilfellet har kommunedirektøren foreslått med noen mindre vesentlige avvik, delvis for at bundne tilskudd blir ivaretatt i samsvar med givers intensjon, og delvis som finansiering av et større avvik. Det må legges til at de største endringene skyldes forhold som langt på vei ligger utenfor kommunen sin kontroll.

Det må videre legges til at endringer i den kommunale driften som påvirker senere års budsjett er mest kritisk.

Investeringsbudsjett:

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

I tillegg er låneopptaket gjort. Marginene mellom innlånsrente og innskuddsrente er ikke dramatisk, i noen tilfeller faktisk positiv.

Driftsbudsjettet for 2025 justeres slik:

Inntekt/ utgift	Anlegg:	Foreslått BJ 2025	Merkn.
Utgift	Lista Ungdomsskole – prosjekt 125002 – Unike Lista	+56.000	1)
Utgift	Lista Ungdomsskole – prosjekt 125005 – eTwinning	+264.000	1)
	Sum Lista ungdomsskole – enhet 25 – netto økte utgifter	320.000	
Inntekt	Redusert makspris fra august – barnehagene	-x	2)
Utgift	Redusert makspris fra august - økt overføring til private barnehager	+x	2)
	Sum Oppvekst– netto reduserte innt.		
Inntekt	Integreringstilskudd	-10.200.000	3)
Inntekt	Eiendomsskatt	-1.000.000	4)
Inntekt	Vertskommunetilskudd – flyktningmottak	+330.000	5)
Inntekt	Havbruksfond	+600.000	6)
Inntekt	Produksjonsavgift vindkraft	+870.000	7)
	Sum Frie inntekter og finans – enhet 71 – netto reduserte innt.	-9.400.000	
Utgift	Reduserte utgifter til NAV	-7.200.000	8)
	Sum NAV kommune – enhet 31 – netto reduserte utg.	-7.200.000	
Inntekt	Økt rammetilskudd – redusert makspris fra august – barnehagene	+x	9)
Inntekt	Bruk av disposisjonsfond – saldering	+2.750.000	10)
	Sum frie inntekter og finans – enhet 71 – netto bruk av fond	+2.520.000+x	

Kommentarer:

- 1) Det ble mottatt tilskudd til Lista Ungdomsskole i 2024. Disse tilskuddene har binding om bruk, men avsetning til bundne fond ble ikke registrert. Midlene bør tilføres Lista ungdomsskole. Midlene var en del av det regnskapsmessige mindreforbruket i 2025 og følgelig også en del av avsetning til disposisjonsfondet i 2025.
- 2) Regjering og storting gjør dessverre noen vedtak i budsjettåret som har konsekvens for deler av året, ofte med løfte om dekning av økt rammetilskudd. Vi får mindre foreldrebetaling i de kommunale barnehagene. Vi får økte overføringer til private barnehager.
Beløpene er:
 - Redusert inntekt barnehagene – **Nullsumspill – blir informert i Formannskapet, se punkt 9**
 - Økt utgift private barnehager – **Nullsumspill – blir informert i Formannskapet, se punkt 9**Dekning av dette blir økt inntekt – rammetilskudd, se punkt 9.
- 3) Farsund kommune bosetter betydelig færre antall flyktninger enn hva som var lagt inn i budsjettet. Delvis er reduksjonen vedtatt av kommunestyret, men også mengden flyktninger som blir plassert i kommunene er redusert.
Kommunedirektøren har beregnet reduksjon av inntekter integreringstilskudd til å bli 10,2 mill. kroner
Motsatt har kommunedirektøren beregnet reduserte utgifter i form av overføring NAV til å bli 7,2 mill. kroner – se punkt 8
- 4) For noen år siden bestemte Stortinget at eiendomsskatten på produksjonsutstyr på næringseiendom skulle tas vekk fra grunnlaget for beregning av eiendomsskatt.
Overgangsordningen gikk over 7 år, og 2025 var siste år. Reduksjonen tilsvarer ca. 1 mill. kroner fra 2024 til 2025. Denne reduksjonen må hensyntas i Budsjett 2025.
Redusert inntekt 1,0 mill. kroner

- 5) Kommunedirektøren budsjetterte vertskommunetilskuddet forsiktig i 2025. Årsaken er selvsagt at UDI dessverre oppretter og legger ned mottaksplasser med relativt korte frister. Det viste seg i praksis å være tilfelle for Flyktningmottaket på Lista Flystasjon, som opphørte sommeren 2025 med tre måneders varsel. Deler av mottaket fortsatte, og kommunen får noen flere inntekter enn den forsiktige prognosen.
Økt inntekt 330.000 kroner
- 6) Inntekter fra Havbruksfondet blir ca. 600.000 kroner høyere enn budsjettert.
Økt inntekt 600.000 kroner
- 7) Produksjonsavgift vindkraft blir ca. 870.000 høyere enn budsjettert
Økt inntekt 870.000 kroner
- 8) Redusert bosetting av flyktninger medfører redusert behov for integrering og reduserte overføringer til NAV. NAV er relativt flinke til å få integrert flyktninger i vårt fylke, men dersom vi ikke lykkes med integreringa vil vi på sikt risikere å få økte utgifter til sosialhjelp. Redusert utgift kr. 7,2 mill. kroner.
- 9) Regjeringa sitt vedtak om makspris på foreldrebetaling fra august 2025 ble lovet dekket ved tilsvarende økning i rammetilskudd, se punkt 2
Økt inntekt **Nullsumspill – blir informert i Formannskapet**
- 10) Totalt mangler kommunen 2,52 mill. kroner som kommunedirektøren foreslår dekket ved bruk av disposisjonsfond.

BUDSJETTENDRING - investering:

Endring budsjett – investeringstiltak i 2025 (alle tall i hele 1.000 kroner, alle tall brutto, sum mva-vises som egen linje):

Pros.nr	Anlegg:	B 2025 hele 1.000	Foreslått BJ 2025	Merkn.
	Bygg og eiendom:			
913003	Oppgradering beboerrom – FOS ¹⁾	3.000	-1.125	a)
918308	Leie for eie – ikke mva.	2.000	-2.000	b)
940292	Røssevika – ladestasjon ¹⁾	100	-100	c)
	Sum bygg og eiendom		-3.225	
	¹⁾ Av dette mva		-245	
920132	Vita Velo ¹⁾	350	-275	d)
940013	Trafikksikkerhetstiltak ¹⁾	500	-375	e)
940006	Ny 941006 – Økt slukkevannskapasitet Vanse skole ¹⁾ og ²⁾	3.560	-2.000	f)
	Sum teknisk infrastruktur		-2.650	
	¹⁾ Av dette mva		-530	
	²⁾ Omdefinert til selvkostprosjekt, men må slik i budsjettet			
941002	Vann: Brannvann – forsterking av kapasitet	1.000	-500	g)
941003	Vann: Skifte av VA-anlegg Østhasselstrand	6.750	-2.500	h)
941196	Vann: Oppgradering av Høydebassenget - økning	2.630	+260	i)
941296	Vann: Ny sjøvannsledning Hanesund – Røssevika		-5.500	j)
941300	Vann: Åpta – nytt borehull og ekstra vanntank - økning		+510	k)
942005	Avløp: Ventilasjonsanlegg Huseby renseanlegg		-650	l)
942008	Avløp: Beredskap		-500	m)
	Sum selvkost		-8.880	
912308	Brannstasjon Vanse ¹⁾	9.625	-7.125	n)

	Sum teknisk – store bygg med byggeleder		7.125	
	¹⁾ Av dette mva		-1.425	
939001	Energisparing (ASCO) – solceller og lading	2.000	-1.500	o)
939002	Lundevågen – ilandstigningskai	2.100	-1.500	p)
939156	Strømskap	1.440	-1.440	q)
939304	Energisparing havn, budsjettjustert opp juni 2025	450	-450	r)
393305	Fendring av kommunekaien	1.000	-1.000	s)
	Sum havn		-5.890	
957206	Kjøp av aksjer Listalegene Gåseholmen helsesenter - økning	13.150	+416	t
	Sum Kommunedirektøren - finans		+416	

FINANSIERING:

Type inntekt:	Beløp:	Kommentar:
Mva-refusjon	-2.200	Redusert mva-refusjon
Bruk av lånemidler	-25.570	Redusert bruk av lånemidler
Bruk av EK - kapitalfond	+416	Økt bruk av kapitalfond
Totalt – finansiering	27.354	

Finansieringa medfører ikke tilbakeføring av låneopptak ettersom tiltakene i hovedsak blir utsatt til 2026

Kommentarer:

- Planlagt aktivitet 2025 blir lavere enn budsjettet
- Ingen aktuelle prosjekter
- Budsjettbeløpet for lavt for gjennomføring 2025
- Planlagt aktivitet 2025 blir lavere enn budsjettet
- Sannsynlig tilskudd som dekker store deler av investeringene
- Prosjektet definert som driftstiltak, men er omdefinert til selvkosttiltak. Blir ikke fullført i 2025
- Prosjektet blir gjennomført delvis i 2026
- Prosjektet har utsatt oppstart, vil gå delvis over til 2026
- Høyere kostnader enn budsjettet
- Prosjektet får oppstart i 2026
- Prosjektet er ferdigstilt med merforbruk
- Prosjektet er midlertidig satt på vent i påvente av avklaring oppgradering renseanlegg
- Rammebevilgning forventes å ikke bli brukt
- Prosjektet får hoveddelen av investeringene i 2026
- Utsatt pga. uforutsette problem
- Utsatt framdrift
- Vil trolig ikke kunne bli gjennomført
- Vil trolig ikke kunne bli gjennomført
- Blir utsatt til 2026
- Kostnadene høyere enn bevilget beløp

Konsekvenser for barn og unge

Konsekvenser for klima og miljø

Konsekvenser for folkehelse

Konklusjon

Kommunestyret anbefales å godkjenne budsjett-endringer i samsvar med vedlagte oversikter.