
Arkivsak-dok. 26/01476-5
Saksbehandler Sonja Svardal

Saksgang	Møtedato
Administrasjonsutvalg	11.06.2026
Formannskapet	11.06.2026
Kommunestyret	18.06.2026

Saksframlegg

Økonomirapport 30.04.26

Rådmannens forslag til vedtak/innstilling

Kommunestyret tar økonomirapport pr 30.4.26 til etterretning.

Kommunestyret vedtar følgende endringer i driftsbudsjett:

	2026
Endringer tjenesteområdene:	
Bruk av bundne fond -øremerka midler, Oppvekst	-2 634 000
Tilsvarende utgiftsføring- øremerka midler, Oppvekst	2 634 000
Ombygging, økt ramme Rådmannens stab (flytte fra investering til drift)	1 000 000
Endring sentrale poster:	
Avsetning diposisjonsfond	59 722 000
Økt bruk premiefond	-58 903 000
Økt lønnsreserve	7 000 000
Økt pensjonspremie, sentral post	35 000 000
Økt rammetilskudd	-13 441 000
Økte skatteinntekter	-2 978 000
Økte renteinntekter bank	-10 000 000
Økt utbytte Å energi	-17 400 000
Sum endring driftsbudsjett	-

Kommunestyret vedtar følgende endringer i investeringsbudsjett:

Prosjektnavn	Prosjekt nr	2026	2027
Heddeland industriområde	90080637	-1 156 000	-
Tilpasning adm bygg	90010004	-1 000 000	-
Forprosjekt Kvisla b hage	90020027	1 000 000	-
Oppvekst ladepunkt og utkjøp biler	90020029	-500 000	-
Strakstiltak Velferd	90030018	-1 600 000	-
Velferd utkjøp leasingbiler	90030022	1 950 000	-
Hestehaven ind omr- flomforebygging	90070044	100 000	-100 000
Songåna Heddeland- flomsikring	90070057	-4 000 000	4 000 000
Barnehagebygg	90070068	-1 000 000	-
Utkjøp leasingbiler Samfunnsutvikling	90070115	440 000	-
Grønvika rensesanlegg		-84 000 000	84 000 000
Va		-6 000 000	6 000 000
Sum investering varige driftsmidler		-95 766 000	93 900 000
Mva komp	99000000	922 000	-780 000
Bruk av lån	99000000	94 844 000	-93 120 000
Sum endret finansiering investering		95 766 000	-93 900 000

Vedlegg

Gjeldsrapport 30.04.26

Finansrapport 30.4.26

Saken kort fortalt

Rådmannen legger frem rapport over økonomisk status per 30.4.2026, med prognoser for årsresultat per 31.12.26, både på drift og investering.

Lindesnes kommune ligger an til et korrigert netto driftsresultat på 58,0 mill kr i pluss (overskudd), mens budsjettert netto driftsresultat er 12,2 mill kr (overskudd). Disposisjonsfondet styrkes som følge av økt overskudd.

Det er tidlig på året, og usikkerhet knyttet til prognosene.

Bakgrunn

I samsvar med kommunens økonomireglement og finansreglement, legges økonomirapportering pr. 30.4. frem med økonomisk status og pliktig rapportering på drifts- og investeringsregnskapet. Vedlagte økonomirapport inneholder informasjon om økonomisk status, politiske oppdrag og status på økonomiplan tiltak.

Driftsregnskapet

Netto driftsresultat er budsjettet til 12,2 mill kr i pluss (overskudd). Prognosene ved utgangen av april tilsier at netto driftsresultat (korrigert) ligger an til å bli 58,0 mill kr (overskudd). Det vil si vi ligger an til et resultat som er 45,8 mill kr bedre enn budsjett.

Årsaker til forbedret resultat på 45,8 mill kr er følgende:

- Mer sentrale inntekter enn budsjettet på 16,4 mill kr (rammetilskudd og skatt)
- Mindre utgifter til pensjon og lønnsreserve på 16,9 mill kr
 - Mer utgifter til pensjonspremie sentralt 35,0 mill kr
 - Mer inntekt fra premiefond KLP 58,9 mill kr
 - Mer utgifter til lønnsoppgjør 7,0 mill kr
- Bedre finansresultat enn budsjett på 26,2 mill kr
 - Mer renteutgifter lån 1,3 mill kr
 - Mer renteinntekter bank 10,0 mill kr
 - Mer utbytte fra Å energi 17,5 mill kr
- Merforbruk tjenesteområdene 13,6 mill kr
 - Rådmannens stab mindreforbruk 1,15 mill kr
 - Samfunnsutvikling, merforbruk 10,0 mill kr
 - Velferd, merforbruk 4,77 mill
 - Oppvekst melder om balanse

Mer om sentrale inntekter

Vi benytter oss av KS sin prognosemodell for å anslå nivå på skatteinntekter og rammetilskudd. Modellen er oppdatert 15.5.26 etter at revidert nasjonalbudsjett (RNB) ble lagt frem.

Anslaget for kommunenes skatteinntekter fra inntekt og formue i 2026 er i RNB oppjustert med 2,5 mrd kroner, mens eiendomsskatteinntektene er nedjustert med 0,8 mrd kroner. Netto økt skatteinntekt er dermed 1,7 mrd kr høyere enn i vedtatt Statsbudsjett for 2026.

Det forventes skatteinntekter i Lindesnes kommune på tilsammen 878,6 mill kr, mens budsjettet beløp er 875,6 mill kr- anslått merinntekt i forhold til budsjett er 2,9 mill kr.

Anslaget for den kommunale lønns- og prisveksten (deflatoren) er i 2026 oppjustert med 0,6 prosent til 4,1 %. Det oppjusterte lønns og prisvekst anslaget innebærer isolert sett at de frie inntektenes kjøpekraft for kommuner og fylkeskommuner reduseres samlet sett med ca 3,3 mrd kroner (økte kostnader).

Det forventes et rammetilskudd (inkl inntektsutjevning) i Lindesnes kommune på tilsammen 1,073 mrd kroner, budsjettet rammetilskudd utgjør 1,059 mrd kroner. Det vil si vi får 13,4 mill kr mer i rammetilskudd og inntektsutjevning enn avsatt i budsjett. Noe av årsaken til at vi forventer mer rammetilskudd og skatteinntekter enn budsjett er Stortingets saldering av budsjett i desember 2025 ikke er innarbeidet i vedtatt budsjett.

Mer om sentrale utgifter (lønn og pensjon)

Sentral post pensjon og lønn består av pensjonspremie, premiefond og premieavvik i tillegg til lønnsreserven.

Pensjonspremie:

I april har vi mottatt prognose på innbetaling av premie for 2026, og bruttopremien er økt sammenlignet med budsjett oppgitt av KLP i september 2025 med omtrent 35 mill kr. Det er satt av 38 mill kr i sentral pensjonspost, mens prognosen er en avsetning på 72 mill kr- dette gir et avvik i forhold til budsjett på 35 mill kr (mer utgift enn budsjett). Rådmannen foreslår å justere opp sentral pensjonspost med 35 mill kr.

Premiefond:

Samtidig forelås det å bruke mer av premiefond enn budsjett (nesten 59 mill kr)- og dette vil være mer enn nok til å dekke den økt pensjonspremien.

Det kommer nye oppdaterte prognoser fra KLP og SPK i september, og eventuell ytterligere justering av budsjett vil foreslås i 2 tertial 2026.

Premieavvik:

Mottatte prognoser fra KLP og SPK i april anslår et premieavvik for 2026 på tilsammen 55,2 mill kr. Dette er forutsatt at det tas ut 96 mill kr av premiefondet. Premieavvik fra 2025 til utgiftsføring (amortisering) utgjør 127,3 mill kr. **Netto premieavvik for 2026 blir da en utgift på 72,1 mill kr.** Det ble avsatt fond i regnskap og budsjett i 2025 for denne utgiftsføringen, fondet utgjør 92,4 mill kr og er da tilstrekkelig til å dekke utgiftsføringen av premieavvik i 2026. Rådmannen vil foreslå å endre budsjett på premieavvik i forbindelse med 2 tertialrapport, når vi har oppdaterte prognoser fra KLP og SPK i september.

Lønnsreserve:

Det er satt av 46 mill kr for å dekke lønnsveksten i 2026, anslått lønnsvekst i statsbudsjettet var på 4 %. I revidert nasjonalbudsjett (RNB) er forventet årslønnsvekst for 2026 oppjustert til 4,4 %, dette vil gi Lindesnes kommune et behov for lønnsreserve på ca 53 mill kr, en økning på 7 mill kr mer enn avsatt i budsjett.

Litt mer om finans

Vi vil motta betydelig mer utbytte fra Å energi enn budsjettet (litt over 17 mill kr), og mer renteinntekter på bankinnskudd (kortsiktig likviditet) på ca 10 mill kr i 2026. Renter på lån er basert på prognoser fra vår rådgiver Gabler, og redusert noe pga utsatt låneopptak. Totalt forventes omtrent 1,3 mill kr mer i renter enn avsatt i budsjett.

Vi har også plassert 102,6 mill kr i langsiktige plasseringer (Å energifondet), og avkastningen hittil i år har vært så lav som 0,3 % og 303.310 kr. Budsjettet avkastning er 2,8 mill kr. Vi har ikke mottatt prognose for avkastning pr 31.12 hittil i år.

Tjenesteområdenes forventede resultat for 2026

Som nevnt i innledninger melder tjenesteområdene om et merforbruk totalt på 13,6 mill kr. Det er tidlig i året å gi gode prognoser, og det er knyttet stor usikkerhet til anslagene.

Forventet merforbruk på 13,6 mill kr fordeler seg slik:

- Rådmannens stab mindreforbruk 1,15 mill kr
- Samfunnsutvikling, merforbruk 10 mill kr
- Velferd, merforbruk 4,77 mill
- Oppvekst melder om balanse

Forklaring til merforbruk i Samfunnsutvikling skyldes i all hovedsak enhet teknisk drift, og gjelder merutgifter til snøbrøyting, og innsparinger i budsjett knyttet til salg av bygg (som ennå ikke er solgt). I all hovedsak gjelder merutgifter til snøbrøyting at det kom betydelig mer snø enn en «normal» vinter, og utsatt fremdrift på omklassifisering av veiene. Enhet Kultur melder også om merforbruk pga svikt i inntekter og et innsparingskrav som de pr nå ikke vet hvordan kan dekkes inn.

Forklaring til merforbruket i Velferd skyldes flere forhold. Noe av årsaken er knyttet til lønnsutgifter for siste uke i desember som er belastet i januar 2026 (3,3 mill kr og gjelder enhet Sykehjem, hjemmebaserte tj og miljøterapeutiske). Disse tre enhetene melder også om merutgifter knyttet til vikarbruk, ekstra innleie og overtid knyttet til sykefravær samt behov for ekstra bemanning rundt ressurskrevende brukere. Situasjonen rundt turnus har i starten av året gjort det mer krevende å skaffe tilstrekkelig kvalifisert personell uten merkostnad. Der er økte utgifter til overtid på grunn av høyt sykefravær og innleie for å unngå brudd på AML hittil i år. Det har vært betydelig usikkerhet knyttet til refusjon for ressurskrevende brukere for 2025 og videre for 2026. Dette påvirker resultat for både Hjemmebaserte tjenester og Miljøterapeutiske tjenester. De forventer ca 14 mill i merinntekter for 2025 som inntektsføres i 2026. Dette vil ikke være endelig avklart før i juni 2026.

I budsjettet for 2026 er det i tillegg lagt til grunn et høyere anslag for refusjon for ressurskrevende brukere for 2026, men dette anslaget er fortsatt usikkert.

Investeringsregnskapet

Regnskap pr 30.4 viser at det er investert for 69,66 mill kr, mens revidert budsjett er 522,27 mill kr. Det varsles i prosjektrapporteringen om endret fremdrift på to prosjekt – det er Hestehaven industriområde flomforebygging (100.000) og Songåna Heddeland flomsikring (4,0 mill kr). Flere prosjekt melder om behov for økt ramme, og rådmannen foreslår å overføre fra andre prosjekt for å dekke økt behov.

Følgende prosjekt melder om økt behov:

- Forprosjekt Kvisla barnehage 1,0 mill
- Velferd utkjøp leasingbiler 1,95 mill
- Utkjøp leasingbiler Samfunnsutvikling 440.000

Følgende prosjekt melder om mindre behov/foreslås redusert:

- Heddeland industriområde 1,1 mill (overføres til 2027)
- Tilpasning adm bygg 1,0 mill (foreslås overført til drift)

- Oppvekst ladepunkt og elbiler 0,5 mill
- Strakstiltak Velferd 1,6 mill
- Barnehagebygg 1,0 mill kr
- Grønvika renseanlegg 84 mill (utsatt fremdrift, overføres til 2027)
- Vann og avløp 6 mill (utsatt fremdrift, overføres til 2027)

Litt mer info om vann og avløp:

Nye veier-omlegging av drikkevannskilder.

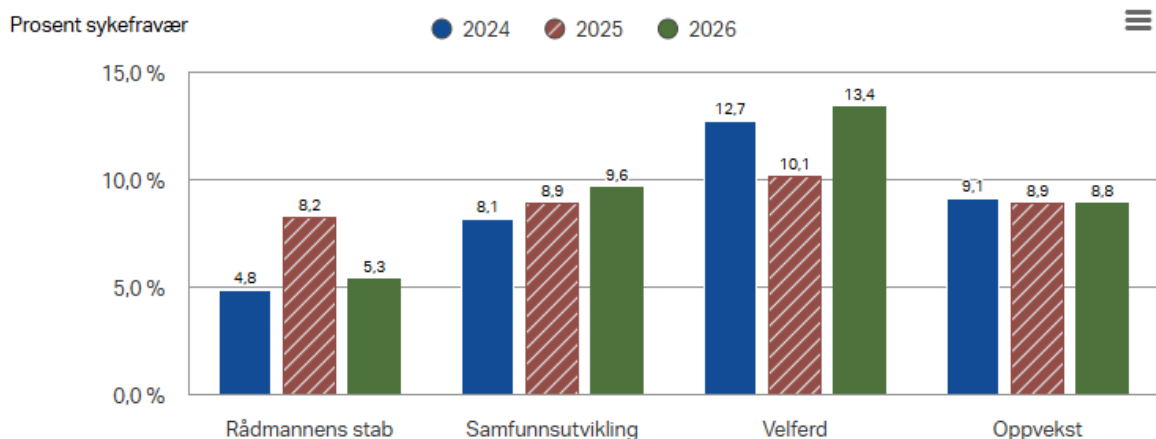
I forbindelse med at Nye veier legger ny vei gjennom våre drikkevannskilder, så har de nå lagt inn nytt vann som suppleringsvann til Mandal, i den forbindelse så er det også et 3. vann som er med i konsesjonen. Denne konsesjonen er gyldig i 3 år. Avdeling VA ser etter en gjennomgang at vi i fremtiden vil trenge dette vannet som reservevann og fremtidig suppleringsvann til vannverket. Dette vil også være viktig beredskapsmessig å ha et vann til å kunne spille på om det skjer noe med andre vann.

Det er viktig å ta i bruk denne konsesjonen før den går ut, og det er veldig fornuftig å gjøre dette arbeidet mens arbeidet med ny vei pågår. Dette vil gjøre prosjektet rimeligere. Dette arbeid har nå et grovt estimat på totalt ca 16-18 millioner, men det meste av dette vil komme til utførelse i 2027. Det vil trolig gå ut ca 3,5 millioner i 2026. Dette dekkes inn ved forskyvninger av prosjekter, da spesielt overføringsledning.

Til sammen vil låneopptak i 2026 reduseres med nesten 95 mill kr som følge av foreslåtte endringer.

Sykefraværet

Fraværet er pr 30.4.26 på totalt 10,7 % fordelt med 2,65 % på korttid og 8,05 på langtid. Fraværet har utviklet seg slik på tjenesteområdene de siste tre årene:



Fraværet er redusert i rådmannens stab og noe i Oppvekst, men er økt i Velferd og Samfunnsutvikling sammenlignet med 2025.

Økonomirapporten kan du lese her:

https://pub.framsikt.net/2026/nyelindesnes/mr-202604-okonomirapport_april_2026

Vurdering

Vi får inn mer inntekter enn budsjett, samtidig melder to av tjenesteområdene om merforbruk. Område Velferd varsler om nesten 5 mill kr, noe som utgjør 0,6 % av total ramme på 745,6 mill kr. Det vurderes fortløpende tiltak for å redusere merforbruket. Når det gjelder ressurskrevende tjenester, er det iverksatt tett oppfølging og beregning av tilskudd hver tertial for å ha bedre oversikt gjennom året.

I område Samfunnsutvikling holdes det igjen på kostnader, og særlig vedlikeholdsbudsjettet må reduseres for å redusere merforbruket fremover. Rådmannen foreslår ikke å tilføre Samfunnsutvikling noe i budsjett nå, men avventer til 2 tertial for eventuell justering.

Rådmannens stab melder om et mindreforbruk, som i all hovedsak dreier seg om ubesatte stillinger og sykefravær uten inntak av vikar. Dette medfører at noen oppgaver ikke kan prioriteres i like stor grad som ønsket, samt at noen oppgaver må fordeles på andre. Det leies inn noe bistand til både planarbeid og til gjennomføring av anskaffelser. Halse eiendom AS har bedt om et tilskudd på totalt 400.000 kr, vedtatt budsjett utgjør 161.000- dvs de søker om 280.000 kr mer enn budsjett. Rådmannen vil ikke anbefale å øke tilskuddet til Halse eiendom AS nå, men heller oppfordre til at de ber om midler i forbindelse med budsjettarbeidet for 2027.

I forhold til Oppvekst, melder de foreløpig om balanse- men flere skoler melder om merforbruk. Dette er i all hovedsak knyttet til enkeltelever med omfattende og sammensatte behov.

Selv om noen av områdene melder om merforbruk, vil resultatet bli bedre enn budsjett pga ekstra inntekter fra staten og finans- i tillegg til bruk av premiefond som er betydelig over budsjett og dekker merkostnad på pensjonspremien og økte utgifter lønnsreserven. Vi må og vil fortsatt ha fokus på å redusere driftsutgiftene fremover for å sikre en sunn og bærekraftig økonomi.

Rådmannen foreslår å endre driftsbudsjettet med følgende:

- Tilpasning adm bygg flyttes fra investering til drift 1,0 mill kr (rådmannens stab)
- Pensjonspremien økes med 35 mill kr (utgift)
- Premiefond økes med 58,9 mill kr (inntekt)
- Lønnsreserven økes med 7,0 mill kr (utgift)
- Økte renteinntekter bank 10 mill kr (inntekt)
- Økt utbytte Å energi 17,4 mil kr (inntekt)
- Økt rammetilskudd 13,44 mill kr
- Økte skatteinntekter 2,97 mill kr
- Økt avsetning disposisjonsfond 59,72 mill kr

Investeringsbudsjett foreslås justert med følgende:

Prosjektnavn	Prosjekt nr	2026	2027
Heddeland industriområde	90080637	-1 156 000	-
Tilpasning adm bygg	90010004	-1 000 000	-
Forprosjekt Kvisla b hage	90020027	1 000 000	-
Oppvekst ladepunkt og utkjøp biler	90020029	-500 000	-
Strakstiltak Velferd	90030018	-1 600 000	-
Velferd utkjøp leasingbiler	90030022	1 950 000	-
Hestehaven ind omr- flomforebygging	90070044	100 000	-100 000
Songåna Heddeland- flomsikring	90070057	-4 000 000	4 000 000
Barnehagebygg	90070068	-1 000 000	-
Utkjøp leasingbiler Samfunnsutvikling	90070115	440 000	-
Grønвика renseanlegg		-84 000 000	84 000 000
Va		-6 000 000	6 000 000
Sum investering varige driftsmidler		-95 766 000	93 900 000
Mva komp	99000000	922 000	-780 000
Bruk av lån	99000000	94 844 000	-93 120 000
Sum endret finansiering investering		95 766 000	-93 900 000

Økonomiske konsekvenser

Hele saken omhandler økonomi. Resultatet for 2026 ligger an til å bli bedre enn budsjett totalt sett, og fondene våre styrkes. Noen av investeringene er utsatt, som gir litt lavere behov for låneopptak enn i budsjett.



Interesser for barn og unge

Hensyn til klima og miljø

Hensyn til folkehelse

Konklusjon

Økonomirapporten tas til etterretning.