



Farsund kommune

# 1. tertialrapport 2023



*Foto: Stig Alfred Eikeland*

## Innhold

Innhold .....	2
Sammendrag .....	3
Kommunedirektørens innledning .....	3
Innstilling til vedtak .....	5
Status investeringer (2B) .....	6
Investeringer .....	8
Økonomirapportering drift.....	12
Totaloversikt økonomi .....	12
Sentrale inntekter.....	13
Finansinntekter og -utgifter .....	14
Sykefravær.....	16
Oppfølging av vedtak og oppdrag .....	17
Status oppdrag for kommunen .....	17
Finansrapport .....	19
Kommunens tjensteområder .....	25
Formannskap .....	25
Oppvekst og kultur .....	26
Helse og omsorg .....	27
Teknisk utvalg .....	28
Sentralt plasserte budsjettposter .....	28

## Sammendrag

### Kommunedirektørens innledning

Kommunedirektøren legger med dette fram økonomirapport for 1. tertial 2023.

For investeringsregnskapet henvises det til eget kapittel i rapporten.

**Driftsregnskap** ved utgangen av 1. tertial viser at kommunen ligger an til et merforbruk i forhold til budsjettet.

Kommunelovens § 14-5 sier 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».*

**Budsjettendringer** blir fremmet som egen sak for behandling i formannskapet 08.06 og kommunestyret 22.06.23.

Regnskapet for **sektor formannskap** viser netto utgifter på 29,2 mill, dette er 2,5 mill mer enn budsjettet. Ca 1 mill av merforbruket skyldes periodisering og ca 1,5 mill er merforbruk - blant annet utgifter til datalensere. Det foreslås at sektorens ramme økes med 1,4 mill for å dekke det meste av dette merforbruket.

**Oppvekst og kultursektoren** har ved utgangen av april nettoutgifter på 85,9 mill, dette er 2,4 mill lavere enn periodisert budsjett. Mindreforbruket forklares av flere med at en ikke har truffet helt på periodiseringen. En regner med at nettoutgiftene for hele året vil være ca 0,8 mill høyere enn budsjettet, og det foreslås at foreslås at sektorens ramme økes med dette beløpet.

**Helse og omsorgssektoren** har ved utgangen av april nettoutgifter på 149,4 mill, dette er 8,4 mill høyere enn periodisert budsjett. For hele året, før tiltak blir iverksatt, anslås det et merforbruk på 20,4 mill. Det er og blir iverksatt en rekke tiltak som en forutsetter skal ha effekt de største merutgiftene. Det forventes mer i refusjoner og overføringer, samt at en vil intensivere tiltak for å redusere merforbruk, noe som en anslår vil redusere merforbruket til ca 9 mill. ved året slutt. Merforbruk vil da hovedsakelig ha sammenheng med utgifter til vikarbyrå, kjøp av plasser til korttids plasser og økning i hjelpebehov. Det foreslås at sektorens ramme økes med 9,0 mill.

**Teknisk sektor** har ved utgangen av april nettoutgifter på 26,2 mill, dette er 0,5 mill høyere enn periodisert budsjett. Det forventes at årets budsjett vil bli overholdt, og det foreslås ikke budsjettendringer.

**Lønnsreserve** er, som følge av årets lønnsoppgjør, foreslått økt med 2,5 mill.

**Frie inntekter og finans:**

Kommunen har fått utarbeidet oppdatert prognose for hvor mye en kan forvente i rammetilskudd og inntekts og formuesskatt for hele 2023. Rammetilskudd kan forventes å bli 10,5 mill høyere enn budsjettet, og skatt 2,8 mill høyere enn budsjettet. Utbytte fra Å Energi er 2,5 mill lavere enn budsjettet, og eiendomsskatt kan bli 0,5 mill lavere enn budsjettet. Til sammen anslås det at frie inntekter og finans blir 10,2 mill høyere enn budsjettet. Det foreslås at budsjettet justeres i tråd med dette.

Det er usikkerhet knyttet til hvor høye kommunens pensjonsutgifter for 2023 blir. En vil motta oppdatert prognose for dette i september. Dersom det da skulle vise seg at det blir nødvendig med justering av budsjettet, kommer en tilbake til dette i forbindelse med økonomirapportering for 2. tertial.

De foreslåtte budsjettendringer kan oppsummeres slik:

Sektor	Mill kr
Formannskap	1,4
Oppvekst og kultur	0,8
Helse og omsorg	9,0
Teknisk	0,0
Lønnsnett	2,5
Frie inntekter og finans (økte inntekter)	-10,2
<b>Sum endringer</b>	<b>3,5</b>

For å få budsjettet i balanse vil det være behov for å bruke 3,5 mill av disposisjonsfondet. Fondet er i dag på 174, 9 mill Dersom de foreslåtte endringene vedtas vil fondet bli redusert til 171,4 mill.

Kommunen har et mål om at **sykefraværet** ikke skal være høyere enn **7,5%**.

Samlet sykefravær i kommunen var 8,9 % i 2021. I første tertial 2022 var det 10,3%. I første tertial 2023 er det 9,1 %. Sykefraværet i første tertial 2023 er høyere enn vedtatt målsetting for kommunen samlet og for samtlige sektorer. Sammenliknet med tilsvarende periode i fjor har oppvekstsektoren opplevd en betydelig nedgang i fraværet, mens fraværet er økt for øvrige sektorer samlet. Arbeidet med å redusere sykefraværet i kommunen har prioritet, og ledere på alle nivå har fokus på nærværarbeid slik at fraværestrenden nå kan gå i positiv retning.

Farsund 31.05.23.

Ståle Manneråk Kongsvik

Kommunedirektør

## Innstilling til vedtak

### Samlet forslag til budsjettendringer

Beløp i 1000

Budsjettendring	2023
<b>Sum Sentrale budsjettendringer</b>	<b>0</b>
<b>1-Formannskap</b>	
Enhet 10 Politisk virksomhet økes juridisk bistand	200
Enhet 15 Administrativ ledelse økes reiseliv	200
Enhet 15 Administrativ ledelse økes IKT	100
Enhet 17 Fellestjenester økes IKT lisenser	900
<b>Sum 1-Formannskap</b>	<b>1 400</b>
<b>2-Oppvekst og kultur</b>	
Flytte budsjett (kr 2.434 mill) i fra Barnehagefelles (enhet 21) til Sunde barnehage (enhet 51) pga økning i antall barn etter Brøvigs Minde konkurs	0
Lønn til ekstra ressurser -refusjon til private barnehager ihht vedtak etter §31 og §37 - økning i 2023	800
<b>Sum 2-Oppvekst og kultur</b>	<b>800</b>
<b>3-Helse og omsorg</b>	
Kjøp av tjenester og økt tjenestebehov	1 300
Kjøp av plasser, vikarbyrå utgifter, flytting praktisk bistand og økt tjeneste behov	6 400
Mindre refusjon for ressurskrevende brukere 2022	1 300
<b>Sum 3-Helse og omsorg</b>	<b>9 000</b>
<b>5-Sentralt plasserte budsjettposter</b>	
økning av lønnsnett	2 500
<b>Sum 5-Sentralt plasserte budsjettposter</b>	<b>2 500</b>
<b>8-Frie inntekter og finans</b>	
Rammetilskudd økes til 10.5 mill	-10 508
Inntekt og formueskatt økes med 2.817 mill	-2 817
Eiendomsskatt reduseres med 0.516 mil	516
Utbytte i fra Å energi reduseres med 2.56 mill	2 560
<b>Sum 8-Frie inntekter og finans</b>	<b>-10 249</b>
<b>Sum Budsjettendring</b>	<b>3 451</b>
<b>Sum totale budsjettendringer</b>	<b>3 451</b>

### Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000

	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Rev.bud. inkl. bud. 2023 foreslåtte endringer	Forslag til bud.endring
Investeringer i varige driftsmidler	107 540	107 540	144 539	36 999
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0

## Månedrapport April-2023

	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Rev.bud. inkl. foreslåtte endringer	Forslag til bud.endring
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 700	1 700	1 700	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>109 240</b>	<b>109 240</b>	<b>146 239</b>	<b>36 999</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-13 020	-13 020	-16 545	-3 525
Tilskudd fra andre	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-4 000	-4 000	-4 000	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-444	-444	-444	0
Bruk av lån	-66 576	-66 576	-100 050	-33 474
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-84 040</b>	<b>-84 040</b>	<b>-121 039</b>	<b>-36 999</b>
Videreutlån	15 000	15 000	15 000	0
Bruk av lån til videreutlån	-15 000	-15 000	-15 000	0
Avdrag på lån til videreutlån	5 000	5 000	5 000	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-5 000	-5 000	-5 000	0
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-200	-200	-200	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-25 000	-25 000	-25 000	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-25 200</b>	<b>-25 200</b>	<b>-25 200</b>	<b>0</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Status investeringer (2B)

### 1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Rev.bud. inkl. foreslåtte endringer	Forslag til bud.endring
<b>Formannskap</b>				
IKT - hele kommunen	600	600	600	0
Strømskap	0	0	1 440	1 440
Lista fyr - nytt service anlegg	400	400	400	0
Lundevågen industriområde og Kjellsviga	2 000	2 000	2 000	0
Kai ved Jansens Plan	0	0	1 879	1 879
Servicebygg i Lundevågen - Havnevesenet	12 000	12 000	12 000	0
Lauervik - stormskade, oppgradering av flytebrygge	0	0	6 750	6 750
<b>Sum Formannskap</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>25 069</b>	<b>10 069</b>
<b>Oppvekst og kultur</b>				
Datautstyr alle skoler	750	750	750	0
Borhaug barnehage	100	100	100	0
E k k o - div. oppgradering	1 500	1 500	2 680	1 180
Borhaug skole	0	0	900	900
Vanse skole - utvidelse	52 000	52 000	54 680	2 680
Datamaskiner ungdomsskole	1 100	1 100	1 100	0

Månedrapport April-2023

	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Rev.bud. inkl. foreslåtte endringer	Forslag til bud.endring
Chromebook/nettbrett barneskolene	1 500	1 500	1 500	0
IKT-oppradering kommunale barnehager	250	250	250	0
Vanse skole - oppgradering klasserom i GAIA og REME bygget	300	300	300	0
Dagsturhytta	0	0	1 420	1 420
Kyststien/stier	0	0	260	260
Meråpent bibliotek - adgangskontroll	250	250	250	0
Sunde barnehage - uteområde	250	250	250	0
<b>Sum Oppvekst og kultur</b>	<b>58 000</b>	<b>58 000</b>	<b>64 440</b>	<b>6 440</b>
<b>Helse og omsorg</b>				
FOS signalanlegg til institusjon/trygghetsalarm hjemmetj.	0	0	200	200
Omsorgssenteret oppgrad. inventar og utstyr	600	600	400	-200
Omsorgssenteret	0	0	112	112
Innovasjonsprosjekter	300	300	300	0
Oppgradering av hjelpemidler - Helse	730	730	730	0
Listahøyen boliger - trinn 2	1 300	1 300	1 300	0
Fos - Renovering/oppgradering felleskjøkken	570	570	570	0
Fos - Ombygging/oppgradering	600	600	600	0
Elbil - varebil til transport av hjelpemidler	700	700	700	0
Hurtignedkjølings skap	150	150	250	100
Aktivitetstilbud/bolig utvidelse - nye lokaler	300	300	300	0
<b>Sum Helse og omsorg</b>	<b>5 250</b>	<b>5 250</b>	<b>5 462</b>	<b>212</b>
<b>Teknisk utvalg</b>				
Kommunale boliger	500	500	978	478
V a n n	500	500	1 900	1 400
A v l ø p	500	500	3 150	2 650
Gatelys	300	300	300	0
Trafikksikkerhetstiltak	250	250	250	0
Listahallen	0	0	150	150
Vestersiden oppgradering	0	0	250	250
Lundevågsveien (brederobygget- gnr 5 bnr 4)	7 800	7 800	7 800	0
Opprusting av kirkebygg/anlegg	780	780	780	0
Enøktiltak	0	0	107	107
Industriområde Røssevika	0	0	452	452
Skjærgårdsparken	0	0	500	500
Vita Velo (Sykkelparkering, rasteplasser, utleie osv.)	500	500	1 209	709
Effektiviserings tiltak i bygg (roboter, tilh.spesial utstyr m.m)	0	0	167	167
Høygård II - plan/prosjekt	10 000	10 000	10 000	0
Oppgradering av trappegater og snarveier	0	0	200	200
Oppgradering av kommunale veier	0	0	560	560
Sunde barnehage - renovering og tilbygg	0	0	280	280
Oppgradering Høydebassenget	1 000	1 000	1 000	0
Vigan/Varnes	0	0	100	100
Vaktmester biler	500	500	500	0
Brannkrav - fire steder (Mosvold Bo, Minde Bo, Byggeklussen)	0	0	544	544
Lista herredshus - nye vinduer og brannkrav	0	0	552	552
Borhaug skole - varmpumpe	0	0	188	188
Farøy brygge - riving	1 660	1 660	3 500	1 840
Lekeapparater til lekeplasser	500	500	500	0
Parkering i Farsund	0	0	1 227	1 227
Opprusting av kirkebygg/anlegg - drenering Spind gravplass	3 000	3 000	3 000	0
Kunstgress bane - Vanse	0	0	150	150
Bobil camp - Vanse	0	0	424	424

## Månedrapport April-2023

	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Rev.bud. inkl. foreslåtte endringer	Forslag til bud.endring
Sundeveien 12 - membran dekke parkering	100	100	100	0
Gåseholmen - renovering av serviceanlegg	0	0	-150	-150
Huseby renseanlegg	1 000	1 000	1 000	0
Tjørvehavn - renovering av småbåthavn	200	200	200	0
Badehuset - handicap rampe	200	200	200	0
Solceller på kommunale bygg	0	0	5 000	5 000
Pengeveien - ny mur	0	0	2 500	2 500
<b>Sum Teknisk utvalg</b>	<b>29 290</b>	<b>29 290</b>	<b>49 568</b>	<b>20 278</b>
<b>Investeringer i varige driftsmidler</b>	<b>107 540</b>	<b>107 540</b>	<b>144 539</b>	<b>36 999</b>

## 2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Rev.bud. inkl. foreslåtte endringer	Forslag til bud.endring
<b>Tilskudd til andres investeringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Rev.bud. inkl. foreslåtte endringer	Forslag til bud.endring
Klp - egenkapitalinnskudd	1 700	1 700	1 700	0
<b>Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b>	<b>1 700</b>	<b>1 700</b>	<b>1 700</b>	<b>0</b>

## 4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Rev.bud. inkl. foreslåtte endringer	Forslag til bud.endring
<b>Utlån av egne midler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum del 1-4</b>	<b>109 240</b>	<b>109 240</b>	<b>146 239</b>	<b>36 999</b>

## Investeringer

Statusrapportering investeringer danner grunnlag for justeringer til investeringsbudsjettets utgifts-, inntekts- og finansposter. Forslag til budsjettjusteringer følger av kommunelovens bestemmelser og behovet for oppdatert styringsinformasjon, både for årsbudsjett og økonomiplan.

Oppsummert forslag endring i investeringsbudsjettet:

Investeringer foreslås å øke med kr 36 999 000



## Månedsrapport April-2023

Mva kompensasjon økes med kr 3 525 000

Bruk av lån økes med kr 33 474 000

Prosjekter på til sammen kr 21 979 000 rebudsjetteres fra år 2022.

Nye prosjekter utgjør totalt kr 2 500 000:

Prosjektnummer	Navn	Beløp 2023	Eiende avdeling
90006284	Pengeveien- ny mur	2 500 000	Teknisk utvalg

Prosjekt midlertidig bruk av klippen ble det i mai av kommunestyret vedtatt med 9,73 mill. inkl mva og er derfor ikke medtatt i oppstillingen pr 1 tertial.

Øvrige endringer er kommentert i tabell under.

## Status investeringsprosjekter

### Formannskap

Beløp i 1000

Investering	Status framdrift	Årets budsjett			Forslag til bud.endring
		Rev. bud.	Regnskap hiå.	Årsprognose	
IKT - hele kommunen	Iht. plan	600	236	600	0
Kai ved Jansens Plan	Iht. plan	0	1 289	1 879 Rebudsjettere kr 1.879.000,- fra 2022	1 879
Klp - egenkapitalinnskudd	Iht. plan	1 700	0	1 700	0
Lauervik - stormskade, oppgradering av flytebrygge	Iht. plan	0	0	6 750 Rebudsjettere kr 5.750.000,- fra 2022.Øke budsjett kr 1.000.000,- for oppgradering av tekniske anlegg.	6 750
Lista fyr - nytt service anlegg	Iht. plan	400	0	400	0
Lundevågen industriområde og Kjellsviga	Iht. plan	2 000	81	2 000	0
Salg av eiendom	Iht. plan	0	109	0	0
Servicebygg i Lundevågen - Havnevesenet	Forsinket	12 000	0	12 000	0
Strømskap	Iht. plan	0	0	1 440 Rebudsjettere kr 1.440.000,- fra 2022.	1 440
<b>Sum</b>		<b>16 700</b>	<b>1 715</b>	<b>26 769</b>	<b>10 069</b>

### Helse og omsorg

Beløp i 1000

Investering	Status framdrift	Årets budsjett			Forslag til bud.endring
		Rev. bud.	Regnskap hiå.	Årsprognose	
Aktivitetstilbud/bolig utvidelse - nye lokaler	Ikke vurdert	300	0	300	0

## Månedrapport April-2023

Investering	Status	Årets budsjett			Forslag til bud.endring
		Rev. framdrift	Regnskap bud.	Årsprognose hiå.	
Elbil - varebil til transport av hjelpemidler	Iht. plan	700	0	700	0
Fos - Ombygging/oppgradering	Forsinket	600	0	600	0
Fos - Renovering/oppgradering felleskjøkken	Forsinket	570	0	570	0
FOS signalanlegg til institusjon/trygghetsalarm hjemmetj.	Iht. plan	0	0	200	200
Hurtignedkjølings skap	Iht. plan	150	0	250	100
Innovasjonsprosjekter	Iht. plan	300	0	300	0
Listaheimen boliger - trinn 2	Iht. plan	1 300	0	1 300	0
Omsorgssenteret	Iht. plan	0	0	112	112
Omsorgssenteret oppgrad. inventar og utstyr	Iht. plan	600	0	400	-200
Oppgradering av hjelpemidler - Helse	Iht. plan	730	180	730	0
<b>Sum</b>		<b>5 250</b>	<b>180</b>	<b>5 462</b>	<b>212</b>

## Oppvekst og kultur

Beløp i 1000

Investering	Status	Årets budsjett			Forslag til bud.endring
		Rev. framdrift	Regnskap bud.	Årsprognose hiå.	
Bibliotekplan - fellessatsing skolebibliotek	Forsinket	0	2	0	0
Borhaug barnehage	Iht. plan	100	9	100	0
Borhaug skole	Iht. plan	0	43	900	900
Chromebook/nettbrett barneskolene	Iht. plan	1 500	1 191	1 500	0
Dagsturhytta	Iht. plan	0	1 129	1 420	1 420
Datamaskiner ungdomsskole	Iht. plan	1 100	0	1 100	0
Datautstyr alle skoler	Iht. plan	750	47	750	0
E k k o - div. oppgradering	Iht. plan	1 500	692	2 680	1 180
Farsund barneskole	Iht. plan	0	79	0	0
IKT-oppgradering kommunale barnehager	Forsinket	250	0	250	0
Kyststien/stier	Iht. plan	0	0	260	260
Meråpent bibliotek - adgangskontroll	Iht. plan	250	0	250	0
Sunde barnehage - uteområde	Ikke vurdert	250	0	250	0
Vanse skole - oppgradering klasserom i GAIA og REME bygget	Forsinket	300	40	300	0
Vanse skole - utvidelse	Forsinket	52 000	11 296	54 680	2 680
<b>Sum</b>		<b>58 000</b>	<b>14 530</b>	<b>64 440</b>	<b>6 440</b>

## Månedrapport April-2023

### Teknisk utvalg

Beløp i 1000

Investering	Status framdrift	Årets budsjett			Forslag til bud.endring	
		Rev. bud.	Regnskap hiå.	Årsprognose		
A v l ø p	Iht. plan	500	1 672	3 150	Finansiering av:Siste del av Villavei-prosjektet kr 1.900.000,-Ny avløpsledning på Tobiasjordet, Vanse kr 750.000,-Ny overløpsledning fra Bausje pumpestasjon kr 500.000,- Opprinnelig budsjett 2023: kr 500.000,-Økning av budsjettet for 2023: kr 2.650.000,-	2 650
Badehuset - handicap rampe	Ikke vurdert	200	0	200		0
Bobil camp - Vanse	Iht. plan	0	27	424	Rebudsjettere kr 424.000,- fra 2022.	424
Borhaug skole - varmpumpe	Forsinket	0	34	188	Rebudsjettere kr 188.000,- fra 2022.	188
Brannkrav - fire steder (Mosvold Bo, Minde Bo, Byggekllossen)	Iht. plan	0	202	544	Rebudsjettere kr 544.000,- fra 2022.	544
Effektiviserings tiltak i bygg (roboter, tilh.spesial utstyr m.m)	Iht. plan	0	0	167	Rebudsjettere kr 167.000,- fra 2022.	167
Eilert Sundt - Strandgaten/Theis Lundegaards gate	Iht. plan	0	3	0		0
Enøktiltak	Iht. plan	0	62	107	Rebudsjettere kr 107.000,- fra 2022.	107
Farøy brygge - riving	Iht. plan	1 660	0	3 500	Øke budsjett for riving av bygningsmassen.	1 840
Gatelys	Iht. plan	300	0	300		0
Gåseholmen - renovering av serviceanlegg	Ikke vurdert	0	0	-150		-150
Huseby renseanlegg	Ikke vurdert	1 000	0	1 000		0
Høygård II - plan/prosjekt	Iht. plan	10 000	2 784	10 000		0
Industriområde Røssevika	Iht. plan	0	-29	452	Rebudsjettere kr 452.000,- fra 2022.	452
Kommunale boliger	Iht. plan	500	536	978	Rebudsjettere kr 478.000,- fra 2022.	478
Kunstgress bane - Vanse	Iht. plan	0	0	150	Rebudsjettere kr 150.000,- fra 2022.	150
Lekeapparater til lekeplasser	Iht. plan	500	0	500		0
Lista herredshus - nye vinduer og brannkrav	Ferdig	0	510	552	Rebudsjettere kr 552.000,- for 2022.	552
Listahallen	Iht. plan	0	0	150	Rebudsjettere kr 150.000,- fra 2022 for tidtakingsanlegg til sklie.	150
Lundevågsveien (brederobygget- gnr 5 bnr 4)	Iht. plan	7 800	422	7 800		0
Oppgradering av kommunale veier	Ikke vurdert	0	0	560	Rebudsjettere kr 560 000 i fra 2022.	560
Oppgradering av trappegater og snarveier	Iht. plan	0	0	200	Rebudsjettere kr 200.000,- fra 2022.	200
Oppgradering Høydebassenget	Forsinket	1 000	0	1 000		0
Opprusting av kirkebygg/anlegg	Iht. plan	780	780	780		0
Opprusting av kirkebygg/anlegg - drenering	Ferdig	3 000	3 000	3 000		0
Spind gravplass						
Parkering i Farsund	Iht. plan	0	0	1 227	Rebudsjettere kr 1.227.000,- fra 2022.	1 227

## Månedsrapport April-2023

Investering	Status framdrift	Årets budsjett			Forslag til bud.endring
		Rev. bud.	Regnskap hiå.	Årsprognose Kommentar	
Skjærgårdsparken	Iht. plan	0	0	500 Rebudsjettere kr 500.000,- som benyttes som egenkapital ved søknader.	500
Skjærgårdsparken - Torkels odden	Iht. plan	0	313	0	0
Solceller på kommunale bygg	Ikke vurdert	0	2 207	5 000 Rebudsjettere Kr 5.000.000,- fra 2022.	5 000
Sunde barnehage - renovering og tilbygg	Iht. plan	0	0	280 Rebudsjettere kr 150.000,- fra 2022 for div. tilbakeføring tomt/p-plass i forbindelse med byggeprosjektet. Økning av ramme i forbindelse med utvidelse/tilrettelegging ved økning av kapasitet (barn fra Brøvigvgs Minde) kr 130.000,-	280
Sundeveien 12 - membran dekke parkering	Ikke vurdert	100	0	100	0
Tjørvehavn - renovering av småbåthavn	Ikke vurdert	200	0	200	0
Trafikksikkerhetstiltak	Iht. plan	250	0	250	0
V a n n	Iht. plan	500	1 318	1 900 Finansiering av:Siste del av Villavei-prosjektet, kr 1.400.000,-	1 400
Vaktmester biler	Ferdig	500	495	500	0
Vestersiden oppgradering	Iht. plan	0	0	250 Rebudsjettere kr 250.000,- for å avslutte fylling og oppgradering av gangsti.	250
Vigan/Varnes	Iht. plan	0	0	100 Rebudsjettere kr 100.000,- fra 2022 for opparbeidelse av flere p-plasser.	100
Vita Velo (Sykkelparkering, rasteplasser, utleie osv.)	Iht. plan	500	247	1 209 Rebudsjettere kr 709.000,- fra 2022	709
<b>Sum</b>		<b>29 290</b>	<b>14 582</b>	<b>47 068</b>	<b>17 778</b>

### Sum øvrige prosjekter

Beløp i 1000

Investering	Status framdrift	Årets budsjett			Forslag til bud.endring
		Rev. bud.	Regnskap hiå.	Årsprognose Kommentar	
Sum øvrige prosjekter*		0	0	0	2 500
<b>Sum</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>

\*Gjelder nytt prosjekt mur-pengeveien.

## Økonomirapportering drift

### Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2023	Årsprognose	Prognose årsavvik
Sentrale inntekter	-233 318	-252 858	19 540	-717 451	-730 260	12 809
Sentrale utgifter	-882	382	-1 263	-29 754	-29 754	0
Netto finansutgifter og inntekter	6 799	8 108	-1 310	30 602	33 162	-2 560
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	67	0	67	-5 986	-5 986	0
<b>Til disposisjon</b>	<b>-227 334</b>	<b>-244 368</b>	<b>17 034</b>	<b>-722 589</b>	<b>-732 838</b>	<b>10 249</b>
Formannskap	26 789	29 291	-2 502	62 782	65 260	-2 478
Oppvekst og kultur	88 265	85 888	2 377	250 839	251 639	-800

## Månedrapport April-2023

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2023	Årsprognose	Prognose årsavvik
Helse og omsorg	141 020	149 423	-8 403	364 318	384 718	-20 400
Teknisk utvalg	25 651	26 185	-533	61 772	61 772	0
Sentralt plasserte budsjettposter	0	46	-46	0	0	0
Frie inntekter og finans	-8 561	-8 618	57	-17 122	-17 122	0
Interkommunale samarbeid og selvkostområder	-3 717	-4 545	829	0	0	0
<b>Sum disponering</b>	<b>269 448</b>	<b>277 669</b>	<b>-8 221</b>	<b>722 589</b>	<b>746 267</b>	<b>-23 678</b>
<b>Merforbruk -/mindreforbruk +</b>	<b>42 114</b>	<b>33 301</b>	<b>8 813</b>	<b>0</b>	<b>13 429</b>	<b>-13 429</b>

Regnskapet ved utgangen av 1. tertial viser at poster frie inntekter og finans har et positivt avvik på ca. kr 17 mill. Forbruk på tjenesteområdene overskrider budsjettet med kr 9 mill. I summen ligger kommunen an med et mindreforbruk på kr 8 mill. (korrigert for interkommunale samarbeid og selvkostområder).

Prognoser per 2.tertial viser at kommunen kan forvente 12,8 mill. mer i inntekter, finansutgifter blir 2,56 mill. lavere (utbytte i fra Å energi), og merforbruk i tjenesteområdene kan øke til kr 23, 7 mill. I summen kan det forventes et avvik på kr 13,4 mill. mot revidert budsjett.

Nedenfor følger redegjørelse for avvik og prognoser på sentrale inntekter.

Økonomistatus og prognoser for tjenesteområdene ligger i respektive tjenesteområdekapitler.

## Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter							
Rammetilskudd	-138 768	-147 471	8 703	-363 408	-363 408	-373 916	10 508
Inntekts- og formueskatt	-81 103	-86 152	5 049	-291 813	-291 813	-294 630	2 817
Eiendomsskatt	-9 547	-9 306	-241	-36 216	-19 094	-18 578	-516
Andre generelle driftsinntekter	-3 900	-9 929	6 030	-43 136	-43 136	-43 136	0
<b>Sum Frie disponible inntekter</b>	<b>-233 318</b>	<b>-252 858</b>	<b>19 540</b>	<b>-734 573</b>	<b>-717 451</b>	<b>-730 260</b>	<b>12 809</b>

## Rammetilskudd

I revidert nasjonalbudsjett (RNB) framlagt 11.mai er det lagt inn et anslag på at skatt for kommunene vil øke med 3,9 mrd i 2023, i forhold til det som ble fremlagt i statsbudsjettet.(204, 6 mrd vs. 200,7 mrd). Dette er en nedgang på 7,3 % sammenlignet med den faktiske skatteinngangen i 2022.

På den motsatte siden så øker kommunens utgifter mer enn det som ble lagt til grunn i statsbudsjettet. Lønnsveksten som var budsjettet til 4,2 % er i RNB økt til 5,2%. Prisvekst på varer og tjenester er justert fra 3,1 % i statsbudsjettet til 4,9 % i RNB. Deflatoren, som er summen av lønns- og prisvekst, er økt fra 3,7 til 5,2 %.

Dens samlede kostnadsvekst for kommunen er anslått til 1,6 mrd. Kommunene kompenseres i form av økt rammetilskudd for 2023 med 2,1 mrd kr. Telemarksforskning (TF) har 22.05.beregnet at årets

**rammetilskudd** vil bli på 375,065 mill kr. Dette er 10,508 mill høyere enn budsjettet. Det foreslås at budsjettposten oppjusteres med dette beløpet.

## Inntekts- og formueskatt

**Skatt på inntekt og formue** har TF beregnet til 294,630 mill kr, dette er 2,817 mill høyere enn budsjettet. Det foreslås at denne posten oppjusteres med 2,817 mill kr.

Inntekter fra **eiendomsskatt** pr 1. tertial utgjør 17, 872 mill kr. Inngang for resten av året kan forventes å bli omtrent på samme nivå. Et relativt forsiktig anslag på hva en kan forvente i samlet inntekt fra eiendomsskatt i år er 35,7 mill kr. Dette er 0,516 mill lavere enn budsjettet, og det foreslås at budsjettposten nedjusteres med dette beløpet.

## Andre generelle driftsinntekter:

Posten andre generelle driftsinntekter består av flyktningemidler knyttet til introduksjonsordningen, rente-og avdragskompensasjon fra Husbanken, utbetaling fra Havbruksfond, og avgift på landbasert vindkraft.

For 2023 er det budsjettet med 38,836 mill kr i generelle integreringstilskudd, basert på anslag om antall bosettinger. NAV Lister har 24.05 levert oppdatert anslag på flyktningstilskudd på 38,422 mill kroner. Det foreslås at budsjettposten nedjusteres med 0,414 mill til 38,422 mill.

Ut i fra den informasjonen vi har tilgang til i dag, så vurderer en det som ikke nødvendig å endre budsjettet for avdragskompensasjon fra Husbanken, utbetaling fra Havbruksfond, og avgift på landbasert vindkraft.

## Oppsummert:

Samlet sett så ser det ut til at sentrale inntekter blir i overkant av 11,2 mill høyere enn budsjettet. Det foreslås at budsjettet justeres i henhold til dette.

## Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud.	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter							
Renteinntekter	-7 971	-5 920	-2 051	-25 339	-25 339	-25 339	0
Utbytter	0	-4	4	-22 249	-22 249	-19 689	-2 560
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	13 049	12 286	763	39 914	39 914	39 914	0
Avdrag på lån	1 720	1 746	-26	38 276	38 276	38 276	0
<b>Sum Finansinntekter/-utgifter</b>	<b>6 799</b>	<b>8 108</b>	<b>-1 310</b>	<b>30 602</b>	<b>30 602</b>	<b>33 162</b>	<b>-2 560</b>

## Utbytte

Ved utarbeidelsen av budsjett 2023 ble følgende lagt til grunn:

*Farsund kommune eier 1,299 % av aksjene i Agder Energi. Samlet eier kommunene på Agder 54,5% av aksjene.*

*I utgangspunktet er det 70 % av underliggende iFRS resultat i 2021 som legges til grunn for utbetaling i 2023. Resultatet for 2021 var kr 1 923 mill. Farsunds andel som utbetales i 2023 er anslått til kr 17,486 mill. Videre i økonomiplanperioden fom år 2025 er det lagt til grunn utbytte på nivå med år 2020, dvs. kr 7,9 mill. per år.*

*Det forventes at eierne vil få 1,1 mrd i ekstra utbytte etter fusjon med Glitre Energi AS, fordelt på utbetalinger i årene 2023, 2024 og 2025. Farsund sin andel av tilleggs-utbyttet er kr 4,76 mill. og er innarbeidet i økonomiplanen.*

**Til sammen er det budsjettert med 22,249 mill i utbytte i 2023.**

01.12 22 fusjonerte Glitre Energi og Agder Energi til Å Energi as. På generalforsamlingen i Å Energi as den 23.05 ble styrets forslag til utbytte på 1.938 mill kroner vedtatt. Selskapet opplyser at sum av ordinært utbytte og tilleggsutbytte som Farsund vil motta i 2023 er 19,685 mill kroner. Dette er 2,564 mill kroner lavere enn budsjettert, og det foreslås at budsjettposten nedjusteres med dette beløpet.

Dette kan også oppsummeres i følgende tabell

(Mill kroner)	Regnskap	Budsjett	Differanse
Utbyttegrunnlag AE	1 923	1923	0
Utbyttegrunnlag Glitre	321	0	321
Sum utbyttegrunnlag	2 244	1923	321
Utbyttegrad 70 %	70 %	70 %	0
<b>Sum ordinært utbytte</b>	<b>1 571</b>	<b>1 346</b>	<b>225</b>
Farsunds andel	0,950 %	1,299 %	-0,349 %
Ordinært utbytte Farsund	14,92	17,49	-2,56
Ekstra utbytte Farsund	4,76	4,76	0,00
<b>Sum utbytte Farsund</b>	<b>19,68</b>	<b>22,25</b>	<b>-2,56</b>

Farsund, og flere andre kommuner, har nok opplevd kommunikasjonen fra selskapet vedrørende utbytte for 2023 som noe mangelfull, og det er en viktig årsak til at budsjettert utbytte er høyere enn det som fremkommer i regnskapet.

### **Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler**

Farsund kommune har plassert kr 60 mill tilhørende Kraftfond i en investeringsportefølje

Porteføljens markedsverdi per utgangen av 1. tertial 2023 er NOK 62 843 475.

- Smalet sett for 1.tertial 2023, var porteføljen opp 4,94%
- Siden oppstart 1.juli 2021 er porteføljen opp 4,74%
- Samlet kroneavkastning i 1 tertial 2023 var NOK 2 959 916

Avkastning oppnådd på langsiktige plasseringene fra start og tom 31.12.2022 var 0,34 % og under avkastningsmål definert i finansreglementet som den rentebetingelsene kommunen har på sin hovedbankavtale over tid. For 1. tertial 2023 har verdien tatt igjen fallet i 2022 og med stigningen på 4,94% er meravkastningen i perioden over referanserenten. For ytterligere informasjon om porteføljen vises til vedlagte finansrapport pr. 1.tertial 2023 fra Pareto Asset Management.

Selv om markedsverdien av plasseringene viser god stigning pr. 1.tertial, forslås ingen budsjettjustering med bakgrunn i usikkerhet i markedene.

### Renteutgifter

I årsbudsjettet for 2023 er det estimerte budsjettrenter med utgangspunkt i gjennomsnittlig 3 mnd Nibor på 3,41%. Pr 1.tertial er 3 mnd Nibor notert til 3,79%. Det er stor usikkerhet når vi når en rentetopp i Norge og ellers i verden og dermed fremdeles usikkerhet knyttet til rentenivået i 2023.

Gjennomsnittsrenten i gjeldsporteføljen er pr. 1.tertial 2023 beregnet til 3,11% mens pr. 31.12.2022 var gjennomsnittet 3 %. For mer informasjon om kommunens gjeldsportefølje vises til vedlagte rapport fra BCM finans.

## Sykefravær

<b>Sykefravær</b>	<b>Mål</b>	<b>Fravær korttid</b>	<b>Fravær langtid</b>	<b>Samlet fravær</b>
Samlet sykefravær 2021	7,5	2,6	6,3	8,9
Samlet sykefravær 2022	7,5	2,6	6,1	8,7
Sykefravær første tertial 2022	7,5	3,8	6,4	10,2
• <i>Oppvekst</i>	5,4	3,7	5,3	9,0
• <i>Helse og omsorg</i>	10,0	4,3	8,1	12,4
• <i>Teknisk</i>	4,9	2,1	3,4	5,5
• <i>administrasjon</i>	3,0	4,1	0,8	4,9
Sykefravær første tertial 2023	7,5	2,2	6,9	9,1
• <i>Oppvekst</i>	5,4	1,5	5,8	7,3
• <i>Helse og omsorg</i>	10,0	3,1	7,7	10,8
• <i>Teknisk</i>	4,9	1,3	5,6	6,9
• <i>administrasjon</i>	3,0	1,1	7,6	8,7



Samlet sykefravær for første tertial 2022 var 9,1 %. Fraværet er klart høyere enn kommunens målsetting på 7,5 %, men har samtidig blitt redusert med mer enn ett prosentpoeng sammenliknet med tilsvarende periode i fjor. Nedgangen skyldes redusert korttidsfravær.

Sykefraværet har gått ned i de to store sektorene (oppvekst og helse), mens det har økt innenfor teknisk og administrasjon. Arbeidet med å redusere sykefraværet i kommunen har prioritet, og vi arbeider for at denne positive utviklingen skal vedvare

## Oppfølging av vedtak og oppdrag

### Status oppdrag for kommunen

#### Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Farsund Kommune skal aktivt ta i bruk FNs bærekraftsmål på alle nivåer av sin virksomhet.	Iht. plan	Ved utgangen av 1. tertial be følgende rapportert: FNs bærekraftsmål fremgår av følgende link: <a href="https://www.fn.no/om-fn/fns-baerekraftsmaal?lang=nno-NO">https://www.fn.no/om-fn/fns-baerekraftsmaal?lang=nno-NO</a> Kommunen tilstreber å etterleve disse målene i all vår virksomhet. Målene inngår bl. annet i kommunens Finansreglement som Farsund kommunestyre vedtok i møte 17.06.2021 sak 41/21. Dette reglementet er implementert i organisasjonen. Et konkret eksempel på oppfølging av dette er pågående planlegging av byggeprosjekt Vanse skole: For eksempel skal en i størst mulig grad benytte tre som bygningsmateriale – dette er i henhold til bærekraftsmål 12 som sier at en skal arbeide for: «Ansvarlig forbruk og produksjon: Sikre bærekraftige forbruks- og produksjonsmønstre».

		<p>Kommunen tilstreber hele tiden å etterleve målene i FNs bærekraftsmål. Et nytt eksempel på dette er at kommunestyret i møte i oktober 2022 vil få en sak om energisparing til behandling.</p>
<p>I følge liggende reguleringsplan ønskes det oppstart av Høygård 2. Det trengs flere tomter i Vanseområdet</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Teknisk drift har fulgt opp verbalvedtaket ved at enheten har fremmet sak for kommunestyret i møte 17.03.2022 sak 10/22 hvor følgende ble vedtatt:</p> <p>«1. Kommunestyret vedtar utbygging av første del av regulert boligfelt Høygård 2 som omfatter 31 stk. boligtomter, jf. fig 3. i vurderingen.</p> <p>2. Kostnaden til utbygging i 2022 på kr 5,0 millioner finansieres ved låneopptak og kostnadene i 2023 på kr 5,0 millioner innarbeides i budsjett 2023.</p> <p>3. Mva-kompensasjonen ved utbyggingen tilbakeføres prosjektet. Dette på samme måte som når kommunen bygger ut boligfelt via utbyggingsavtale for private utbyggere.</p> <p>4. Kommunestyret ber teknisk utvalg om å se på alternativ adkomstvei i tillegg til dagens regulerte adkomst via Høygård 1»</p> <p>Videre har teknisk drift på bakgrunn av tilbudskonkurranse engasjert</p>

		<p>konsulent for å utarbeide tilbudsgrunnlag for utbygging av boligfeltet i samsvar med overnevnte kommunestyrevedtak pkt. 1. Konsulenten vil også foreta en gjennomgang av om det kan anlegges en alternativ adkomstvei i samsvar med samme kommunestyrevedtak pkt. 4. Resultatet av gjennomgangen forelegges teknisk utvalg for avgjørelse. Status pr 6.10.2022 er at anbudskonkurransen for utbygging av vei, vann og avløp er sendt ut til graveentreprenørene med anbudsåpning 26.10.2022. Det legges opp til at selve arbeidene i marken vil bli i løpet av november måned 2022. Boligfeltet ferdigstilles someren 2023.</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## Finansrapport

Rapport over kommunens finans- og gjeldsforvaltning pr. 30.04.2023

### 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. 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 gjeldforvaltning 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 med Sparebanken SØR ble forlenget til 31.05.2023. Avtalen innebærer en løpende avkastning på 3 mnd. NIBOR med tillegg av 0,55% på innskudd uten binding, og 3 mnd. NIBOR med tillegg av 0,62 % på innskudd som bindes i 31 dager.

Konkurranse om ny hovedbankavtalen er gjennomført og Sparebanken Sør leverte det tilbudet som hadde det beste forholdet mellom pris og kvalitet og er tildelt kontrakten fra 01.06.2023. Rentebetingelser i ny avtale 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)



3 mnd. NIBOR per 30.04.2023 er 3,74 %.

## Likviditet

i 1000 kr

Innskudd	30.04.2022	31.08.2022	31.12.2022	30.04.2023	rentebetingelse
Nordea	1 010	1 280	1 177	1 713	3 mnd +/- 0,00%
SØR (uten binding)	379 483	290 212	310 398	351 447	3m NIBOR + 0,55%
SØR (med binding)					3m NIBOR + 0,62%
SØR skattetrekk	23 857	24 305	19 576	24 601	3m NIBOR + 0,55%
SØR husbankordning	39 091	18 994	10 597	17 685	3m NIBOR + 0,55%
<b>Sum</b>	<b>443 441</b>	<b>334 792</b>	<b>341 748</b>	<b>395 446</b>	
Skagen høyrente/ pengem. fond	437	437	442	449	

All kortsiktig likviditet i Farsund kommune er per 30.04.2023 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 til å være tilfredsstillende.

### 3. Forvaltning av kommunens langsiktige finansielle aktiva

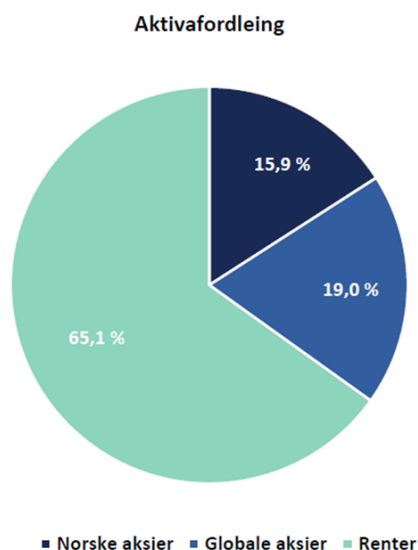
Langsiktige finansielle aktiva er midler som ikke planlegges benyttet til drifts- eller investeringsformål i økonomiplanperioden. I Farsund er dette nærmere definert som vårt Kraftfond, men kan også være det tilhørende «Bufferfondet» som vil variere i størrelse.

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%). Andelen utenlandske aksjefond skal ikke overstige 20% og andel norske aksjefond skal ikke overstige 20% av det totale kraftfondet.

Aktiva fordelingen pr. 30.04.23 er som følger:

## Porteføljeverdi NOK 62 843 475



Porteføljens markedsverdi per utgangen av 1. tertial 2023 er NOK 62 843 475.

- Smalet sett for 1.tertial 2023, var porteføljen opp 4,94%
- Siden oppstart 1.juli 2021 er porteføljen opp 4,74%
- Samlet kroneavkastning i 1 tertial 2023 var NOK 2 959 916

Avkastning oppnådd på langsiktige plasseringene fra start og tom 31.12.2022 var 0,34 % og under avkastningsmål definert i finansreglementet som den rentebetingelsene kommunen har på sin hovedbankavtale over tid. For 1. tertial 2023 har verdien tatt igjen fallet i 2022 og med stigningen på 4,94% er meravkastningen i perioden over referanserenten.

Iht finansreglementets pkt. 9.5 bør forvaltningen av kommunens midler med lang tidshorisont gi en meravkastning i forhold til rentebetingelsene kommunen har på sin hovedbankavtale over tid. Gjeldende innskuddsrente hos hovedbankforbindelse Sparebanken Sør pr. 30.04.2023 er 4,29%.

Plasseringene har tidshorisont på 3-5 år.

1. tertialrapport 2023 fra Pareto Asset Management følger vedlagt.

4. Forvaltning av kommunens låneporteføljer

## Månedrapport April-2023

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

### 3. KOMMUNENS ORDINÆRE LÅNEGJELD

Långiver	30.04.2022	31.08.2022	31.12.2022	30.04.2023	Andel av total-gjeld i %	Gjeldende rente	Rentetype / vilkår	Rentetype / Margin	Rentetype / fastrente utløpsdato	Avdragstype	Sluttdato
Husbanken flytende	117 335	99 568	97 599	112 216	10 %	2,7710 %	Flytende husbank *		Flytende		2023-2052
KommunalBanken	63 640	63 640	61 920	60 200	5 %	2,37 %	Fastrente		Fast, utl '25	Serie	10.09.2040
SEB MB		160 000	160 000	160 000	14 %	3,503 %	NIBOR3M + 0,293	0,293 %	Flytende	Ingen avdrag	20.08.2025
DnB	121 000	121 000	121 000	121 000	11 %	3,890 %	NIBOR3M + 0,43	0,43 %	Flytende	Ingen avdrag	14.03.2025
DnB	124 500	124 500	124 500	124 500	11 %	3,517 %	NIBOR3M + 0,147	0,147 %	Flytende	Ingen avdrag	16.09.2024
KommunalBanken	100 000	100 000	100 000	100 000	9 %	3,43 %	NIBOR3M + 0,18	0,18 %	Flytende	Ingen avdrag	21.05.2024
KommunalBanken	207 000	207 000	207 000	207 000	19 %	3,35 %	NIBOR3M + 0,13	0,13 %	Flytende	Ingen avdrag	18.09.2023
DnB			64 000		0 %						15.03.2023
Sparebank 1 Markets	98 000	98 000	98 000		0 %						23.01.2023
KommunalBanken	145 000	145 000			0 %						21.09.2022
KommunalBanken				98 000	9 %	3,99 %	Fastrente		fastrente	Ingen avdrag	21.04.2027
Nordea Mkts	77 000				0 %						04.05.2022
Sparebank 1 Markets	83 000				0 %						04.05.2022
Sparebank 1 Markets				130 000	12 %	3,393 %	NIBOR3M + 0,14	0,140 %	Flytende	Ingen avdrag	15.06.2023
	1 136 475	1 118 708	1 034 019	1 112 916	100 %	3,11 %					

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

Kommunens samlede ordinære lånegjeld pr 30.04.2023 utgjør kr 1 112 916. Snittrenten for porteføljen pr.30.04 er 3,11 %.

Lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder er kr 499 mill., noe som er ca. 30 % av porteføljen.

Refinansieringsrisiko vurderes som akseptabel

### 4. RENTEBYTTEAVTALER - ORDINÆR LÅNEGJELD

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

Alle tall i hele 1000

	Beløp	start	utløper	Farsund kommune betaler:	Farsund kommune mottar:	Markedsverdi
Gjeldende renteswaper pr. 31.12.2022						
Swap - Sparebanken Sør	80 000	des. 2021	des 2027	Fast 1,56%	Flytende 3mnd NIBOR	5 682
Swap - Nordea	71 050	mai 2017	mai 2025	Fast 1,24 %	Flytende 3mnd NIBOR	3 195
Swap - Nordea	125 000	des 2021	des 2027	Fast 2,725 %	Flytende 3mnd NIBOR	2 007
Gjeldende SWAP'er - sikringsinstrument	276 050				Samlet markedsverdi på rentederivater:	10 884

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.

For mer informasjon se vedlagt rapport fra Bergen Capital Management.

## 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 30.04.2023	Balanse	Endrings- parameter	Rente durasjon	Kreditt durasjon	Beregnet tap/gevinst
Lån med rentebinding under 1 år	679	1 %			-6,79
Lån med rentebinding over 1 år	433				-
Selvfinansierende lån	334	1 %			3,34
Bankinnskudd flytende rente	395	1 %			3,95
Norske aksjer	10	30 %			-3,00
Internasjonale aksjer	12	20 %			-2,39
Obligasjoner Renterisiko	41	1 %	0,12		-0,05
Obligasjoner Kredittisiko	41	1 %		0,97	-0,40
<b>Mulig tap/gevinst vil utgjøre:</b>					<b>-5,33</b>

-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 5,33 mill. Tapet som er symbolisert i stresstest ville være utfordrende men håndterbart for Farsund kommune.

\* Estimert selvfinansierende lån er den estimerte andelen av Farsund kommunes langsiktige gjeld som består av lån innenfor selvkostområdene, startlån og formidlingslån samt lån innenfor rentekompensasjonsordninger i Husbanken (anslag på 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. 30.04.2023 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

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2023	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
10-Politisk virksomhet	834	1 145	-311	-37,3 %	4 709	4 959	-250
12-Næring, turisme og friluft	1 333	988	346	25,9 %	2 351	3 231	-880
13-Tilskudd kirke og trossamfunn	3 921	3 977	-57	-1,4 %	7 994	7 994	0
14-Personal og organisasjon	3 848	4 810	-962	-25,0 %	8 543	8 543	0
15-Administrativ ledelse	2 951	3 194	-244	-8,3 %	7 818	9 166	-1 348
17-Fellestjenster	11 027	12 031	-1 004	-9,1 %	24 264	24 264	0
18-Økonomikontoret	2 877	3 147	-271	-9,4 %	7 103	7 103	0
<b>Sum</b>	<b>26 789</b>	<b>29 291</b>	<b>-2 502</b>	<b>-9,3 %</b>	<b>62 782</b>	<b>65 260</b>	<b>-2 478</b>

#### Kommentar til status økonomi

Regnskap ved utgangen av april viser netto utgifter på 29,291 mill, dette er 2,502 mill eller 9,3% høyere enn budsjettet.

Deler av merforbruk ift budsjett skyldes periodisering, og noe er reelt merforbruk som medfører behov for å iverksette tiltak. Når det gjelder tiltak så vil en ha fokus på utgiftskontroll, men på noen områder ser en seg nødt til å øke budsjettet.

Det foreslås følgende budsjettendringer:

1. På enhet 10 Politiske styringsorganer økes posten for juridisk bistand med 200.000 kr
2. På enhet 15 Administrativ ledelse økes budsjett for reiseliv med 200.000 og budsjett for IKT økes med 100.000 kr
3. På enhet 17 Fellestjenester økes budsjett for IKT ( lisenser) med 900.000 kr.

Samlet utgjør budsjettøkningene på område 1 formannskap 1.400.000 kr. Det foreslås at dette dekkes ved bruk av økte inntekter fra skatt og rammetilskudd.

## Oppvekst og kultur

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2023	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
20-Oppvekst Felles	3 892	2 197	1 695	43,6 %	11 011	11 011	0
21-Barnehager	21 176	20 921	255	1,2 %	65 420	63 788	1 632
22-Farsund Ungdomsskole	8 724	8 235	489	5,6 %	22 855	22 855	0
23-Borhaug skole	5 768	5 588	180	3,1 %	15 710	15 710	0
24-Vanse skole	10 433	10 190	243	2,3 %	28 303	28 303	0
25-Lista ungdomsskole	9 885	9 872	13	0,1 %	27 733	27 733	0
26-Farsund barneskole	10 254	10 533	-279	-2,7 %	30 702	30 702	0
27-Voksenopplæringen	1 114	1 917	-803	-72,1 %	1 135	1 135	0
28-Kultur og idrett	6 195	5 529	666	10,8 %	13 805	13 805	0
29-PPT Lister Farsund sin andel	0	33	-33	0,0 %	4 013	4 013	0
50-Borhaug barnehage	4 397	4 592	-194	-4,4 %	12 059	12 059	0
51-Sunde barnehage	6 426	6 282	144	2,2 %	18 093	20 525	-2 432
<b>Sum</b>	<b>88 265</b>	<b>85 888</b>	<b>2 377</b>	<b>2,7 %</b>	<b>250 839</b>	<b>251 639</b>	<b>-800</b>

### Kommentar til status økonomi

Enhetene i oppvekst og kultur har samlet sett et mindreforbruk på 2,7 %, som tilsvarer 2,3 mill.

#### Avviket skyldes:

Kun tre av enhetene har merforbruk. Farsund barneskole og Borhaug barnehage har merforbruk på grunn av sykkelønsrefusjoner som ikke har kommet inn. Voksenopplæringen på grunn av tilskudd for første halvår som ikke er kommet ennå. Mindreforbuket forklares av flere enheter med at en ikke har truffet helt på periodiseringen,

Skole og kultur forventer at det jevner seg ut mot sommeren og at de vil gå i balanse ved årets slutt.

Det er knyttet mer usikkerhet til barnehagene. Dette skyldes at tilskudd periode 1 for januar til april ble utbetalt til Brøvigs Minde barnehage i januar. Kommunen har sendt krav til boet om tilbakebetaling av tilskudd for mars og april kr. 945 152. Dersom det ikke blir tilbakebetalt må kommunen regne dette som tapt. I tillegg måtte kommunen betale ut tilskudd for 11 barn som ble overført til Espira Husebyparken for mars og april, samt flyttet over midler (kr 2,432 mill) i fra Barnehage felles til Sunde barnehage for 24 nye barn. I tillegg er det økning i refusjon til private barnehager for bemanning knyttet til ekstra assistent/fagarbeider knyttet til barn med nedsatt funksjonsevne og vedtak etter §31 Spesialpedagogisk hjelp og §37 Tilrettelegging. Anslag årsvirkning ca kr. 800 000.

### Oppsummering tiltak

Tiltak:

Enheter som har meldt inn at periodiseringen ikke stemmer, må gå gjennom periodiseringen de har gjort og gjøre endringer der det er mulig å forutsi forventa inntekter og utgifter

## Månedrapport April-2023

- Gjennomgå lisenser vi har
- Bruke lærling i verdiskaping og spare vikarutgifter der det er mulig

## Helse og omsorg

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2023	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
30-Helse Felles	6 605	6 684	-80	-1,2 %	18 645	20 145	-1 500
31-NAV-kommune	18 204	18 185	19	0,1 %	36 408	36 408	0
32-Psykisk helse, barne- og ungdomstjenester	10 244	10 366	-122	-1,2 %	25 746	26 746	-1 000
33-FOS institusjon og heldøgnsboliger	23 891	28 255	-4 364	-18,3 %	61 309	71 009	-9 700
34-Listaheimen	19 474	23 201	-3 728	-19,1 %	52 816	59 816	-7 000
35-Hjemmetjenester sone Vanse	10 916	10 452	464	4,3 %	29 795	29 795	0
36-Hjemmetjenester sone Farsund	11 158	11 032	126	1,1 %	28 480	28 480	0
37-Forebygging og koordinering	10 277	9 998	279	2,7 %	30 725	30 725	0
60-Aktivitet og Mestring	27 378	28 497	-1 119	-4,1 %	62 467	63 667	-1 200
62-Lister Barnevern - Farsund sin del	2 873	2 752	121	4,2 %	17 927	17 927	0
<b>Sum</b>	<b>141 020</b>	<b>149 423</b>	<b>-8 403</b>	<b>-6,0 %</b>	<b>364 318</b>	<b>384 718</b>	<b>-20 400</b>

### Kommentar til status økonomi

Etter 1 tertial anslår enhets-lederne samlet til å ha et merforbruk på 20,4 mill mill. Det er og blir iverksatt en rekke tiltak som vi forutsetter skal ha effekt på årsak til de største merutgiftene. Det forventes ytterlig refusjon, overføringer(fra flyktning midler sentralt) og intensivere tiltak for å redusere mer forbruk anslås vil gi et redusert merforbruk til ca 9 mill. ved året slutt. Mer forbruk vil da hovedsakelig ha sammenheng med utgifter til vikarbyrå, kjøp av plasser til korttids plasser og økning i hjelpebehov.

Tiltak som intensiveres for å redusere merforbruk er:

- Gjennomgang av ressurs og behov ut i den enkelte enhet. Det gjennomføres månedlig møter med enheter og avdelingsledere med en agenda: tiltak for å optimalisere ressursene.
- Organisering av felles natt team - organisert under en enhet.
- Investeringsmidler (innovasjon) benyttes til å undersøke og evt. utprøving av digital korttidsopphold i hjemmet Oppstart høsten 2023.

## Teknisk utvalg

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2023	Siste prognose inkl. lønn	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
41-Teknisk drift	1 917	2 564	-647	-33,7 %	10 326	10 326	0
42-Teknisk forvaltning	5 498	5 702	-204	-3,7 %	10 928	10 928	0
43-Bygg og Eiendom	16 976	16 745	231	1,4 %	37 135	37 135	0
45-Landbruk	1 260	1 173	87	6,9 %	3 383	3 383	0
<b>Sum</b>	<b>25 651</b>	<b>26 185</b>	<b>-533</b>	<b>-2,1 %</b>	<b>61 772</b>	<b>61 772</b>	<b>0</b>

### Kommentar til status økonomi

Av oversikten fremgå at teknisk sektor har et merforbruk i størrelsesorden kr 0,5 mill. Merforbruket kommer av en ikke har truffet helt med periodiseringen, og det legges til grunn at en vil være på budsjett ved årsavslutningen.

### Sentralt plasserte budsjettposter

#### Lønnsnett

I opprinnelig budsjett ble lønnsreserven (lønnsnett) avsatt med kr 17,997 mill. for å kunne dekke årets lønnsoppgjør. Reserven ble beregnet med bakgrunn i anslått lønnsvekst på 4,2 %, med overheng på 1%.

I revidert nasjonalt budsjett ble lønnsvekst anslaget oppjustert til 5,5%.

Med bakgrunn i oppjusterte anslag foreslås det å justere opp lønnsnetten med kr 2,5 mill. i 1. tertial.

### Pensjon

#### Pensjonskostnad

Oppdaterte prognoser fra pensjonskassene pr april viser en samlet pensjonskostnad for året med kr 64,9 mill. inkl. premieavvik. I opprinnelig budsjett var pensjonskostnaden budsjettet ut fra en samlet kostnad på kr. 60,23 mill. basert på prognose fra høsten 2022.

Pga usikkerhet foreslås det ikke å justere pensjon i budsjettet for 2023 i 1.tertial. Ny prognose for 2023 oppdateres av pensjonskassene i september.

#### Pensjonsinnbetaling

Beregnet innbetaling av pensjon øker mye i oppdaterte prognoser. Reguleringspremien skal dekke årlig regulering av pensjonsforpliktelsen som følge av lønns- og trygdeoppjøret. Det er stor usikkerhet knyttet til disse estimatene, men anslag premieinnbetaling til pensjonsselskapene har økt fra 91 mill. til 114 mill. i prognosene for april. Avkastningen på faktiske pensjonsmidler i KLP for 2022 ble lavere enn i forventet. Faktisk avkastning ble -1,1% noe som er langt lavere enn avkastningen som benyttes i beregningsforutsetningene. Økning i innbetaling får effekt først i 2024 i form av økt premieavvik.

### **Premieavvik og premiefond**

Farsund kommune har gjennomført 1-årig amortisering av premieavviket. Det innebærer at avviket i 2023 mellom innbetalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad blir tilbakeført i 2024. Effekten av økt innbetaling til pensjonskassene i 2023 får dermed kostnadseffekt for budsjettåret 2024. I økonomiplanperioden er det anslått bruk av premiefond med 6,16 mill. pr. år. Bruk av kommunens premiefond i KLP påvirker premieavviket siden betalt premie blir redusert. Det vil bli vurdert økt bruk av premiefond til dekning av pensjonspremien i 2023 i forbindelse med 2.tertialrapport.