

Årsberetning 2024

Farsund

Innholdsfortegnelse

Kommunedirektøren sitt sammendrag.....	1
Organisasjon.....	4
Politisk organisering	4
Administrativ organisering	7
Likestilling, heltidskultur, nærvær og mangfold	9
Likestilling, heltidskultur, nærvær og mangfold	9
Etiske retningslinjer.....	16
Internkontroll	17
Innvandringens betydning.....	22
Sysselsetting blant våre nye landsmenn	23
Attraktivitet for bosetting og næringsliv.....	25
Økonomirapportering drift	27
Måltall.....	27
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	30
Disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter	31
Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter	31
Likviditet	33
Økonomiske resultatmål - nye:	33
Tall fra driftsregnskapet	38
Økonomirapportering investering	43
Investeringsregnskapet	43
Kommunens tjenesteområder	57
Formannskap	57
Oppvekst og kultur	58
Helse og omsorg.....	60
Interkommunal virksomhet, selvkost og storhavn	62

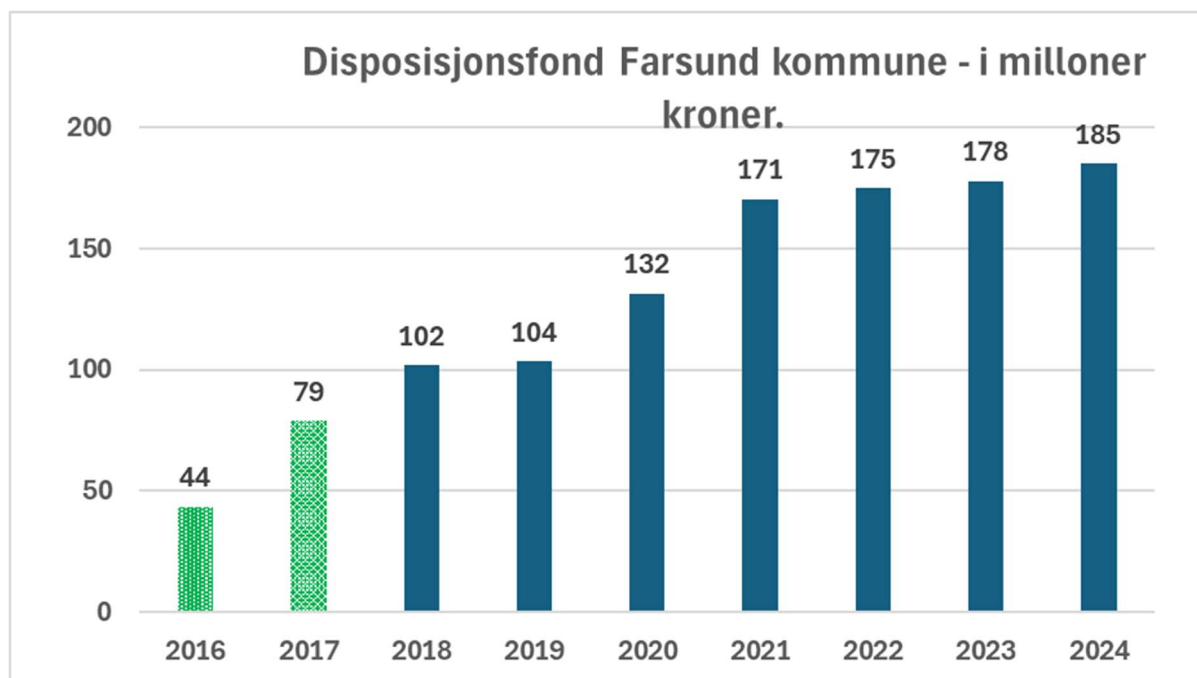
Kommunedirektøren sitt sammendrag

Kommunedirektøren legger med dette fram årsberetning for 2024

Krigen i Ukraina har derimot preger oss fortsatt, både i form av flyktnings situasjonen og i form av økonomiske konsekvenser. Usikkerhet rundt kostnader, renter og prisvekst har preget den kommunale budsjettstyringen.

I revidert budsjett for 2024 ble det budsjettert med at kommunen måtte bruke 9,125 mill. kroner av disposisjonsfondet for å få driften i balanse.

Netto driftsresultat ble på 17 mill. kroner, hovedsakelig på ekstra rammetilskudd på slutten av året, ekstra utbytte fra Å Energi as og høyere refusjoner for ressurskrevende brukere. Det positive resultatet gjør det mulig å sette av midler til kommunens disposisjonsfond. Dette fondet er ved utgangen av 2024 på ca 185 mill. kroner, som utgjør 15,2 % av kommunens samlede driftsinntekter, som er vesentlig høyere enn vedtatt mål og anbefaling om at fondet bør være på minst 10% av inntektene. Et solid fond gir muligheter for å kunne gjennomføre fremtidige investeringer med mindre bruk av lån, og er en buffer mot uforutsette utgifter.



Fondet har hatt en positiv utvikling, og har økt fra 44 mill. kroner i 2016 til 185 mill. kroner i 2024. Dette er også vist i ovenstående figur.

Det er likevel behov for å vurdere kommunens bæreevne fremover, med hensyn til gjeldsnivå, driftsresultat og reserver. En forutsigbar og robust økonomi er en forutsetning for å lykkes med de overordnede målsettingene og de fremtidige løsningene for å sikre at Farsund blir en god kommune å bo, arbeide, investere og leve i.

For ytterligere informasjon om kommunens økonomiske stilling ved utgangen av 2024 vises det til årsregnskapet.

I året som har gått er det en område som den administrative ledelsen har hatt særlig fokus på. De har alle en sammenheng med utfordringer knyttet til å beholde og rekruttere medarbeidere.

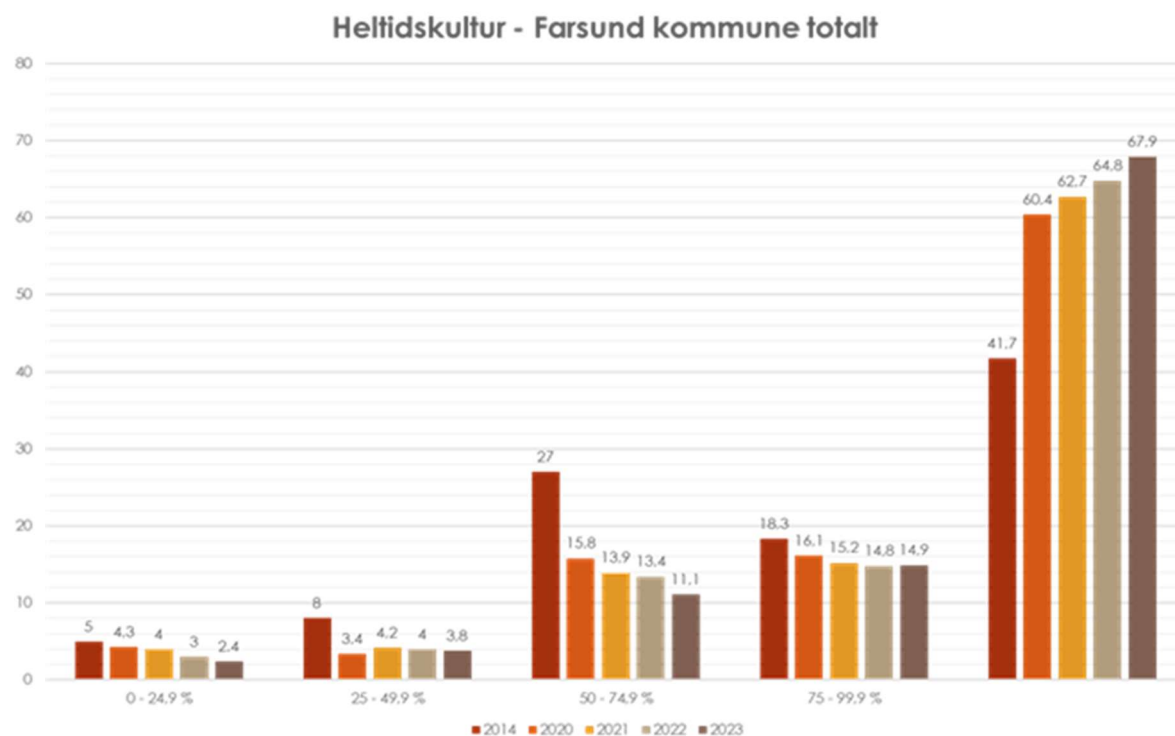
Det gjelder:

- **Organisering av fastlegetjenesten**
- **Sykefravær**
- **Heltidskultur**

Formannskapet vedtok våren 2025 å igangsette arbeid med å styrke fastlegetjenesten. Dette innebar kjøp av legehjemler og overtakelse av legekontor. Dette arbeidet ble sluttført i februar 2025, bortsett fra at noen gjenstående administrative formaliteter.

Sykefraværet økte mot slutten av året, og endte på 9,8 %. Dette er for høyt , og det er over kommunens vedtatte måltall på 7,5 %. Det systematiske arbeidet med å redusere fravær må derfor fortsatt prioriteres høyt.

Den positive utviklingen i heltidskultur fortsetter. I 2014 var det ca 40 % av kommunens ansatte som hadde 100 % stilling. Ved utgangen av 2024 har dette økt til ca 70 %. Det vil si at 2 av 3 ansatte i kommunen har full stilling. Dette er også vist i følgende figur.



Grafer- Heltidskultur Farsund kommune 2014-2023

Årsmelding 2024

Det er politisk vedtatt, og det er omforent mellom politikere, tillitsvalgte, ansatte og ledere at denne utviklingen skal fortsette. Heltid har mange fordeler:

- for de som mottar tjenester fra kommunen ved at de får mer oversikt og færre å forholde seg til.
- for kommunen ved at vi får mindre administrasjon og høyere kvalitet.
- for den ansatte, ved at de får mer forutsigbarhet, høyere lønn, bedre pensjon og større mulighet til for eksempel å få lån.

Kunstig intelligens - har i løpet av 2024 blitt noe som ytterligere innvirker på vår hverdag. «*Kunstig intelligens (KI), også kalt AI (fra engelsk: artificial intelligence), er en teknikk man bruker for å gi datamaskiner og dataprogrammer en mest mulig intelligent respons*». (Kilde: wikipedia.no). Farsund, som de fleste andre kommuner, må prøve å nyttiggjøre seg av denne teknologien, blant annet som et hjelpemiddel til å løse utfordringene knyttet til bemanning. Dette kan bli spennende.

Avslutningsvis vil jeg takke medarbeiderne og politikere i kommunen:

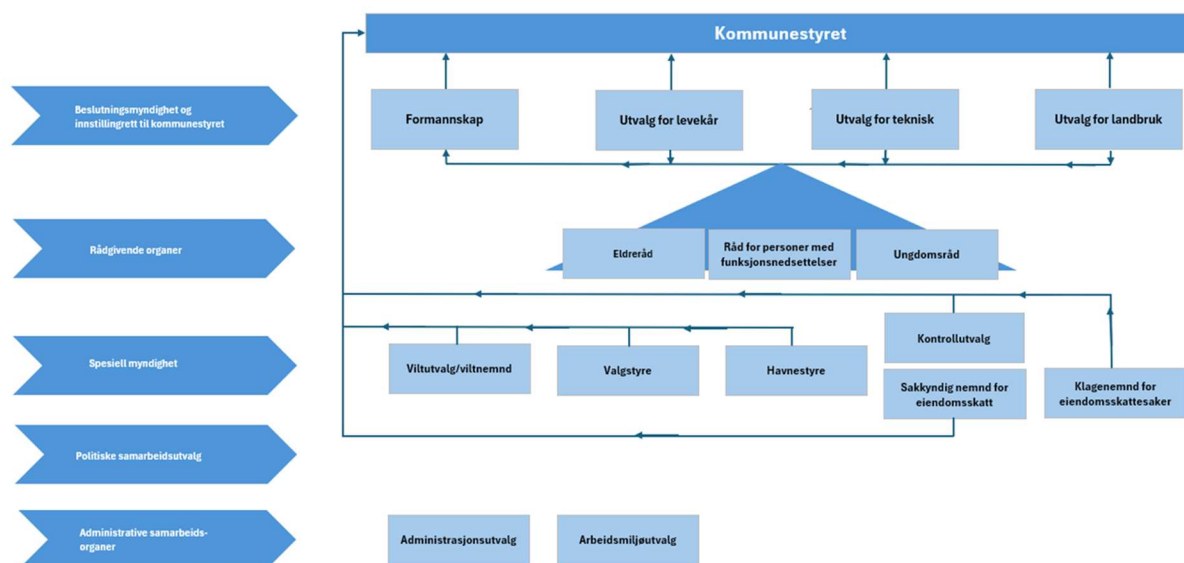
Medarbeidere i alle enheter for at dere har stått på gjennom året, og bidratt til at kommunen har klart å levere tjenester med tilfredsstillende kvalitet og omfang. Politikere for deres bidrag, og for at vi med en felles virkelighetsoppfatning har oppnådd et økonomisk resultat som er bedre enn budsjettet.

Farsund 28.03.2025

Ståle Kongsvik

Kommunedirektør

Organisasjon



Politisk organisering

Farsund kommune er politisk organisert etter Formannskapsmodellen, som er KommuneLOvens hovedmodell.

Kommunestyret har 29 medlemmer og er kommunen sitt øverste organ.

Kommunestyret har det øverste tilsyn med den kommunale forvaltning og kan kreve en hver sak lagt fram for seg til orientering eller avgjørelse.

Formannskapet består av 7 medlemmer, valgt av og blant kommunestyret sine medlemmer. Ordfører og varaordfører er alltid valgt som medlemmer av Formannskapet.

Formannskapet fungerer som:

- Økonomiutvalg (utvidet med representanter fra partier som ikke sitter i Formannskapet)
- Finansutvalg
- Grunneierutvalg
- Klagenemnd
- Havnestyre

Formannskapet behandler økonomiplan, budsjett, forslag til skattevedtak samt en rekke prinsipielle saker før endelig vedtak i Kommunestyret. Formannskapet er også identisk med Administrasjonsutvalget, utvidet med 2 tillitsvalgte representanter.

Kommunestyret har opprettet tre hovedutvalg:

- Utvalg for levekår (7 medlemmer)
- Utvalg for teknisk (7 medlemmer)
- Utvalg for landbruk (7 medlemmer)

I tillegg er det opprettet råd og rådgivende utvalg som gir uttale i saker som har betydning for disse områdene:

Lovpålagt:

- Eldrerådet (7 medlemmer)
- Rådet for personer med funksjonsnedsettelse (7 medlemmer)
- Ungdomsrådet (15 medlemmer)

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan og rapporterer direkte til Kommunestyret. Utvalget sin oppgave er å sikre at kommunen følger lover, regler, kommunale planer, vedtak og vedtatte retningslinjer. Kontrollutvalget fører særlig tilsyn med den kommunale administrasjonen, bl.a. gjennom forvaltningsoppgaver som blir foreslått overfor Kommunestyret.



Årsmelding 2024

Politisk aktivitet 2024:

Tabellen under viser navn på utvalg eller råd, antall medlemmer, perioden som gjelder for valgåret 2024, tallet på politiske møter, ledere og nestledere samt antall behandlede saker i 2023 og 2022.

Utvalg	Antall medl.	Periode	Leder (parti)	Nestleder (parti)	Antall møter 2024	Antall saker 2024	Antall saker 2023
Kommunestyret	29	1.1 - 31.12.2024	Ingrid Merethe Williamsen (FrP)	Pål Erik Hals (Høyre)	12	87	102
Formannskapet	7	1.1 - 31.12.2024	Ingrid Merethe Williamsen (FrP)	Pål Erik Hals (Høyre)	18	74	70
Utvalg for levekår	7	1.1 - 31.12.2024	Merete Syvertsen Knutsen (FrP)	Inger Stray Jensen (Høyre)	9	54	52
Utvalg for teknisk	7	1.1 - 31.12.2024	Alf Konradsen (FrP)	Geir Emil Berntsen (Imp)	12	112	66/75*
Utvalg for landbruk	7	1.1 - 31.12.2024	Terje Andreassen (Høyre)	Ove Kvaa (FrP)	9	52	35
Valgutvalget	5	1.1 - 31.12.2024	Øyvind Adolfsen (Høyre)	Toni Helvig (FrP)	2	10	10
Eldrerådet	7	1.1 - 31.12.2024	Kirsten Kaalstad	Asbjørn Vere	10	31	19
Rådet for personer med funksjonsnedsettelse	7	1.1 - 31.12.2024	Ann-Britt Brastad	Almar Einar Friestad	10	23	19
		1.1 - 31.12.2024	Tobias Brevik	Emma Grindheim / Ola Håberg fra 23.10.2024	9	50	60**
Kontrollutvalget	5	1.1 - 31.12.2024	Martin Reinertsen (AP)	Sven-Erik Hansen (KrF)	5	24	22
Administrasjonsutvalget	7+2 (HTV)	1.1 - 31.12.2024	Ingrid Merethe Williamsen (FrP)	Pål Erik Hals (Høyre)	4	0	0
Viltutvalg	3	1.1 - 31.12.2024	Øyvind Petterson (KrF)	Toni Helvig (FrP)	7	13	11
Sakkyndig nemnd for eiendomsskatt	3	1.1 - 31.12.2024	Erik Gunleiv Bjørndal (Høyre)	Helge Morris Nesheim (AP)	2	2	2
Klagenemnd for eiendomsskattesaker	5	1.1 - 31.12.2024	Alf Konradsen (FrP)	Bjørn Arild Skeibrok (Høyre)	1	1	1

* I antall saker inngår også utsatte saker

** I ungdomsrådet blir referatsaker registrert som saker

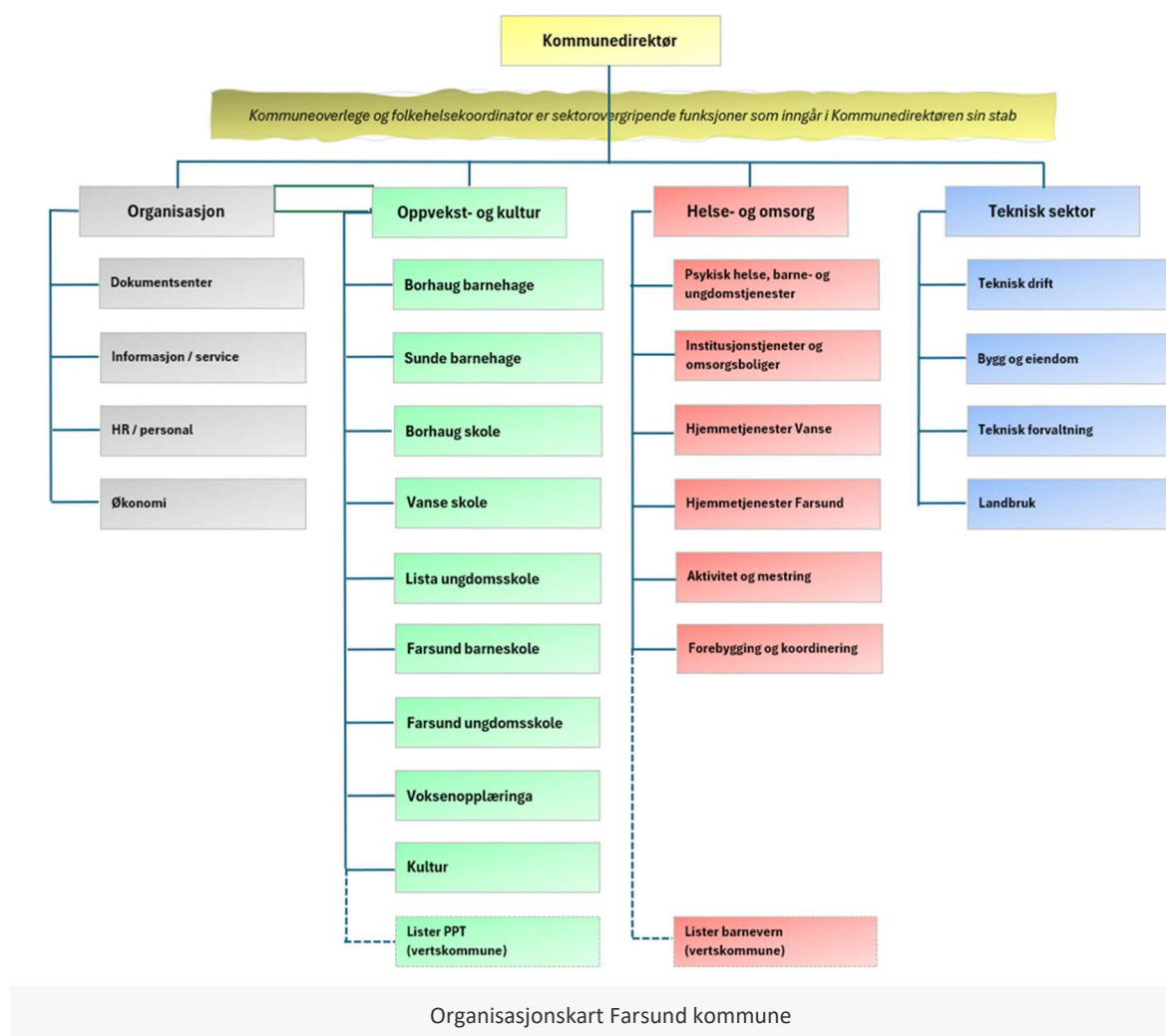
*** Saksnnummer inkluderer sak om godkjenning av protokoll fra forrige møte.

Generelt: I mange utvalg og råd blir saker løftet opp som sak i møtet og under eventuelt. Disse inngår ikke i tallene over

Administrativ organisering

Kommunedirektøren er kommunen sin øverste administrative leder og har det løpende ansvaret for kommunen sin drift. Kommunedirektøren skal sørge for at saker som legges fram for politiske utvalg er forsvarlig utredet og for at politiske vedtak blir iverksatt.

Kommunedirektøren har fått delegert myndighet fra kommunestyret i alle ikke-prinsipielle saker i samsvar med delegeringsreglementet.



Vi forsøker i tillegg å ha et godt samarbeid med tillitsvalgte med periodiske møter.

Kommunen sin administrative virksomhet er delt inn i tre ledernivå:

- Kommunedirektør
- 4 sektorer med kommunalsjef
- 25 enheter med enhetsledere
 - 21 driftsenheter
 - Inkl. leder for Lister barnevern og PPT Lister barnevern
 - 4 funksjonsenheter

Kommunalsjefer og enhetsledere er ansvarlige for sine virksomheter innen rammen av fullmakter gitt av kommunedirektøren. Fullmakter for driftsenheter gjelder både faglige, økonomiske, personellmessige og organisatoriske forhold.

Sektor:	Kommunalsjef:
Organisasjon	Olaf Eikeland
Oppvekst og kultur	Anette Gullestad Solsvik
Helse- og omsorg	Anne Margrethe Tjøtta Johnsen
Teknisk sektor	Kommunalsjef Just Quale

Likestilling, heltidskultur, nærvær og mangfold

Likestilling, heltidskultur, nærvær og mangfold

Likestilling

Kommuneloven § 14-7 e) og f) stiller krav om at det redegjøres i årsberetningen om kjønnslikestilling i kommunen samt kommunens innsats for å oppfylle arbeidsgiverens aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26. Redegjørelsen skal inneholde faktisk tilstand, og iverksatte og planlagte tiltak for å fremme likestilling og forhindre forskjellsbehandling i strid med lovverket.

Likestillings- og diskrimineringsloven pålegger kommunen å jobbe aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering, både som offentlig myndighet og som arbeidsgiver.

Kommuneplanens mål og strategier

Under satsningsområdet «Levekår – det gode liv i Farsund» (kommuneplanens samfunnsdel) finnes delmål om at *Farsund kommune skal være en mangfoldig og inkluderende kommune* (delmål L1) og at *Farsund kommune har et målrettet folkehelse- og likestillingsarbeid med innbyggere som har et verdig livsgrunnlag og opplever mestring i eget liv* (delmål L2).

Under satsningsområdet «Kommunens organisasjon og virksomhet» finnes i tillegg et delmål om at *Farsund kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver med et felles verdigrunnlag og et anerkjent kompetansemiljø* (delmål P3). Under hvert delmål i kommuneplanens samfunnsdel finnes ulike strategier for å nå målene (Tabell 1):

Delmål (slik vil vi ha det)	Strategier (slik skal vi nå målene)
L1. Farsund er en mangfoldig og inkluderende kommune	Forebygge utenforskap gjennom aktiv inkludering og innbyggermedvirkning Sikre god tverrfaglig innsats for bedre folkehelse og likestilling Tilrettelegge for høyest mulig deltakelse i arbeidslivet Sikre god fysisk tilrettelegging for alle Legge til rette for gode og varierte botilbud
L2. Farsund kommune har en målrettet folkehelse og likestillingsarbeid. Innbyggerne har et verdig livsgrunnlag og opplever mestring i eget liv.	Fremme egenmestring – aktivt bygge opp om det enkelte menneskets ressurser og muligheter til egenomsorg. Utvikle en bevisst sosial boligpolitikk Redusere levekårsutfordringer satse på innovasjon og velferdsteknologi

	tilrettelegge gode aktivitetstilbud og møteplasser der eldre kan medvirke og være en ressurs
P3. Farsund kommune er en attraktiv arbeidsgiver med et felles verdigrunnlag og et anerkjent kompetansemiljø	Prioritere systematisk lederutvikling og felles lederkriterier for å sikre tjenester av god kvalitet Økt innsats for å fremme heltidskultur med mål om økt likestilling og bedre folkehelse Revidere virksomhetens etiske retningslinjer for å synliggjøre organisasjonens verdigrunnlag Videreutvikle organisasjonens endringskompetanse

Tabell 1. Delmål og strategier i kommuneplanens samfunnsdel

Ifølge Statistisk sentralbyrås indikatorer for kjønnslikestilling scorer Farsund kommune fortsatt lavere på noen indikatorer enn landet (2023). 2023 er nyeste tall SSB har lagt ut.

Likestillingsindikatorene er hentet fra SSBs og representerer et utvalg av indikatorer som er viktige og relevante for å beskrive graden av likestilling mellom kvinner og menn.

Indikatorer for kjønnslikestilling. Skår per indikator Farsund, Agder og landet				
	Farsund			Landet
	2021	2022	2023	2023
Andel barn 1-5 år i barnehage	0,93	0,91	0,94	0,94
Kjønnsfordeling blant kommunestyrerepresentanter	0,76	0,76	0,48	0,81
Forholdet mellom kvinner og menn med høyere utdanning	0,64	0,66	0,66	0,76
Forholdet mellom kvinner og menn i arbeidsstyrken	0,93	0,92	0,91	0,94
Forholdet mellom menn og kvinners bruttoinntekt	0,64	0,64	0,67	0,72
Forholdet mellom menn og kvinners deltidsarbeid	0,31	0,32	0,33	0,47
Andel fedre som tar hele fedrekvoten eller mer av foreldrepengeperioden	0,48	0,53	0,64	0,66
Grad av kjønnsbalansert næringsstruktur	0,44	0,44	0,45	0,62
Kjønnsbalanse i offentlig sektor	0,42	0,43	0,41	0,60
Kjønnsbalanse i privat sektor	0,66	0,67	0,64	0,73
Kjønnsfordeling blant ledere	0,81	0,81	0,75	0,77
Grad av kjønnsbalanserte utdanningsprogram i videregående skole	0,66	0,62	0,60	0,67

Tabell 2. Indikatorer for kjønnslikestilling. Farsund kommune og landet (kilde: SSB)

Forskjellene i menns og kvinners deltidsarbeid og inntekter er viktige. Andel sysselsatte kvinner i deltidsstillinger har gått litt opp de siste 3 årene, men er fortsatt vesentlig høyere landet ellers. Andel kvinner blant sysselsatte i offentlig sektor er høy i kommunen, og tilsvarende lav i privat sektor.

Oversikt over andel kvinner og menn i heltids- og deltidsstillinger i Farsund kommune

Det er en stor overvekt av kvinner blant ansatte i Farsund kommune målt både i antall ansatte og i årsverk. Hele 84,5 % av alle fast ansatte er kvinner. Kvinner har en gjennomsnittlig stillingsstørrelse som er 0,1 prosentpoeng lavere enn for menn, jf. tabell 1.

Det er viktig å merke seg at oversikten beskriver antall ansatte etter inngåtte kontrakter (ansattes faste stillinger / inngått avtaler om fast stilling). Tallene inkluderer derfor ikke merarbeid for disse arbeidstakerne. I tillegg til ansatte etter tabell 1, kommer også vikarer og andre midlertidig ansatte.

Antall ansatte / årsverk Farsund kommune (fast ansatte etter kontrakt brøk).					
Kvinner og menn med gjennomsnittlig stillingsstørrelse (pr. 1.1.2024)					
	Antall		Årsverk		Stillingsstørrelse gjennomsnitt
	Antall	Andel	Antall	Andel	
Kvinner	711	84,5 %	630	84,5	88,7 %
Menn	130	15,5 %	116	25,5	88,8 %
Farsund kommune	841	100 %	746	100	88,7 %

Tabell 1. Antall ansatte / årsverk Farsund kommune (fast ansatte etter kontrakt brøk).

Forordelingen av fast ansatte i ulike stillings-størrelser går fram av tabell 2. Figuren skiller mellom kvinner og menn.

Andel ansatte i ulike stillingsstørrelser (fast ansatte etter kontrakt brøk).							
Kvinner og menn 2021 – 2023							
Stillingsstørrelse	Kvinner			Menn			Total
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2023
0 - 25 %	3,9	2,6	2,0	4,7	5,7	3,8	2,4
25 - 50 %	3,3	3,8	3,7	4,1	4,9	4,6	3,8
50 – 75 %	17,1	14,2	11,7	8,6	8,9	7,7	11,1
75 – 100 %	18,0	16,1	15,9	5,7	8,1	9,2	14,9
100 %	57,7	63,4	66,7	77,0	72,4	74,6	67,9

Tabell 2. Andel ansatte i ulike stillingsstørrelser (fast ansatte – kontrakt brøk).

32,1 % av alle ansatte har deltidsstilling. Fordelingen av hel- og deltidsansatte kvinner og menn går fram av tabell 3.

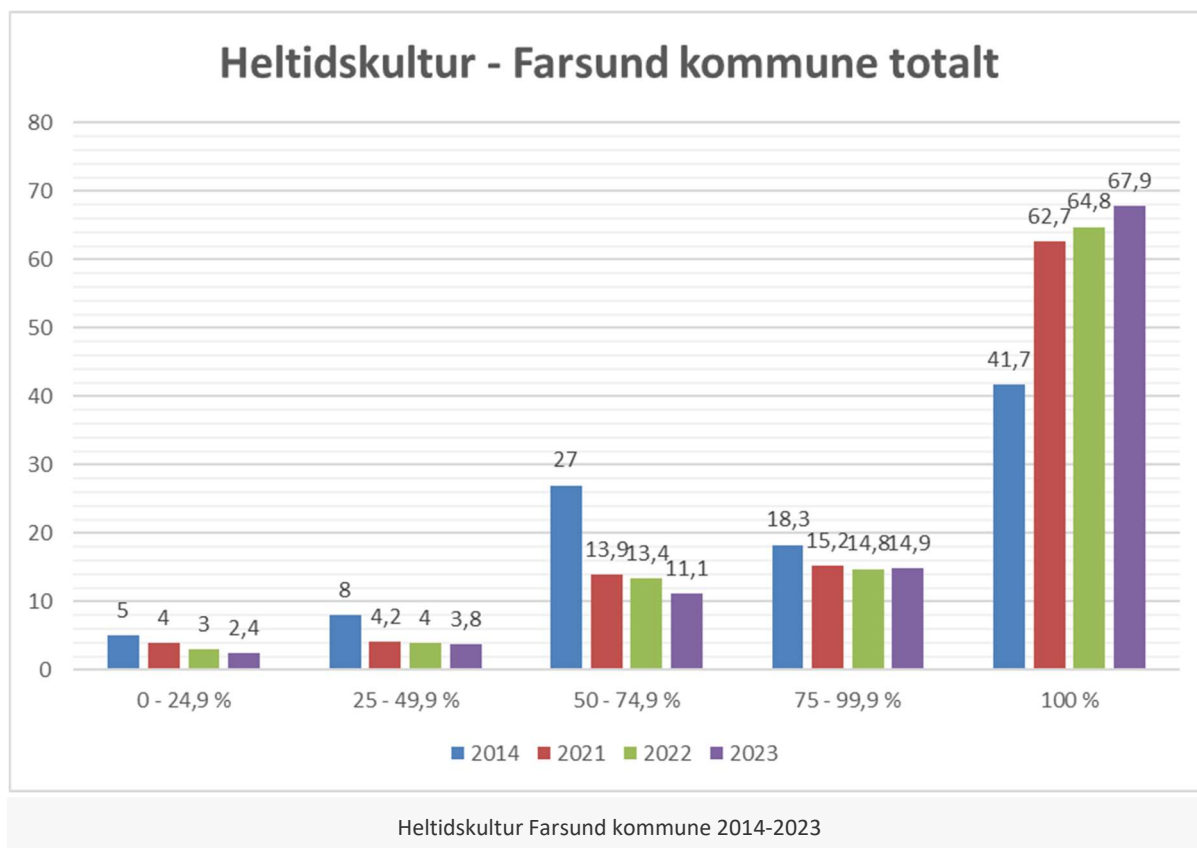
Andel ansatte i deltidsstillinger og full stilling (fast ansatte etter kontrakt brøk). 2021 – 2023. Kvinner og menn.									
	Farsund kommune totalt %			Kvinner %			Menn %		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Deltidsstilling	37,3	35,4	32,1	42,3	36,6	33,3	23,0	27,6	25,4
Full stilling	62,7	64,6	67,9	57,7	63,4	66,7	77,0	72,4	74,6

Tabell 3. Andel ansatte i deltidsstillinger og full stilling (fast ansatte – kontrakt brøk) 2021 – 2023.

Farsund kommune har hatt et søkelys på heltidskultur også i 2024 og kan fortsatt vise til gode resultater i form av økt heltidsandel blant fast ansatte (figur 4). Heltidskultur er, og vil fortsatt være, et viktig satsingsområde for Farsund kommune framover. Større stillingsprosjenter antas klart å bidra til positiv utvikling av kvalitet, effektivitet, kompetanse og arbeidsmiljø.

Kalenderturnuser (års turnuser) innen døgnbaserte tjenester i helse og omsorg, endrede permisjonsregler og fokus på ansettelsesprosedyrer oppleves som gode virkemidler for å kunne øke andelen heltidsansatte og øke gjennomsnittlig stillingsstørrelse blant ansatte innenfor disse tjenestene.

Deltidsutfordringen er klart størst blant kvinner. Enkelte medarbeidere ønsker deltidsstilling (frivillig deltid), men mange ønsker økt stillingsstørrelse / heltidsstilling. Tilpasning av ansettelsesrutiner, arbeidstidsplanlegging, permisjonsregler mv. er eksempler på fokusområder Farsund kommune har for å bidra til en økning av stillingsstørrelser og heltid.



Figur 4. Utvikling heltid og andel ansatte i ulike stillingsstørrelser (fast ansatte)

Kjønnsfordelingen på ledernivå i virksomheten fremgår av tabell 6. 65 % av enhetsledere i kommunen er kvinner, mens kommunedirektørens ledergruppe har en kvinneandel på 40 %:

Kjønns sammensetning i ledende stillinger 2024 (pr. 31.12.2024)					
Område	Totalt antall	Kvinner		Menn	
		Antall	Andel	Antall	Andel
Kommunedirektørens ledergruppe	5	2	40	3	60
Enhetsledere	20	14	70 %	6	30 %

Tabell 5 Kjønnsfordeling på ledernivå

Farsund kommune har overvekt av menn i kommunestyret. I tabellen nedenfor (tabell 7) vises utviklingen i kvinneandel i kommunestyret fra valget i 1999 til valget i 2023.

Kvinneandel i Farsund kommunestyre							
	1999	2003	2007	2011	2015	2019	2023
Kvinner	6	6	7	11	9	11	7
Total	29	29	29	29	29	29	22
Andel kvinner	20 %	20 %	24 %	38 %	31 %	38 %	24 %

Tabell 6. Kvinneandel i Farsund kommunestyre

Sykefravær

Sykefraværet totalt i 2024 var 9,8 %. Fraværet var med det betydelig høyere enn i 2023.

Korttidsfraværet var 2,6 % i 2024, tilsvarende fravær i 2023 var 2,3 %. Langtidsfraværet økte dermed fra 6,5 % i 2023 til 7,1 % i 2024.

Tross økende sykefravær arbeides det aktivt med tiltak for å forebygge og følge opp sykefravær.

Sykefravær er blant kommunens største utfordringer og kommunens rutiner for helse, miljø og sikkerhet (inklusive sykefravær rutiner) har blitt revidert og forbedret.

Fravær per sektor 2022 - 2024 (års utvikling)									
	2022			2023			2024		
	total	korttid	langtid	total	korttid	langtid	total	korttid	langtid
Oppvekst	6,5	2,3	4,2	6,5	1,5	5,0	8,0	1,9	6,1
Helse og omsorg	11,1	3,1	8,0	11,3	3,2	8,1	12,7	3,5	9,2
Teknisk	6,0	1,8	4,2	5,3	1,6	3,7	3,3	1,3	2,0
administrasjon	5,6	2,5	3,1	6,3	1,2	5,1	4,1	1,7	2,4
Total	8,7	2,6	6,1	8,8	2,3	6,5	9,8	2,6	7,1

Tabell 7. Sykefravær 2022 – 2024 fordelt på korttids- og langtidsfravær

Seniortiltak

Kommunens seniorpolitikk / seniortenkning bygger på en grunnholdning om at seniorer er en ressurs med verdifull kompetanse som virksomheten trenger. Vi har derfor en målsetting om at ansatte skal stå lenger i arbeid. Av tiltak for å bygge opp under denne målsettingen nevnes tilbud om seniorsamtale med leder, herunder vurdering av behov/muligheter for tilrettelegging av arbeidet dersom nødvendig, pensjonsveiledning (KLP), positiv holdning til delvis AFP fremfor full AFP mv.

Forebygging og håndtering av mobbing, trakassering og vold og trusler

Farsund kommune har egne retningslinjer for forebygging og håndtering av mobbing, trakassering og annen utilbørlig adferd. Retningslinjene slår fast at alle ansatte skal behandles med respekt og verdighet. Mobbing og trakassering aksepteres ikke. De mest sentrale lovgrunnlagene er arbeidsmiljøloven og likestillings- og diskrimineringsloven. Kommunen har også en overordnet rutine for håndtering av vold og trusler, i tillegg har enhetene egne rutiner som er tilpasset driften og det enkelte arbeidsstedets behov.

Inkludering

Kommunen jobber aktivt med et mer inkluderende arbeidsliv. Det legges til rette for ansatte med redusert funksjonsevne så langt det er mulig gjennom bedriftsinterne individuelle tilrettelegginger. Videre samarbeider kommunen med NAV og andre aktører i å tilby et antall plasser til arbeidstrening, VTA (varig tilrettelagt arbeid), språkpraksis og lignende. Vi har også et samarbeid med NAV om aktivitet for unge sosialhjelpsmottakere.

Farsund kommune deltar i prosjektet «Menn i helse», tar inn et betydelig antall lærlinger per år, og har for tiden også flere lære kandidater.

Råd for personer med funksjonsnedsettelse og eldrerådet

Råd for personer med funksjonsnedsettelse og eldrerådet er gjennom kommuneloven begge lovpålagte medvirkningsorganer i Farsund kommune som uttaler seg i saker som gjelder henholdsvis personer med

funksjonsnedsettelse og eldre. Rådene jobber spesielt for tilgjengelighet og tjenester for personer med funksjonsnedsettelse og eldre, og mot diskriminering på grunnlag av funksjonsnedsettelse eller alder.

Etiske retningslinjer

Etiske retningslinjer

Kommunens arbeid med å sikre en høy etisk standard

Arbeid med etiske problemstillinger i kommunen handler om å klargjøre hva som er rett og galt i gitte situasjoner.

Etiske retningslinjer gir et felles verdigrunnlag. Noen stikkord hvor etiske holdninger er sentrale:

Habilitet og integritet

- Rollekonflikter, bierverv, oppdrag, engasjement i frivillige organisasjoner
- Varsling av kritikkverdige forhold uten at det får konsekvenser for varsler
- Korrupsjon og bestikkelser
- Smøring, herunder leverandørers forventning om gjenytelser.
- Kameraderi (tilgodese «egne») i forhold til relasjonsbygging
- Ytringsfrihet i forhold til lojalitet og taushetsplikt
- Rolleforståelse i ombudsrollen som folkevalgt
- Rolleforståelse for ansatte som tjenesteyter overfor innbyggerne

Etiske retningslinjer skal gi uttrykk for en systematisk tenkning og enighet om hva som ansees som riktig adferd i vår organisasjon. De faktiske handlingene hos ansatte og folkevalgte danner grunnlaget for kommunens omdømme i befolkningen. Hvilke valg vi tar, både individuelt og kollektivt, er avgjørende for transparens og tillit. I tillegg kommer dette til uttrykk i kommunens håndtering av dokument-innsynsregler og reglene for åpenhet i møter.

Kommunestyret har ansvar for å vedta etiske retningslinjer for ansatte og politikere, og med dette bekrefte vårt etiske verdigrunnlag som fundamentet for kommunens omdømme og tillitsforhold til våre innbyggere. Kommunestyret vedtok nye etiske retningslinjer 17.12.2020 og disse gjelder for både ansatte og folkevalgte. Alle kommunens ansatte og folkevalgte har et selvstendig ansvar for å bidra til at tilliten til kommunen og dens omdømme ivaretas.

Kommunedirektøren har hatt etiske retningslinjer som tema på møte med enhetslederne i 2024 og vil årlig ha dette som tema.

Internkontroll

Med hjemmel i Kommunelovens kapittel 25 pålegges kommunene å utøve internkontroll i drifts- og forvaltningstjenester. Krav om internkontroll er i tillegg nedfelt i flere sektorlover og forskrifter. Internkontroll er et omfattende systemarbeid og krever at rutiner og prosedyrer til enhver tid er oppdatert.

Internkontrollens kjerneområde er å etterspørre at lovpålagte krav og interne rutiner er fulgt, og dokumentere denne kontrollen. Samt å avdekke avvik og risiko for avvik.

Rådmannen har det overordnede ansvaret for internkontroll, og oppfølgingen er delegert til kommunalsjefer og enhetsledere.

Farsund kommune har siden 2011 benyttet systemverktøyet Compilo.

Systemet har modul for dokumenthåndtering, med en dokumentbase for sektorovergripende reglement, prosedyrer, rutiner og skjema innenfor personal, økonomi, dokumenthåndtering osv. Samt kvalitetsrutiner på sektor-/ enhets- eller avdelingsnivå, i form av prosedyrer, kvalitetshåndbok, reglementer med mer. Compilos dokumentmodul sikrer i stor grad versjonskontroll og revisjon av dokumenter ved at det identifiseres revisjonsansvarlige og tidspunkt for revisjon (med automatiske påminnelser)

Avviksmodulen brukes av alle enheter for rapportering av HMS avvik. Noen enheter også bruker systemet for innrapportering og oppfølging av andre avvikstyper. Når avvik blir meldt vil disse bli håndtert ut fra en vurdering av avvikets art, tiltak beskrives og avviksbehandlingen blir dokumentert. Alle ansatte har systemtilgang, og får opplæring i bruk av systemet. Kommunen har også tatt i bruk årshjul og risikovurderings moduler i Compilo.

Fra 2020 har kommunen benyttet systemet Framsikt. Systemet brukes til budsjettering og rapportering. Systemet har høy kvalitet og er svært brukervennlig. Pr i dag rapporterer hver enhetsleder månedlig innenfor økonomi (lønn og regnskap), HMS og sykefravær. Vi vurderer å utvide bruk av systemet til flere rapporteringsområder.

HMS - helse, miljø og sikkerhet

Samtlige sektorovergripende HMS-dokumenter finnes i Compilo. Via samme system rapporteres avvik og varsling. Arbeidsmiljøutvalget i Farsund kommune har ansvar for å sikre systematisk internkontroll innenfor HMS blir utført. De følger opp på planlagte årshjul aktiviteter, HMS avvik og internrevisjoner på utvalgte enheter. Månedlig rapportering for enhetsledere for HMS og sykefravær skjer via Framsikt.

Økonomiområdet

Økonomireglementet beskriver blant annet økonomi og budsjettprosessen gjennom året, og hvordan eventuelle endringer underveis skal følges opp.

Vedtatt økonomireglement gir budsjettmyndighet til å disponere budsjetttrammene i hht det som fremgår av budsjettbehandlingen, vedtatte planer og ellers innenfor det formål enheten har i utøvelse tjenester.

Enhetene har plikt på seg til å utnytte ressursene på en mest mulig effektiv måte og skal se til at midler utnyttes optimalt til formålet. Månedlig rapportering for enhetsledere for økonomiområdet skjer via Framsikt.

Det er utarbeidet retningslinjer og rutiner for delegering av anvisning, bestilling og attestasjon.

Oppfølging av politiske vedtak

I henhold til kommunelovens § 13-1, 4.ledd er det rådmannens plikt å sikre at politiske vedtak iverksettes uten ugrunnet opphold. Kommunen har satt i verk bruk av en ny modul i dokument- og arkivsystemet P360 fra 2021 for å sikre løpende oppfølging av vedtak. Kommunestyret har i sitt reglement fastsatt krav til rapportering om oppfølging av politiske vedtak 2 ganger i året.

Anskaffelsesområdet

Hver leder har ansvar for å påse at reglene i lov om offentlige anskaffelser følges. Farsund kommunes deltakelse i innkjøpstjenesten OFA er sentral i.f.t. rådgivningsstøtte. I OFA-samarbeidet inngår avtalen Odin Prosjekt som støttetjeneste for de tilfeller kommunen foretar anskaffelser selv.

Alle typer anskaffelser over kunngjøringsgrensen (anskaffelseforskriften del II og III) skal skje gjennom KGV, uavhengig om de skjer i kommunen eller gjennom OFA.

Kommunen har en innkjøpskoordinator som samordner våre innkjøpsavtaler og er fast kontaktperson overfor OFA.

OFA besøker kommunen en gang i året for å orientere og veilede rundt innkjøpstjenesten. For investeringsprosjekter benyttes eget reglement for investering og utbyggingsprosjekter i Farsund kommune (gjeldene fra 01.01.15)

Beredskap

I tråd med sivilbeskyttelsesloven og forskrift om kommunal beredskapsplikt, utarbeider rådmannen blant annet overordnet risikoanalyse og overordnet kriseplan for beredskap. Kommuneoverlegen har ansvaret for plandokumenter innenfor helsemessig og sosial beredskap. Det er utpekt beredskapskoordinator. Hver sektor utfører risikovurdering på eget nivå og sikrer oppfølging av felles tiltak. Hver enhet er pålagt å utarbeide beredskapsplan for egen drift. Internkontroll av beredskapsområdet skjer gjennom styringsdialog mellom kommunalsjefer og enhetsledere. Statsforvalteren har et årshjulssystem over 4 år der kommunene deltar i øvelser og tilsyn.

Informasjonssikkerhet - GDPR

Kommunen har gjennom vårt interkommunale IKT-samarbeid DDV (Det Digitale Vestre Agder) ansatt personvernombud. Personvernombudets oppgaver er å bidra til at personvernssikkerheten blir overholdt i organisasjonen, og være et bindeledd mellom kommunen og Datatilsynet. Kommunen har også en informasjonssikkerhetsansvarlig, som i samarbeid med personvernombudet bidrar med råd og veiledning til alle ansatte. Det er startet flere nye tiltak for internkontroll, revisjon av rutiner og prosedyrer, revisjon av databehandleravtaler, opplæring av ansatte innen informasjonssikkerhet/GDPR, avviksmeldinger mv. I samarbeid med DDV gjennomføres sikkerhetstiltak som nasjonal sikkerhetsmåned, Ros-analyse av IKT-systemer og utarbeidelse av digitaliseringsstrategi. Alle våre GDPR-dokumenter og rutiner ligger i systemet Compilo.

Dokumenthåndtering

Kommunen har rutiner for journalføring, offentlighetsvurdering og restanseoppfølging i sak- og arkivsystemet. Det er utarbeidet rutine for arkivmedarbeideres ansvar, og rutine for saksbehandlers ansvar. Fra 2020 har vi brukt sak- og arkivsystem P360. Opplæring og implementering er en løpende prosess gjennom året, og følges opp av vårt dokumentsenter.

Krav til rutiner innenfor fagsektorene

Innenfor en rekke driftsområder og forvaltningsområder er det utarbeidet påkrevde internkontrollrutiner. Dette har et betydelig omfang, som eksempler nevnes fra ulike fagområder: tjenestekvalitet, smittevern, medisinshåndtering, egenbetaling, politiattester, transport, brukerøkonomi, barnehagetilsyn, overgangen mellom barnehage og skole, elevens skolemiljø, kjemikaliehåndtering, driftsovervåking av vannforsyning, driftsovervåking av avløpssystemer, rutiner og eget planverk for damanlegg og rutiner for kommunale bygninger.

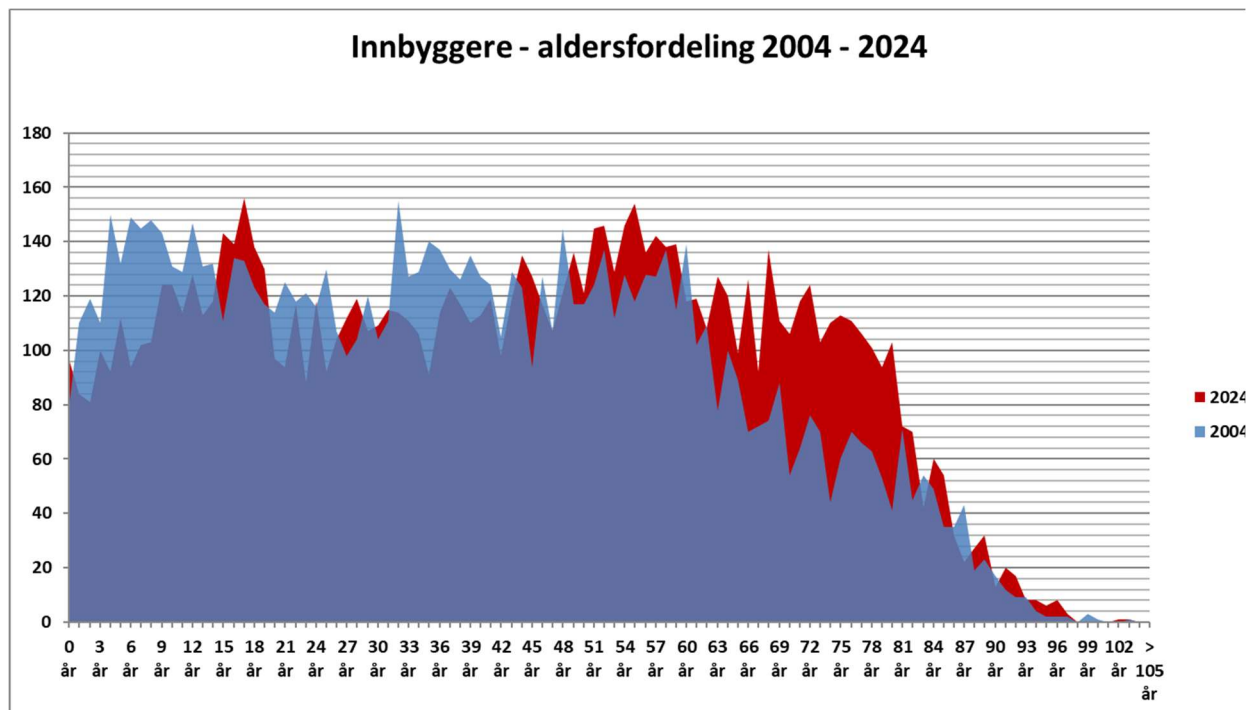
Demografi, bolig og næringsliv

Befolkningsutvikling/demografi

Farsund er ganske lik de fleste kommuner i Norge ved at vi får en eldre befolkning.

I år 2004 var median-alderen i kommunene 38,4 år, mens den i 2023 er 43,4 år.

Diagrammet nedenfor viser litt av utviklinga.

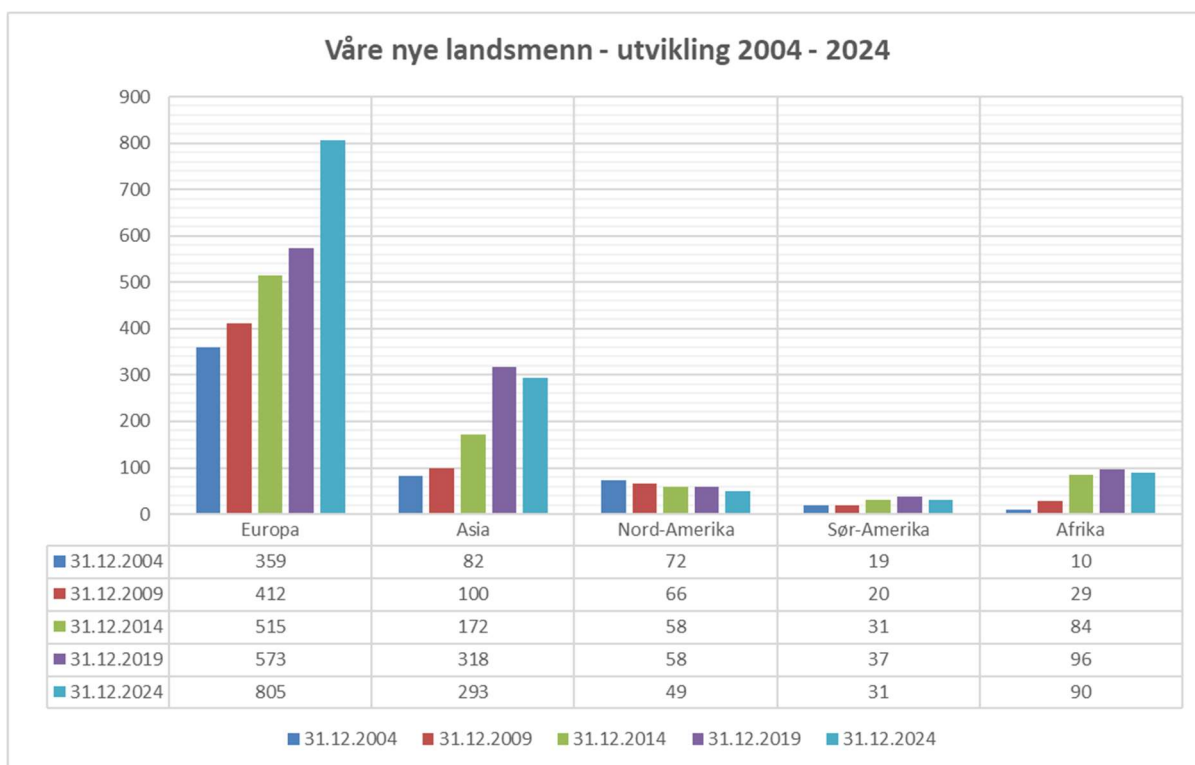


Folketall pr. 31.12-aktuelt år

	Menn	Kvinner	Totalt
2004	4 729	4 750	9 479
2005	4 710	4 736	9 446
2006	4 689	4 697	9 386
2007	4 687	4 705	9 392
2008	4 723	4 704	9 427
2009	4 721	4 689	9 410
2010	4 709	4 706	9 415
2011	4 726	4 707	9 433
2012	4 688	4 753	9 441
2013	4 719	4 797	9 516
2014	4 737	4 859	9 596
2015	4 747	4 958	9 705
2016	4 789	4 980	9 769
2017	4 779	4 947	9 726
2018	4 768	4 927	9 695
2019	4 784	4 907	9 691
2020	4 781	4 864	9 645
2021	4 773	4 849	9 622
2022	4 909	4 951	9 860
2023	4 924	4 952	9 876
2024	4 916	4 964	9 880

Innvandringens betydning

12,8 % av vår befolkning har innvandrerbakgrunn. I 2004 var denne andelen ca. 5,7 %

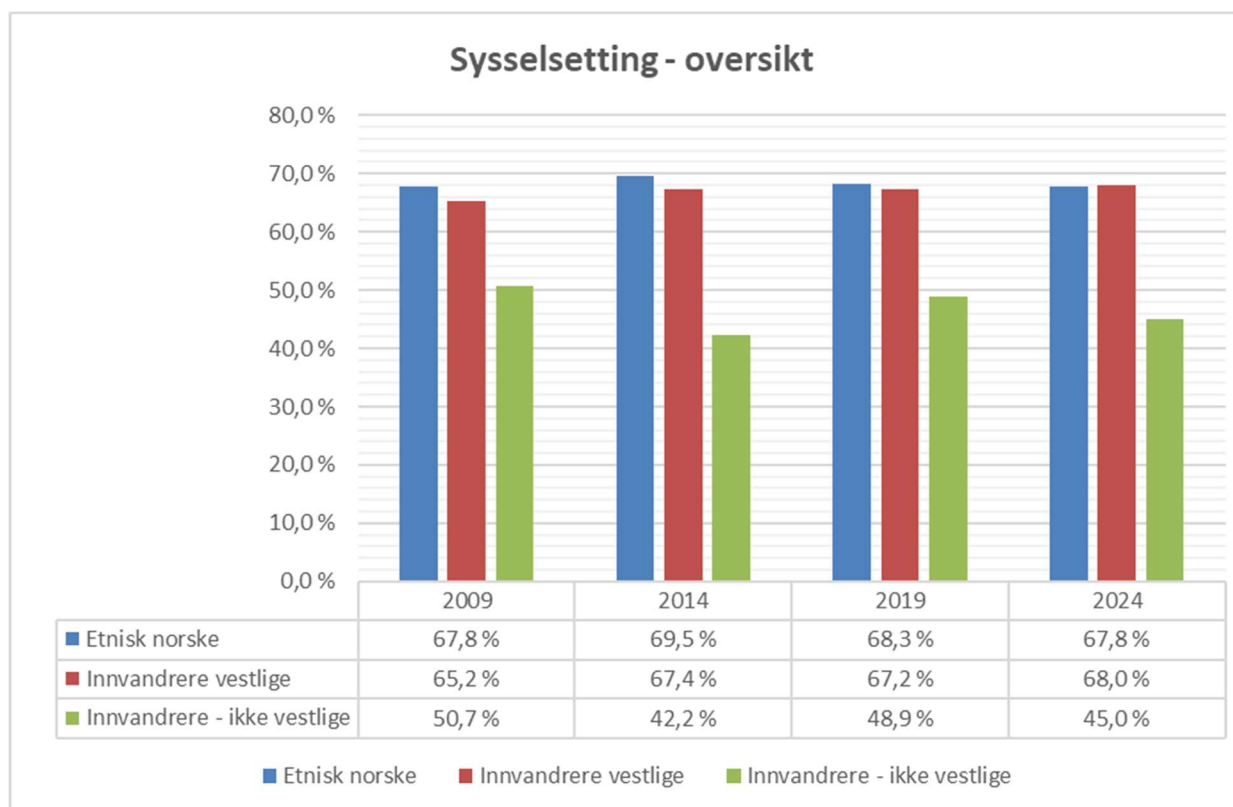


Kommentar:

Vi ser tydelig innvandringa fra Ukraina i bildet over, selv om diagrammet og tabellen ikke viser 2021 – 2024 særskilt.

Kilde: www.kommuneprofilen.no

Sysseisseting blant våre nye landsmenn

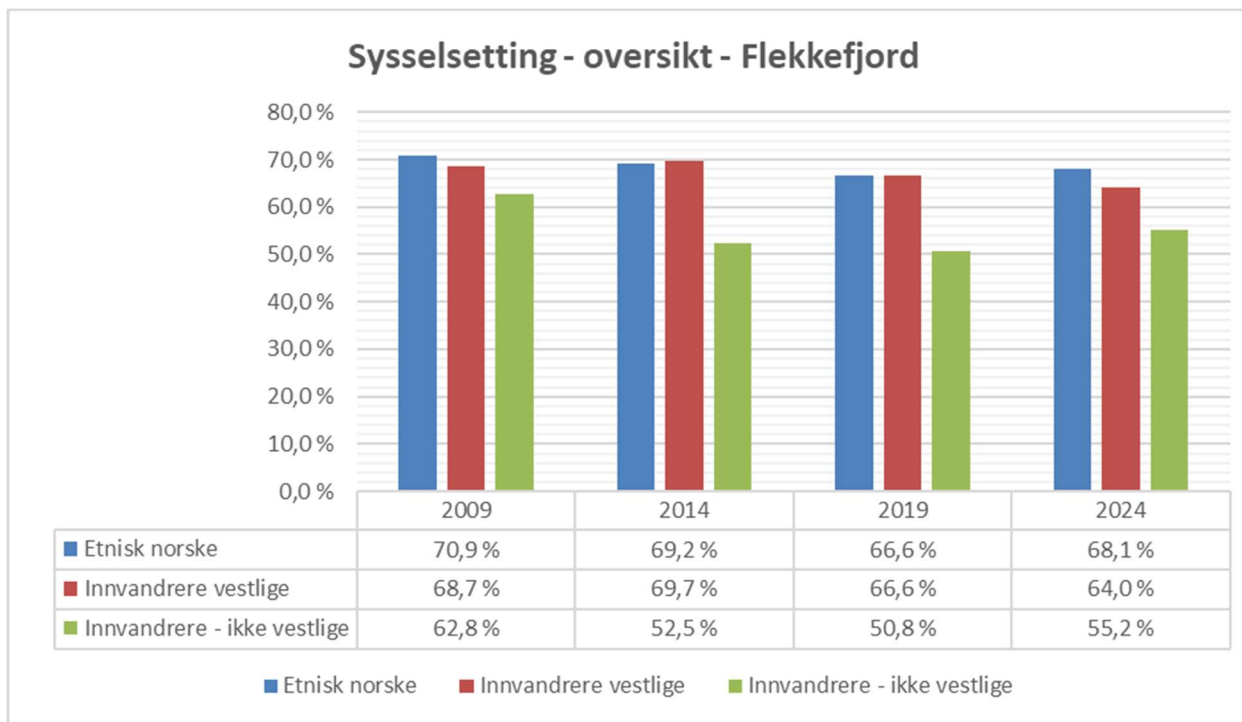


Kommentar:

Som man kan lese av diagrammet er oversikten laget ut fra voksne i aldersgruppa 15-74 år. En eldre innvandrere vil nok erfaringsmessig ha problemer med å skaffe seg arbeid

Kilde: www.kommuneprofilen.no

Om Farsund er flinke eller mindre flinke kan tilsvarende tabell fra Flekkefjord gi indikasjoner på:



Attraktivitet for bosetting og næringsliv

Telemarksforskning utarbeidet i 2022 regionale analyser for mange kommuner, regioner og fylker. Kommunedirektøren har ikke bestilt tilsvarende analyse for 2024, men mener at dataene ikke har endret seg veldig det siste året.

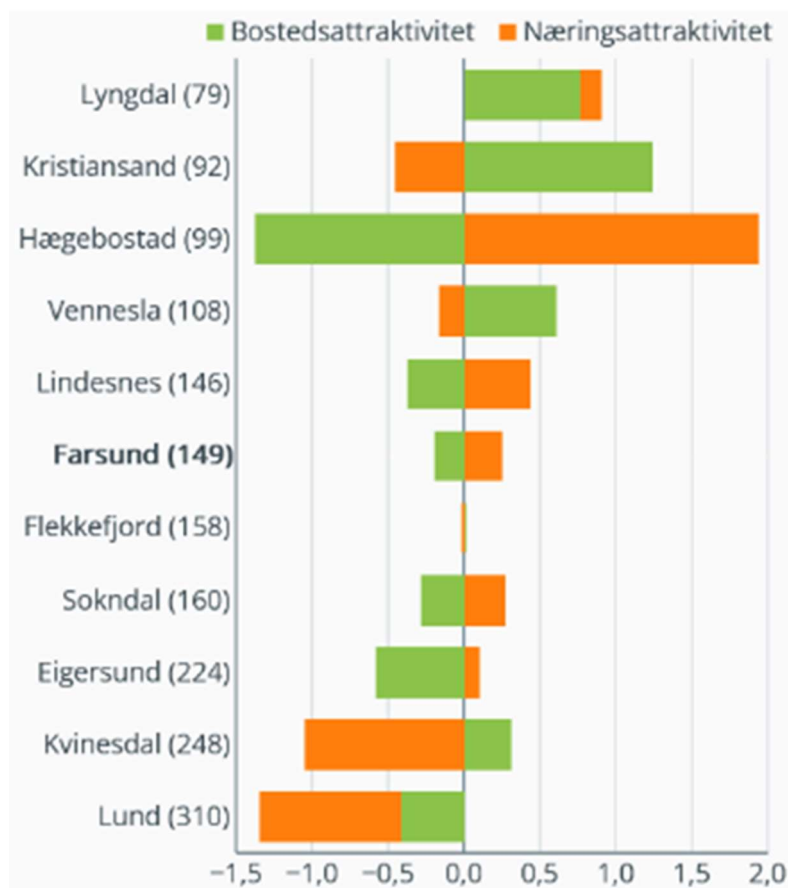
I de regionale analysene beskrives og analyseres utviklingen i et område med hensyn til viktige utviklingstrekk: arbeidsplasser og sysselsetting, befolkning og demografi, næringsutvikling og attraktivitet.

Attraktivitetsmodellen – måler steders attraktivitet med hensyn til bosetting og vekst i næringslivet. Gjennom analysene av attraktivitet kan man måle hvorvidt et sted vokser mer eller mindre i forhold til de strukturelle betingelsene som stedet har.

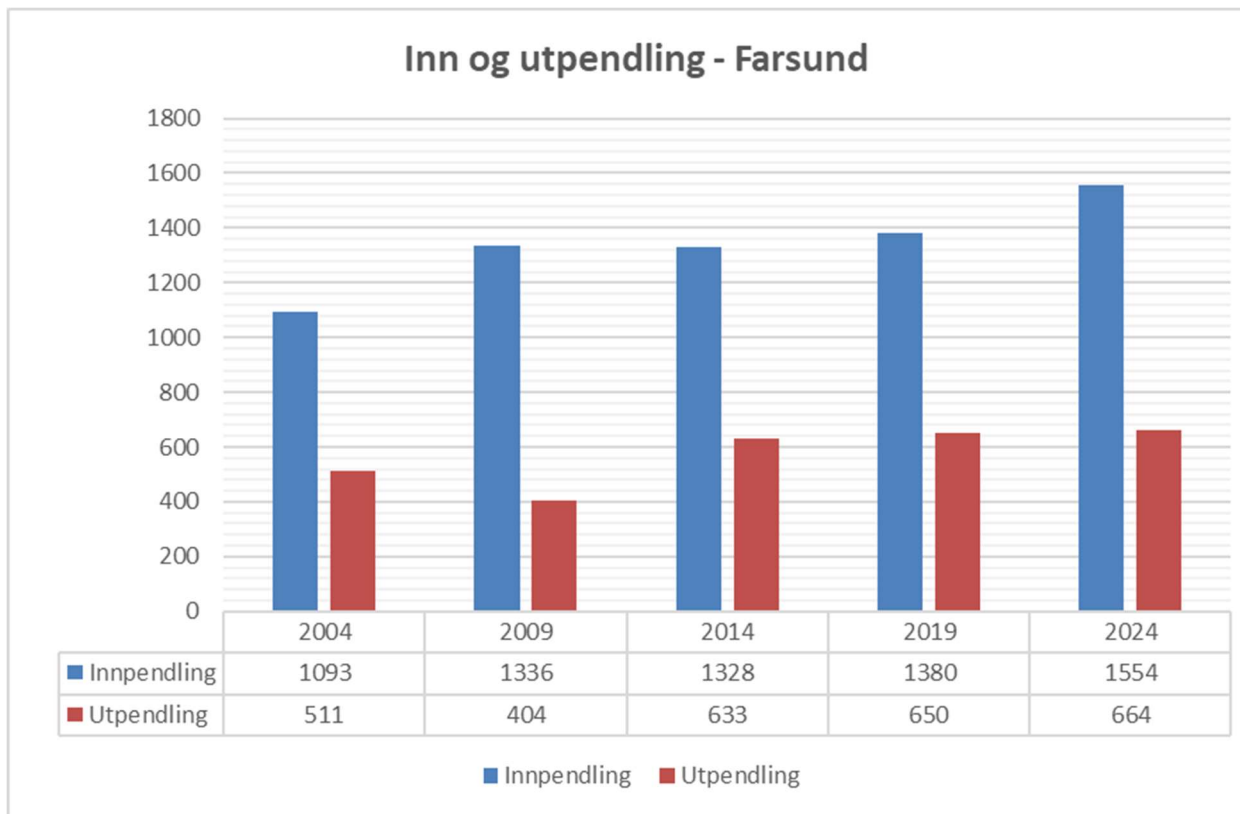
Farsund kommune har hatt middels samlet attraktivitet for næringsliv og bosetting de siste ti årene.

Farsund var rangert som nummer 149 av 356 kommuner når det gjelder samlet attraktivitet i denne tiårsperioden.

Befolkningsveksten har vært noe svakere enn forventet ut fra de strukturelle forholdene, og kommunen har dermed hatt negativ bostedsattraktivitet. Arbeidsplassveksten i næringslivet har vært noe bedre enn forventet, og kommunen har dermed hatt en positiv næringsattraktivitet. I figuren kan vi se hvordan Farsund og sammenligningskommunene kommer ut når det gjelder samlet attraktivitet i den siste tiårsperioden.



Inn- og utpendling Farsund kommune



Kommentar:

Farsund som bokommune virker å være attraktiv

Kilde: www.kommuneprofilen.no

Økonomirapportering drift

Kommune-Norge sine regnskap skal følge en felles oppbygging for å kunne sammenlignes best mulig, både kommuner imellom og over tid. Denne oppbygginga heter KOSTRA (**K**ommune**S**tat**R**apportering). I det alt vesentlige følger alle kommunene denne oppbygginga, men lokale skjønnsmessige vurderinger kan medføre noen spesielle utfordringer. Eksempelvis vil ofte administrative kostnader variere veldig, mye avhengig av hvor stor en kommune er og hva som fordeles av felleskostnader.

Kommunene i Norge har vidt forskjellige inntektsgrunnlag og vidt forskjellige utfordringer hva angår befolkningsstruktur. For å skape best mulig lik gruppering av kommuner som ligner hverandre har man definert kommunene i forskjellige [KOSTRA-grupper](#).

Farsund ligger pr. 2024 i KOSTRA-gruppe 1 sammen med bl.a. Våler kommune (Viken), Jevnaker kommune, Risør kommune, Tvedestrand kommune, Birkenes kommune og 33 andre kommuner. Ingen homogen gruppe uten videre, men altså noen særtrekk ut fra definisjonen vist nedenfor:

KOSTRA-gruppe 1 er kommuner som på papiret har mellom 2.000 og 9.999 innbyggere, lave bundne kostnader og lave frie (korrigerte) disponible inntekter.

Som man forstår ut fra oppdeling i forskjellige grupper er utfordringene til kommunene forskjellige, både hva angår tjenestene som skal ivaretas og inntekter som kan finansiere tjenestene. Men alle kommunene forventes å kunne levere tjenester etter et felles lovverk og med noen felles økonomiske måltall:

Måltall

Kommune-Norge bruker forskjellige målbegrep og måltall for å dokumentere økonomisk status.

Blant de mest vanlige målbegrepene er:

- Netto driftsresultat i prosent av totale driftsinntekter
 - Disposisjonsfond i % av totale driftsinntekter
 - Netto lånegjeld i % av totale driftsinntekter
- Netto lånegjeld definert som:
- SUM lånegjeld
 - **minus** startlån og formidingslån
 - **minus** ubrukte lånemidler

I tillegg har Farsund et eget målbegrep:

- Gjeld som betjenes av frie inntekter i prosent av totale driftsinntekter
- Gjeld som betjenes av frie inntekter definert som:
- Lån til kommunalt tjenesteområde inkl. lån innenfor kompensasjonsordning
 - Lån til kirkebygg innenfor kompensasjonsordningen
 - Ubrukte lånemidler ekskl. startlån

Men, alle grunnlagstall har spesielle forhold knyttet til seg som gjør at tallene mellom kommuner må brukes med forsiktighet.

Økonomiske resultat-mål - vedtatte:

<i>Alle tall i hele 1.000 kroner</i>	R 2024	R 2023	R 2022
Netto driftsresultat	16 966	7 119	-434
Disposisjonsfond	185 008	177 919	174 875
Netto lånegjeld	952 227	935 890	902 567
Gjeld som betjenes av frie inntekter	724 559	698 700	652 789
Totale driftsinntekter	1 191 084	1 149 438	1 041 005
Netto driftsresultat i % av totale driftsinntekter	1,42 %	0,62 %	-0,04 %
Disposisjonsfond i % av totale driftsinntekter	15,5 %	15,5 %	16,8 %
Netto lånegjeld i % av totale driftsinntekter	79,9 %	81,4 %	86,7 %
Gjeld som betjenes av frie inntekter i % av totale driftsinntekter	60,8 %	60,8 %	62,7 %

Status 2022 er korrigert.

	Lite handlingsrom	Moderat handlingsrom	Større handlingsrom	Status 2024	Status 2023	Status 2022
Netto driftsresultat i % av driftsinntektene:	< 1,75%	1,75% - 2%	>2%	1,42 %	0,62 %	-0,04 %
Disposisjonsfond i % av driftsinntektene:	< 7%	7%-10%	>10%	15,5 %	15,5 %	16,8 %
Netto lånegjeld i % av driftsinntektene:	>100%	100%-80%	<80%	79,9 %	81,4 %	86,7 %
Gjeld som betjenes av frie inntekter i % av driftsinntektene:	>75%	75%-70%	<70%	60,8 %	60,8 %	62,7 %

Kommentarer:

1. Driftsinntektene er inkl. refusjoner fra andre kommuner for vertskommunesamarbeid samt selvkostområdet og Havn
Dette påvirker ikke netto driftsresultat tilsvarende med unntak av ev. tilskuddsmidler til samarbeidet
2. Disposisjonsfond er inklusiv positivt premieavvik for året. Dette påvirker den reelle fondskapitalen.
Med hensyn til driftsinntektene er det samme forhold som punkt 1

Hvem skal vi sammenligne oss med?

En kommune kan ha så mange mål-tall som de ønsker, om ikke annet for å vise trend i utviklinga. Men spesielle, nasjonale situasjoner vil påvirke disse tallene uten at lokalpolitikere eller administrasjon kan styre i særlig grad. Vi har hatt både finanskrise og pandemi bare de siste årene. Fra 2022 fikk vi også krig i Europa som påvirket hele kommune-Norge i betydelig grad.

Det har vært så godt som ingen normale driftsår siden 2019. For kommune-Norge er kriser ikke uten videre en økonomisk utfordring, men mer en bemannings-utfordring. Kommunene stiller opp og staten sørger for tilstrekkelig dekning for mer-utgiftene. Dette gjelder i særdeleshet ved kriser.

I 2024 innså den norske regjeringa at de økonomiske konsekvensene av helse- og omsorgstilbudet var for dårlig finansiert fra staten og alle kommunene fikk økt rammetilskudd, likt pr. innbygger.

Kommunedirektøren har valgt å lage en sammenligning med to nabokommuner (Lyngdal og Flekkefjord) og to andre kommuner i samme KOSTRA-klasse (Risør og Tvedestrand). Oppdaterte tall pr. 2024 er ikke tilgjengelig.

Netto driftsresultat i % av driftsinntekter

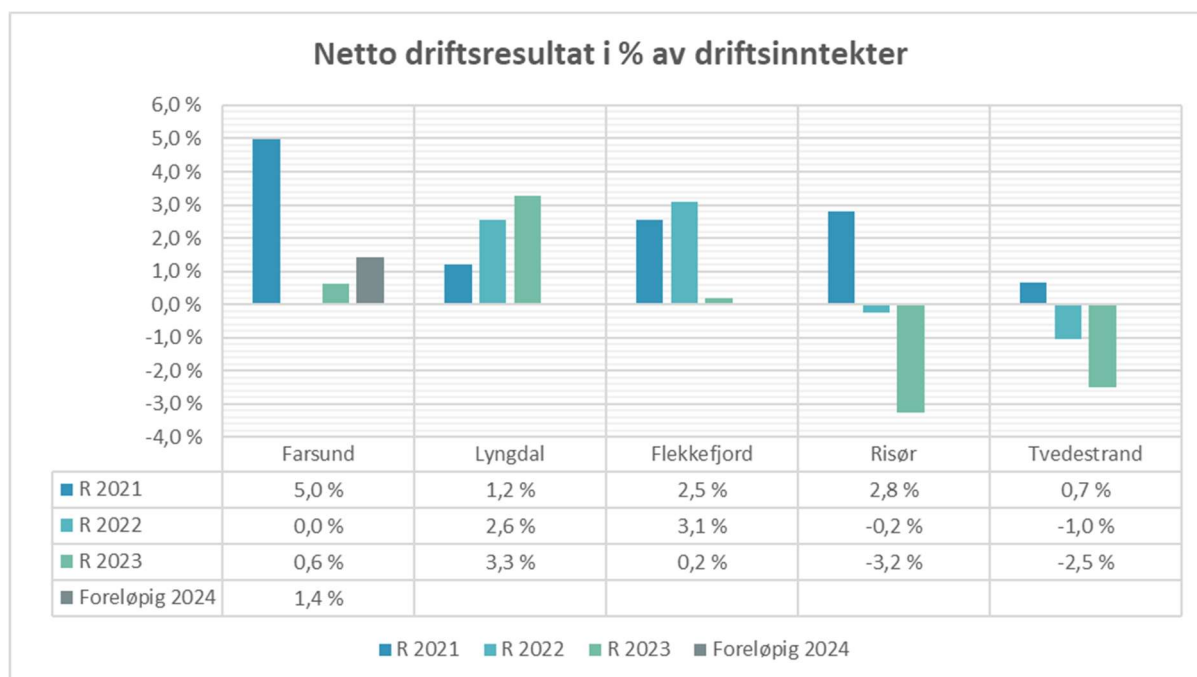
Farsund kommune har i 2024 et positivt netto driftsresultat på 16,966 mill. kroner. Revidert budsjett 2024 la opp til et negativt netto driftsresultat på 6,453 mill. kroner. Regnskap 2023 viste et positivt netto driftsresultat på 7,119 mill. kroner.

Netto driftsresultat i % av driftsinntektene er 1,4 %. Dette er lavere enn beløpet som både kommunestyret og staten mener må til for å ha en forsvarlig drift. [Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi](#) har i mange år brukt + 1,75 % som et utgangspunkt for sunn økonomi. For Farsund sitt vedkommende skulle vi hatt et positivt netto driftsresultat i 2024 på nær 21 mill. kroner.

Utvalget peker samtidig på flere faktorer som må hensyntas for å analysere netto driftsresultat. Bl.a. vil tilskuddsmidler som kommunen mottar påvirke netto driftsresultat dersom de ikke blir brukt samme år, og omvendt dersom tidligere års tilskudd blir brukt i et annet budsjettår. Videre vil selvkostinntekter kunne påvirke netto driftsresultat. Premieavvik / amortisering av premieavviket er trolig det som påvirker netto driftsresultat aller mest.

Motsvarende er det flere elementer som gjelder driftsinntekter i en kommune. For Farsund sitt vedkommende er vi vertskommuner for to, større interkommunale virksomheter. Kommunen får refusjon fra deltakerkommunene som blåser opp inntektene som er «nevner» i beregningen – vi får samme netto driftsresultat, men høyere driftsinntekter enn om vi ikke hadde vært vertskap.

Oversiktene som vises under, tar ikke hensyn til disse faktorene:



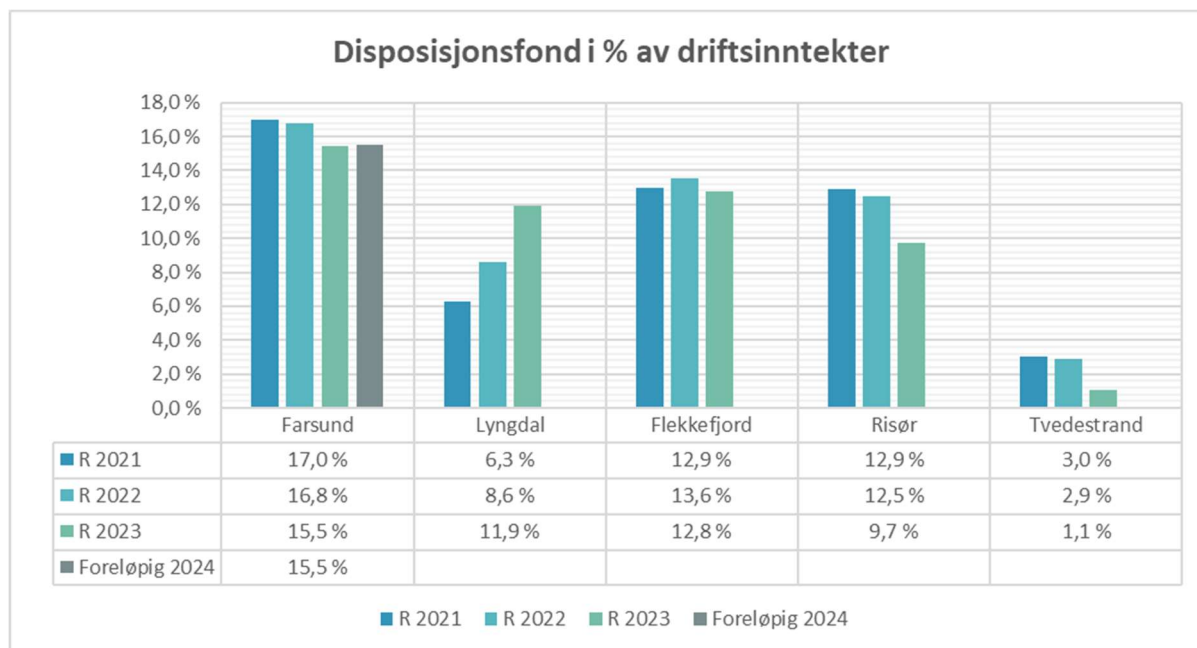
Kommentar:

Tallene er hentet fra SSB-statistikk, KOSTRA-tall for 2024 og regnskap fra den enkelte kommune tidligere år.

Disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter

Kommunen sine evner til å møte spesielle forutsetninger blir ofte målt i størrelsen på disposisjonsfondet. Et stort disposisjonsfond relativt til den totale omsetninga viser noe av handlingsrommet for en kommune.

Det er gitt flere måltall for disposisjonsfond, kommunestyret i Farsund har bestemt at grønt nivå tilsvarer et disposisjonsfond > 10% av driftsinntektene er ønskelig.



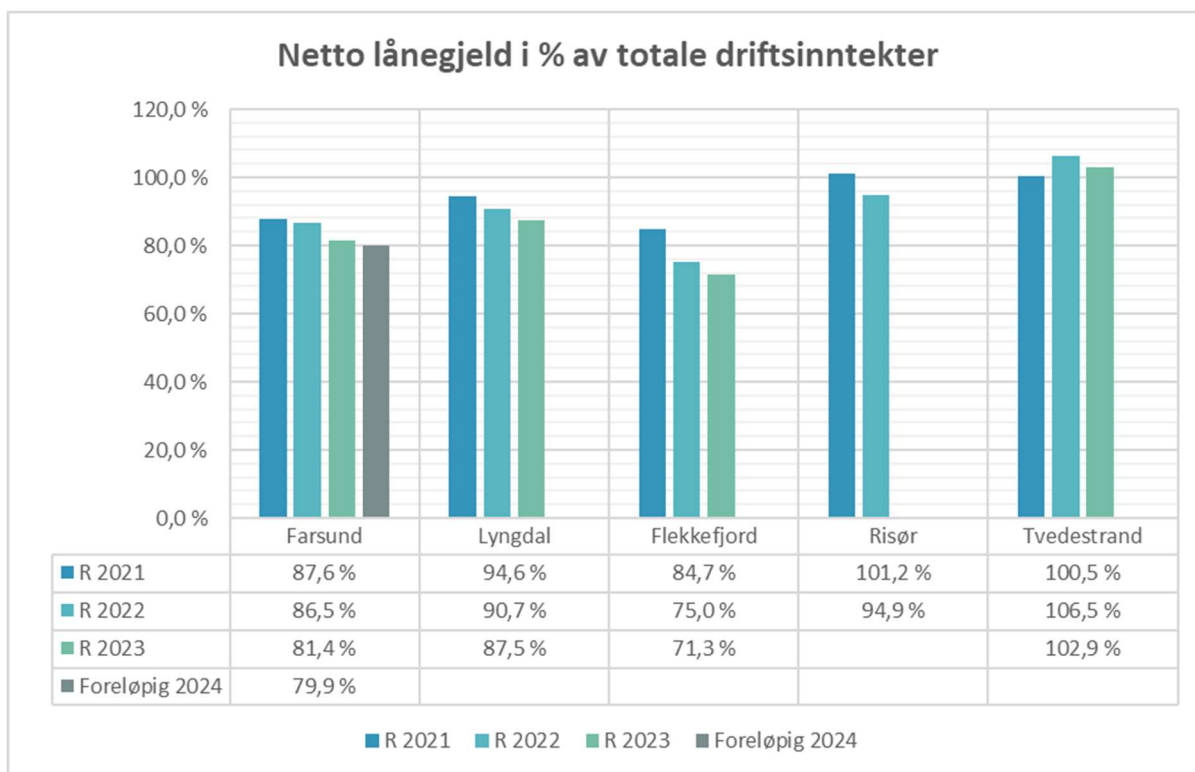
Kommentar:

Tallene er hentet fra SSB-statistikk, KOSTRA-tall for 2023 og regnskap fra den enkelte kommune tidligere år.

Som en kan se har Farsund kommune en relativt solid reserve til ekstraordinære situasjoner.

Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter

Netto lånegjeld er her regnet å være langsiktig lånegjeld fratrukket lån som er lånt ut videre til andre samt ubrukte lånemidler (penger som er lånt, men som ikke er brukt til å finansiere investeringer).



Kommentar:

Tallene er hentet fra SSB-statistikk, KOSTRA-tall for 2023 og regnskap fra den enkelte kommune tidligere år.

Som en kan se har Farsund kommune en ganske bra utvikling. Vi nærmer oss 80 % av driftsinntektene, som er det nivået som kommunestyret i Farsund har satt som akseptabelt nivå.

Likviditet

Driftslikvider (alle tall i hele 1.000 kroner)	R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024
Kontantbeholdning	328 660	364 274	355 801	341 753	267 005	257 717
- Ubrukte lånemidler	-39 742	-37 059	-71 466	-37 871	-24 423	-35 286
- Bundne fond investering	-13 705	-15 447	-19 108	-7 659	-16 590	-10 977
- Ubundne fond investering	-83 154	-86 664	-85 715	-93 715	-82 060	-80 120
= Driftslikvider	192 059	225 104	179 512	202 508	143 932	131 334
- Bundne driftsfond	-20 028	-36 041	-45 342	-36 704	-40 579	-48 256
= Likvider til ordinær drift	172 031	189 063	134 170	165 804	103 353	83 078

Kommentar:

- Vi reduserer likviditeten jevnt og trutt. Samtidig har vi muligheter for å korrigere dette ved å bruke av premiefond i KLP. Premiefondet gir god avkastning, men må på ett eller annet vis tas inn i drift.

Likviditetsgrad 1 (alle tall i hele 1.000 kroner)	R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024
Omløpsmidler (tall i hele 1.000 kroner)	389 000	441 324	500 381	476 504	421 996	406 943
Kortsiktig gjeld (tall i hele 1.000 kroner)	138 971	148 834	143 713	152 598	167 351	152 210
Likviditetsgrad 1	2,8	3,0	3,5	3,1	2,5	2,7

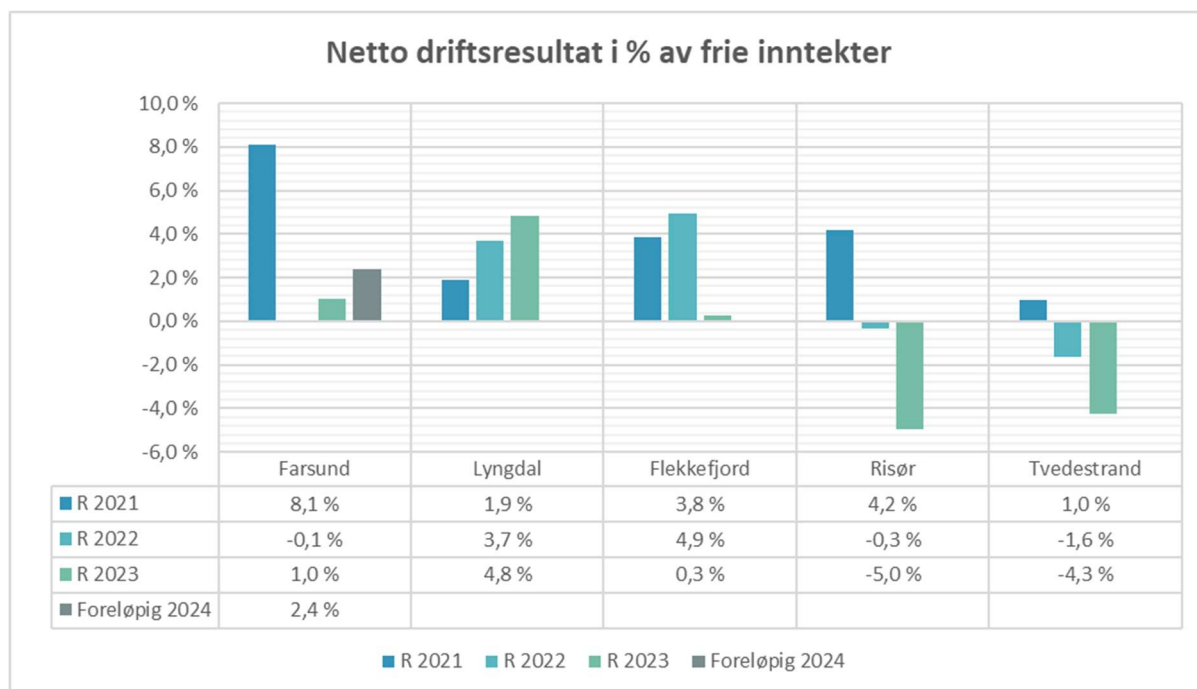
- I kommunal sektor er likviditetsgrad 1 og 2 tilnærmet like størrelser ettersom kommunesektoren ikke opererer med varelager. Vi viser derfor bare likviditetsgrad 1
- Positivt og negativt premieavvik er holdt utenfor beregningene ettersom disse ikke er noen likviditetsstørrelser

Økonomiske resultatmål - nye:

Fra 2023 tok kommunedirektøren med noen aktuelle andre måltall som kan være viktige å vurdere når den økonomiske status skal forklares og framtidig aktivitet skal avgjøres.

Frie inntekter (rammetilskudd + inntekts- og formuesskatt) skal sikre kommunene i Norge noenlunde like forutsetninger for å gi innbyggerne i de enkelte kommunene likeverdige tilbud. Frie inntekter kan dermed være et signal om nivået på kostnadene som kommunen skal ha, dvs. muligens en mer sammenlignbar størrelse for ønsket aktivitet enn kommunen sine totale inntekter.

Netto driftsresultat i % av frie inntekter

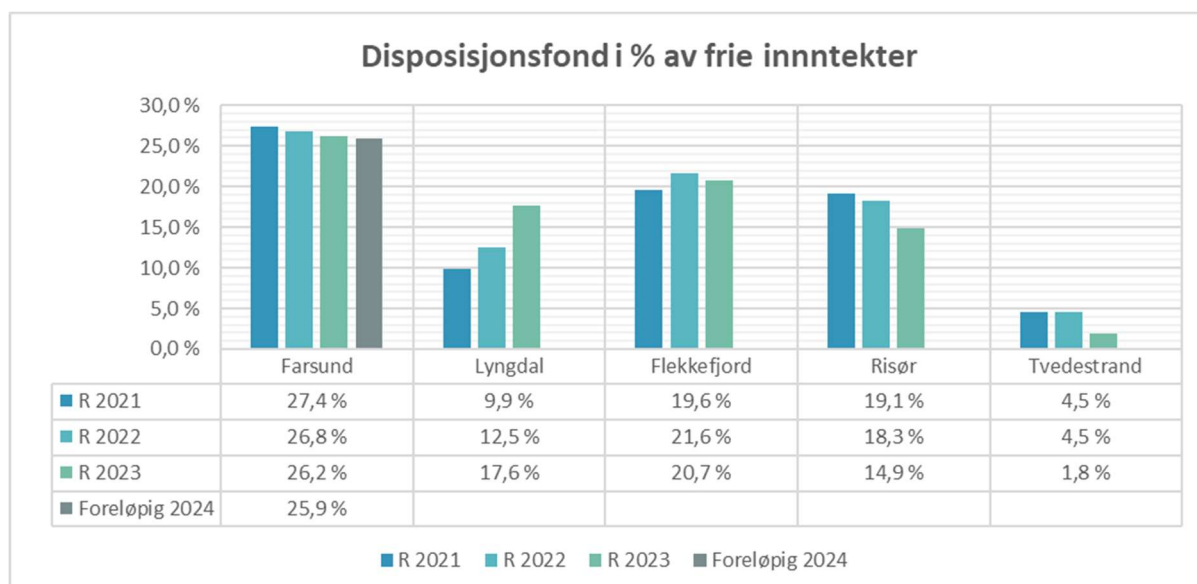


Kommentar:

Tallene er hentet fra SSB-statistikk, KOSTRA-tall for 2024 og regnskap fra den enkelte kommune tidligere år.

Vi har ikke definert noen passende måltall.

Disposisjonsfond i % av frie inntekter



Kommentar:

Tallene er hentet fra SSB-statistikk, KOSTRA-tall for 2024 og regnskap fra den enkelte kommune tidligere år.

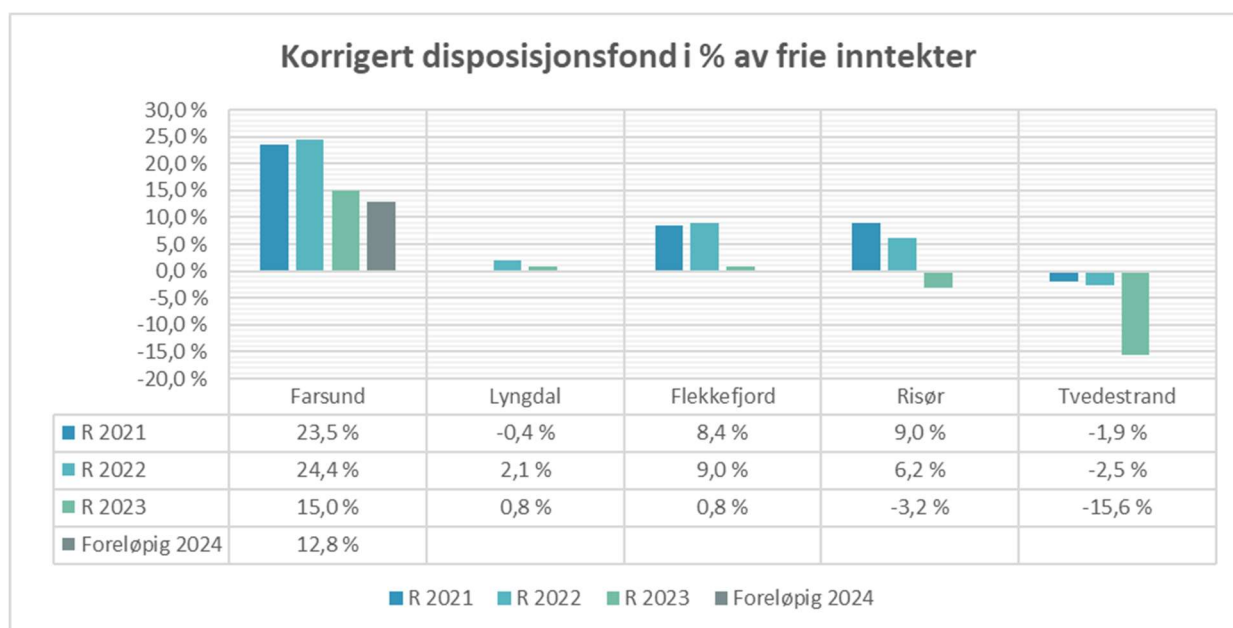
Vi har ikke definert noen passende måltall, men sammenlignet med sammenligningskommunene er Farsund gunstig stilt.

Korrigert disposisjonsfond i % av frie inntekter

De senere årene er disposisjonsfond blitt «saldering» av mer-/mindreforbruk i året etter at bruk av og avsetning til fond er gjort i samsvar med vedtak.

Premieavvik korrigert for amortisert premieavvik er en del av denne «salderinga», hvilket betyr at disposisjonsfond også inkluderer effekter av premieavvik.

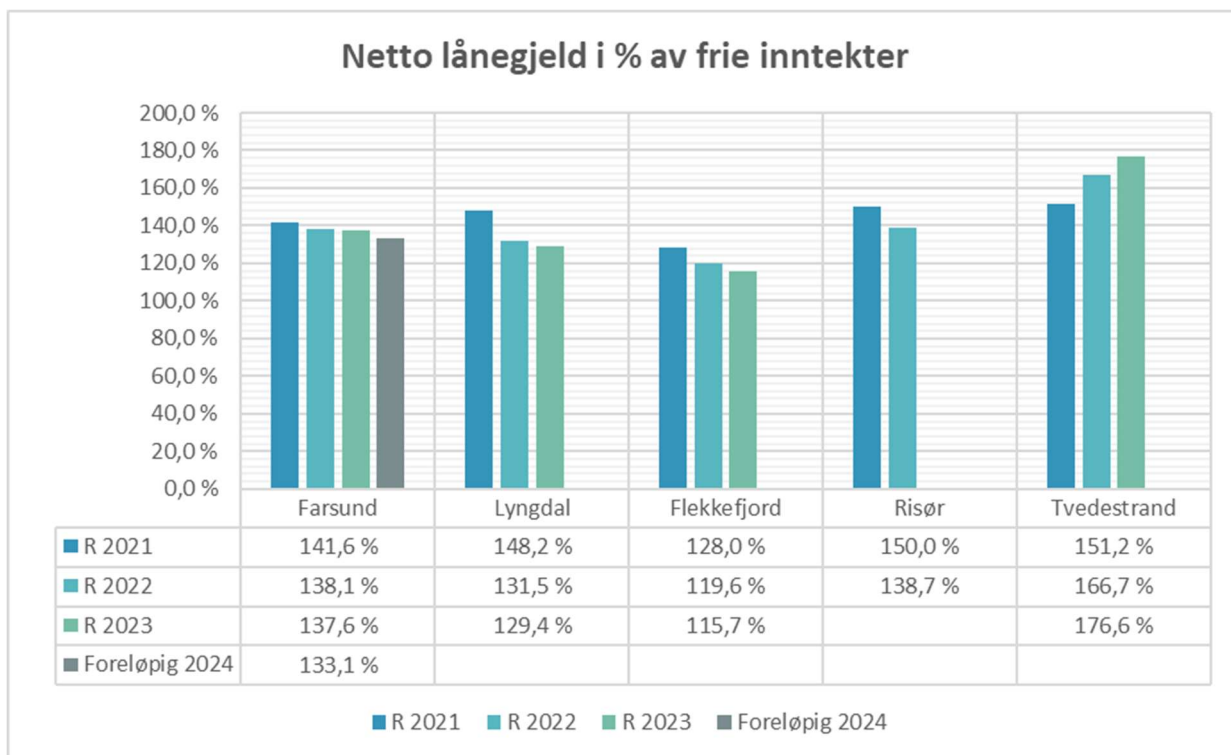
Premieavviket sin andel av regnskapsresultatet og størrelsen på disposisjonsfondet har de senere årene utgjort store beløp. Kommunedirektøren ønsker å vise Farsund sin posisjon sett opp mot de samme kommunene, men korrigert for premieavviket sin størrelse av disposisjonsfondet:



Kommentar:

Tallene er hentet fra SSB-statistikk, KOSTRA-tall for 2024 og regnskap fra den enkelte kommune tidligere år.

Netto lånegjeld i % av frie inntekter

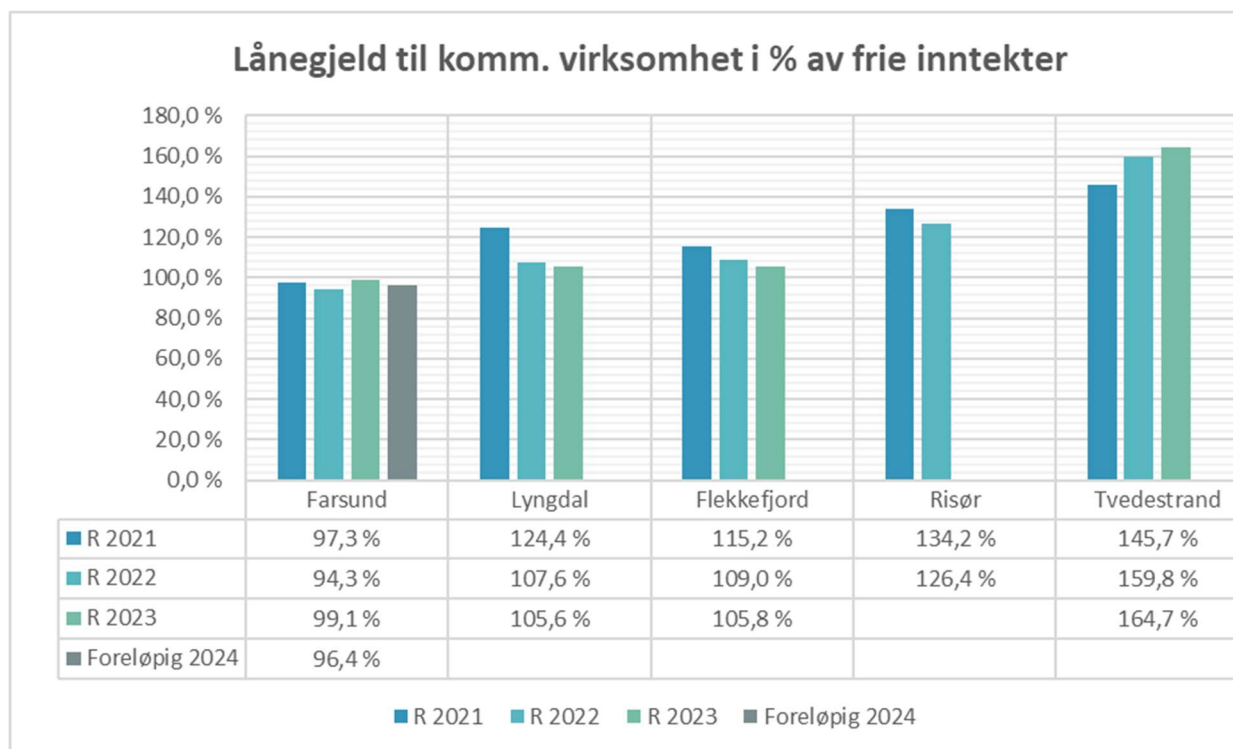


Kommentar:

Tallene er hentet fra SSB-statistikk, KOSTRA-tall for 2024 og regnskap fra den enkelte kommune tidligere år.

Diagrammet blir mest interessant dersom vi justerer også for selvkostlån, dersom dette er spesifisert. For flere av kommunene er tall ikke beregnet eller oppgitt og er følgelig stipulert.

Lånegjeld til kommunale virksomheter i % av frie inntekter - stipulert



Kommentar:

Tallene er hentet fra SSB-statistikk, KOSTRA-tall for 2024 og regnskap fra den enkelte kommune tidligere år.

Vi kan ut fra diagrammene lese at selvkost-lån og formidlingslån utgjør en stor andel av låneporteføljen og at våre lån til kommunen sine egne bygg er relativt moderat.

Tall fra driftsregnskapet

Utvikling driftsinntekter

Driftsinntekter (alle tall i hele 1.000 kroner)	R 2020	R 2021	R 2022
Rammetilskudd	-326 330	-339 749	-343 658
Skatt på formue og inntekt	-247 225	-282 688	-308 370
Eiendomsskatt	-34 139	-38 876	-37 892
Andre skatteinntekter	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-54 360	-48 104	-51 498
Overføringer og tilskudd fra andre	-166 456	-177 229	-184 929
Brukerbetalinger	-18 943	-21 143	-22 506
Salgs- og leieinntekter	-93 341	-97 491	-92 152
Totale driftsinntekter	-940 794	-1 005 280	-1 041 005

Alle avvik blir referert mot revidert budsjett 2024.

Kommentar - de vesentligste avvikene:

- Rammetilskudd og skatt på formue og inntekt (frie inntekter) må sees i sammenheng, Ganske bra budsjettering
- Andre overføringer og tilskudd fra staten inkluderer:
 - Integreringstilskudd identisk med budsjett - 45,0 mill. kroner
 - Tilskudd til mottaksplass – merinntekt 3,0 mill. kroner. Vi budsjetterte forsiktig, mottaksplasser behandles veldig midlertidige
Disse inntektene henger normalt sammen med tilsvarende utgifter
 - Diverse tilskudd som gjelder barnevern, blir øremerket både som følge av formålet samt organiseringa (midlene tilhører deltakerkommunene)
 - Betydelige tilskuddsmidler til kommunale prosjekt. Anslag 17,6 mill. kroner til oppvekst og kultur/helse- og omsorg. Disse skal normalt ha en tilsvarende utgiftspost i året eller ev. påfølgende år hvis prosjekt går over flere regnskapsår, dvs. blir balansert ved bruk av eller avsetning til bundne driftsfond, Vi budsjetterer ikke tilskuddsmidler som varierer fra år til år, verken utgifter eller inntekter.
- Overføringer og tilskudd fra andre inkluderer:
 - Mva.-refusjon – mer-inntekt ca. 7,0 mill. kroner. Har også en motpost som driftsutgift
 - Refusjon sykdom og svangerskap – mer-inntekt ca. 26,7 mill. kroner. Har delvis motpost som lønnsutgift. Ideelt sett bør det være tilnærmet samme størrelser.
 - Refusjon ressurskrevende brukere – mer-inntekt ca. 7,0 mill. kroner. Har delvis motpost i mer-utgifter til aktuelle brukere. Noe skyldes trolig endret regelverk fra 2024 som har slått positivt ut for Farsund kommune.
 - Refusjon for bredbånd-utbygging – mer-inntekt ca. 1,3 mill. kroner. Har motpost som utgift
 - Refusjoner fra deltakerkommuner – barnevern. Mer-inntekt ca. 13,2 mill. kroner. Har driftsutgift som motpost,

Utvikling driftsutgifter

Driftsutgifter (alle tall i hele 1.000 kroner)	R 2020	R 2021	R 2022
Lønnsutgifter	474 878	493 257	524 428
Sosiale utgifter	114 509	110 798	137 728
Kjøp av varer og tjenester	231 719	245 715	269 550
Overføringer og tilskudd til andre	51 937	65 248	67 325
Avskrivninger	49 027	50 705	52 854
Totale driftsutgifter	922 070	965 723	1 051 885

Kommentar:

- Lønnsutgifter må sees i sammenheng med refusjon sykdom og svangerskap
 - Et lengre sykefravær for 24/7-tjenester vil skape behov for vikarer. Den fastlønnede som er syk får sin faste lønn, mens vikaren kommer i tillegg, men altså dekket av refusjon fra NAV. Det er i hovedsak oppvekst samt helse- og omsorg som har slike utgifter. Det er lagt ned et betydelig administrativt arbeid for å kunne følge lønnsmidler. Vi vil trolig kunne se dette når vi tar i bruk Visma for fullt, selv om utfordringa ikke var basert på lønns-system.
- Kjøp av varer og tjenester inkluderer:
 - Mva. – må sees i sammenheng med mva-refusjon – avvik ca. 7,0 mill. kroner
 - Bruk av tilskuddsmidler, må sees i sammenheng med tilskudd og overføringer fra staten. Utgiftene bør være noenlunde lik de tilskuddene vi får til prosjekt og tiltak. Administrasjonen har lagt ned et betydelig arbeid for å få prosjektnummer på alle slike tilskudd. Vi budsjetterer ikke tilskuddsmidler som varierer fra år til år, verken utgifter eller inntekter.
 - Felles-utgifter til interkommunale tjenester der Farsund er vertskap. Disse skal dekkes av alle deltakerkommunene. Vi anslår at deltakerkommunenenes andel av de totale mer-utgiftene utgjorde ca. 12,5 mill. kroner, fordelt på de forskjellige utgifts-artene. Disse blir refundert i sin helhet

Utvikling finansinntekter og utgifter

Finansinntekter (alle tall i hele 1.000 kroner)	R 2020	R 2021	R 2022
Renteinntekter	-9 595	-6 077	-17 378
Utbytter	-7 948	-4 221	-9 926
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-6	0	893
Totale finansinntekter	-17 549	-10 298	-26 411
Finansutgifter (alle tall i hele 1.000 kroner)	R 2020	R 2021	R 2022
Avdrag	37 185	38 494	40 794
Renteutgifter	17 344	12 344	27 955
Totale finansutgifter	54 529	50 838	68 749

Kommentar:

- Som en kan se ut fra tabellen over, så er høyere renteutgifter langt på vei kompensert ved høyere renteinntekter. Vi var likevel prisgitt at våre pengeplasseringer utover ordinære bankinnskudd gav avkastning. Det trenger ikke være slik i en turbulent tid.
- Ekstraordinært utbytte fra Å Energi AS ble ikke budsjettjustert i egen sak.

Avvik fra budsjetttramme – ordinær drift

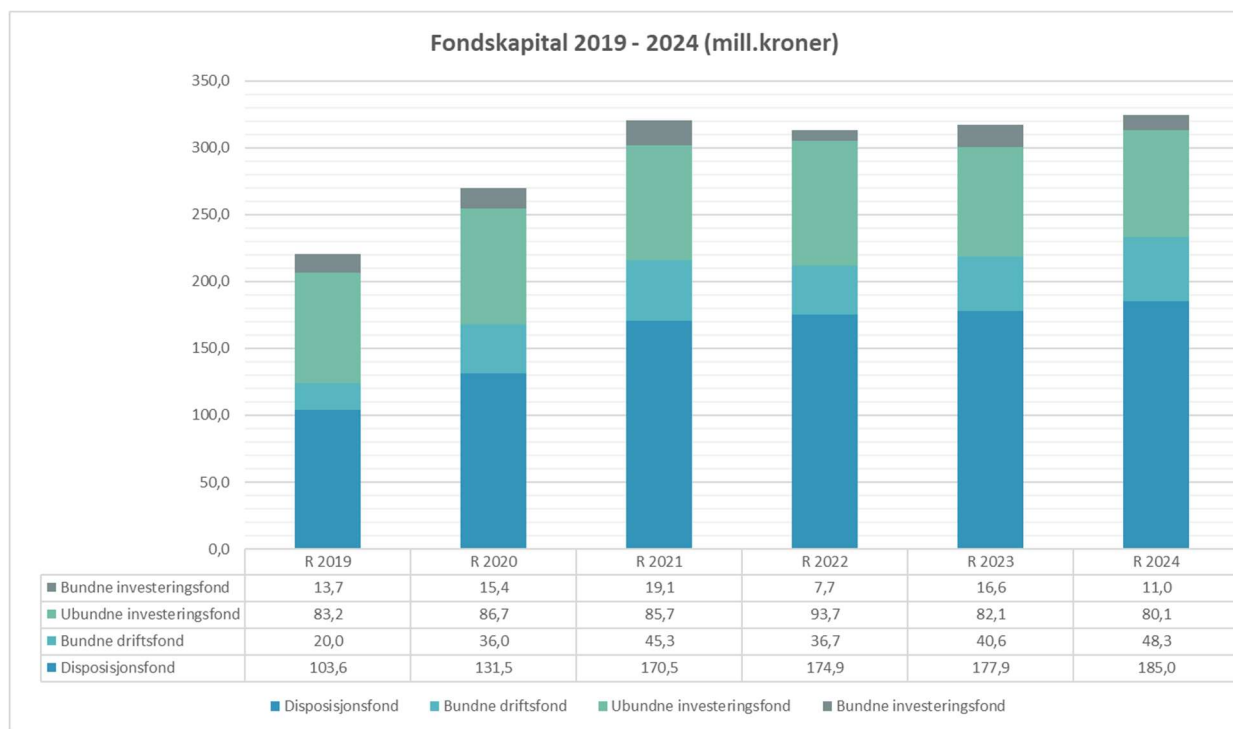
Merk at dette gjelder avvik fra revidert budsjett

Budsjettområde (alle tall i hele 1.000 kroner)	R 2020	R 2021	R 2022
Formannskap - nettoutgifter	57 809	61 770	60 893
Oppvekst og kultur - nettoutgifter	224 338	224 878	240 534
Helse- og omsorg - nettoutgifter	290 511	310 569	346 025
Teknisk utvalg - nettoutgifter	51 960	51 614	52 715
Sentralt plasserte budsjettposter - nettoutgifter	4 814	-4 453	14 382
Frie inntekter og finans - nettoutgifter	0	0	0
Interkommunalt samarbeid og selvkostområder - nettoutgifter	4 781	4 289	8 700
Sum:	634 213	648 667	723 249

Kommentar:

- Tallene er nominelle og viser ikke endring i volum på tjenestene
- Tallene refererer til revidert budsjett og ikke opprinnelig budsjett

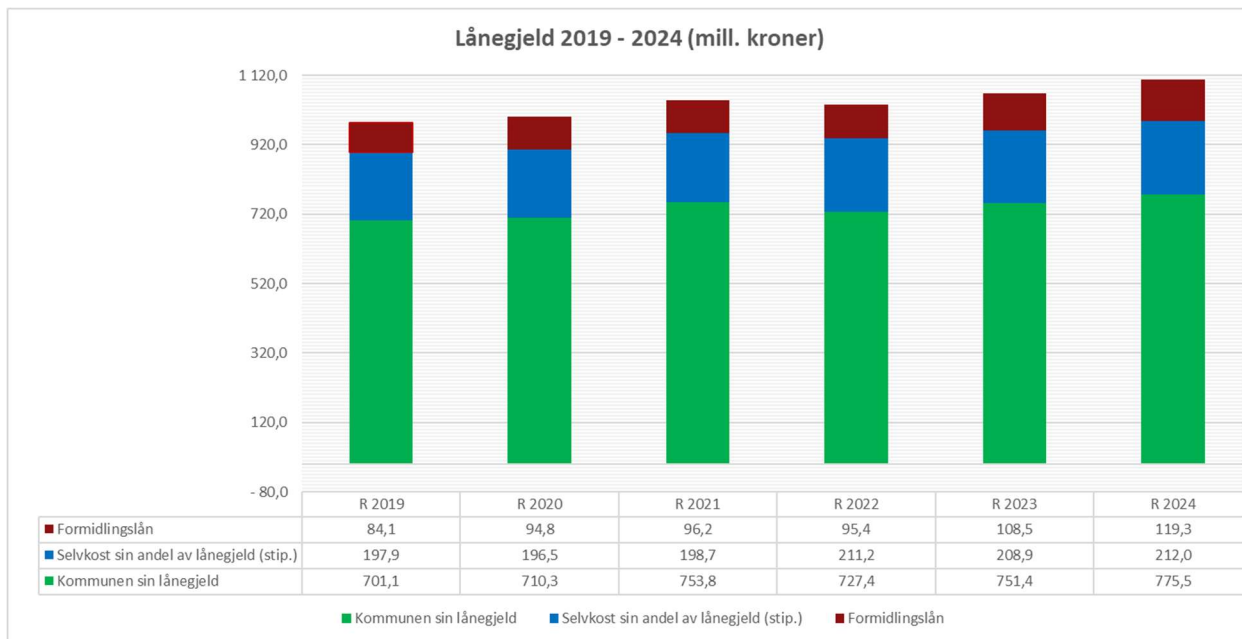
Egenkapital og gjeld



Kommentar:

- Bundne investeringsfond kan kun brukes til å finansiere investeringer inklusiv Startlån, men med klare bindinger. Beløpet er stort sett knyttet til ekstraordinære avdrag fra låntakerne. Beløpet må tilbakebetales eller lånes ut på nytt
- Ubundne investeringsfond kan brukes til å finansiere investeringsformål. I Farsund er beløpene pr. 2024 knyttet til Kraftfond og eiendomssalg
- Bundne driftsfond kan ikke brukes fritt til å finansiere drift av kommunen. Havnevesenet sine fond er inklusiv i beløpet, det samme gjelder selvkostfond (som er regnet som abonnentene sine midler) samt midler til vertskommuneoppgaver. Andre bundne midler er tilskuddsmidler der giver krever at midlene skal brukes etter eksakt hensikt med midlene
- Disposisjonsfond er til fri bruk i drift, men kan også brukes til å finansiere investeringer om det skulle være aktuelt. I Farsund er det satt av midler i såkalte sektorfond

Årsmelding 2024



Kommentar:

- Diagrammet og tabellen forsøker å lage en forklaring til hva som er lånegjeld som kommunen selv må betjene og som konkurrerer med andre behov for driftsmidler

Økonomirapportering investering

Investeringsregnskapet

Opprinnelig investeringsbudsjett var 82,385 mill. kroner til egne investeringer, 1,09 mill. kroner til andres investeringer og 2,0 mill. kroner til egenkapitalinnskudd KLP.

Ettersom investeringsbudsjettet er årsavhengig i likhet med driftsbudsjettet, må kommunestyret så godt som mulig forsøke å få justert budsjettet i samsvar med framdrift på prosjektene. Det er en tung øvelse for administrasjonen ettersom veldig få anlegg lar seg gjennomføre innen et budsjettår. Det er også en pedagogisk øvelse å skape forståelse for at det må være slik.

Justert investeringsbudsjett for 2024 ble endret til 98,142 mill. kroner for kommunen sine egne investeringer. Dessuten ble investeringer i aksjer og andeler økt med 0,24 mill. kroner til 2,24 mill. kroner, resten uendret. I tillegg ble utlån av egne midler økt fra null til 1,0 mill. kroner.

I regnskapet ble det bokført investeringsutgifter med 83,218 mill. kroner, tilskudd til andres investeringer ble 1,12 mill. kroner, investeringer i aksjer og andeler ble bokført med 2,331 mill. kroner og utlån av egne midler ble bokført i samsvar med budsjett.

Antall prosjekt som har hatt budsjettbeløp eller regnskapsbeløp i løpet av året er 88 prosjekt. Det er svært mange.

Ettersom vi i Bevilgningsregnskap investering - 2A rapporterer investeringsprosjektene på brutto-kostnader og ikke netto, vil det i noen tilfeller skape avvik som har dekning fra tilskudd eller inntekter fra investeringene. Disse blir kommentert nedenfor.

Det har ellers en utfordring at den sektoren som ber om budsjettbeløp til et investeringsprosjekt og sektoren som gjennomfører investeringsprosjektet kan være ulike. Kommunedirektøren tar sikte på at det i framtiden skal bli samsvar mellom sektoren som "bestiller" og sektoren som "utfører".

Det medfører samtidig en del samordning og aksept for at det er Bygg og eiendom som skal fremme saker som gjelder bygningsmessige investeringer dersom det er Bygg og eiendom som skal følge opp og rapportere på tiltaket underveis.

Oversikt over de største budsjettavvikene – i hele 1.000 kroner

Ansvar 9100 - Kommunedirektøren

	R 2024	Rev. B 2024	Oppr. B 2024	R 2023
<u>Investeringer i varige anleggsmidler (netto)</u>				
<u>Formannskap</u>				
IKT - hele kommunen	1 905	3 300	3 300	1 001
Kjøp av eiendom	28	-	-	-
Salg av eiendom	193	-	-	294
Mindre ombygging av servicetorget	-	-	400	-
Sum Formannskap	2 126	3 300	3 700	1 295

Ansvar 9200 - Oppvekst og levekår

	R 2024	Rev. B 2024	Oppr. B 2024	R 2023
<u>Oppvekst og kultur</u>				
Datautstyr alle skoler	950	750	750	978
Borhaug barnehage	-	-	-	120
EKKO - div. oppgradering	1 112	1 800	1 800	971
Lista fyr - nytt serviceanlegg	260	400	-	-
Sunde barnehage - renovering og tilbygg	-	-	-	192
Datamaskiner ungdomsskole	798	1 000	1 000	917
Chromebook/nettbrett barneskolene	96	500	500	1 360
IKT oppgardering kommunale barnehager	-	-	-	153
Vanse skole - oppgradering klasserom i GAIA og REME-bygget	-	-	-	300
Bibliotekplan - fellessatsing skolebibliotek	147	500	500	-
Dagsturhytta	-	-	-	1 952
Meråpent bibliotek - adgangskontroll	541	250	250	-
Sunde barnehage - uteområde, se Eiendom 2024	-	-	-	61
Sikkerhetsskum til Flipside	-	-	-	431
Sum oppvekst og kultur	3 904	5 200	4 800	7 435

Ansvar 9300 - Helse- og omsorg

		Rev. B	Oppr. B	
	R 2024	2024	2024	R 2023
Helse- og omsorg:				
FOS - signalanlegg til institusjon / trygghetsalarmer hjemmetj.	344	800	500	250
FOS - oppgradering inventar og utstyr	129	300	300	548
Innovasjonsprosjekter	310	300	300	-
Oppgradering av hjelpemidler - helse	637	600	600	936
To store ovner - kommunal kjøkkenservice	-	-	200	-
Bytte av pasientjournalssystem	-	-	500	-
Ladetasjoner - helse	-	-	400	-
Elbil - varebil til transport av hjelpemidler	-	-	700	-
Ovner og nedkjølings-skap	35	-	150	480
Klippen - midlertidig bruk, se Eiendom 2024	-	-	-	5 029
Leie for eie	-	-	2 500	-
Hjemmetjenestene - elektroniske nøkler	1 895	1 900	-	-
Utbygging av digitale kamera i helse- og omsorg	176	400	-	-
Mulighetsstudie - bolig	566	1 500	-	-
Sum helse- og omsorg	4 092	5 800	6 150	7 243

Ansvar 9600 - Teknisk infrastruktur, selvkost og småbåthavn

		Rev. B	Oppr. B	
	R 2024	2024	2024	R 2023
Teknisk utvalg:				
Kommunale boliger	567	1 000	1 000	938
Vann	1 056	1 000	1 000	2 178
Avløp	75	1 000	1 000	2 331
Asfaltering	-	500	500	-
Gatelys	636	550	550	124
Trafikksikkerhetstiltak	107	150	250	-
Maskiner og utstyr	859	800	800	-
Farsund barneskole - belegg	296	300	300	-
Listahallen	-	-	150	79
Borhaug skole	1 914	2 000	4 000	892
Omsorgssenteret	-	-	-	49
Lundevågsveien (Brederobygget)	707	888	-	6 912
Enøk-tiltak	375	500	500	107
Industriområdet Røssveika	-	-	-	-28

	R 2024	Rev. B 2024	Oppr. B 2024	R 2023
Teknisk utvalg - fortsetter....:				
Vita Velo (sykkelparkering, rasteplasser, utleige osv.)	-	-	-	469
Effektiviseringstiltak i bygg (toboter, tilh. Spesial-utstyr m.m.)	193	200	200	
Høygård II - plan/prosjekt	1 180	-	-	10 941
Strømskap	-	-	1 440	-
Oppgradering av kommunale veier	-	560	-	-
Skilting bobilparkering forbudt	279	268	-	-
Lista ungdomsskole	547	550	550	
Lundevågen industriområdet og Kjellsviga	-	-	1 000	278
Sunde barnehage, renovering og tilbygg	377	280	-	
Kai ved Jansens Plan	25	100	-	1 289
Oppgradering Høydebassenget	9 170	11 800	11 800	3
Vanse skole - utvidelse	27 630	28 060	17 320	46 142
Vaktmester-biler	550	550	550	495
Brannkrav	425	340	-	202
Lista herredshus - nye vinder og brannkrav	-	-	300	523
Borhaug skole - varmepumpe	-	-	-	66
Farøy brygge - riving	3 539	3 600	3 000	586
Lekeapparater til lekeplasser	595	500	500	391
Lauervik - stormskade, oppgradering av flytebrytte	2 785	2 148	-	4 603
FOS - ombygging / oppgradering felleskjøkken	-	-	-	557
Kunstgress-bane Vanse	97	150	-	-
Bobil-Camp Vanse	87	300	-	106
Dagsturhytta	-	150	-	-
Skjærgårdsparken, Torkelsodden	-	-	-	1 545
Kommandobunkers - Einarsnes	-	-	-	516
Kirkeskaret - skogsbilvei til Dagsturhytta	-	-	-	2 216
Sykkel-overbygg - Sundeveien	-	-	-	690
Farsund barneskole - solavskjerming	-	200	200	-
Sundeveien 12 - membran dekke parkering	-	-	-	38
Huseby renseanlegg	-	-	150	-
Tjørvehavn - renovering av småbåthavn	-	200	200	-
Badehuset - handicap-rampe	-	-	200	-
Sunde barnehage - uteområde, se oppvekst og kultur 2023	233	235	250	-
Solceller på kommunale bygg	-	-	-	5 043
Boligfelt nedre Skeime - utbyggingsavtale	1 322	-	-	1 615
Pengeveien - ny mur	1 821	1 974	2 000	176
Klippen (se Helse og omsorg 2023)	5 093	5 255	-	-
Renholdsutstyr - Torget - PPT	72	72	100	
ARX badehuset (styring av åpningstid)	41	100	100	
Gulvbelegg FOS	79	100	100	
Veilys Vanse	-	200	200	-
Vann: Ny sjøvannsledning Hanseund - Røssevika	-	200	200	-
Vei: Oppgradere rabatter/steinmurer for trafiksikkerhet	313	250	250	-
Vann: Lunde pumpehus	187	187	300	-
Mindre ombygging av servicetorget (se også ansvar 9100)	421	400	-	-
Vann: Åpta - ett nytt borehull og ekstra vanntank	-	500	500	-

		Rev. B	Oppr. B	
	R 2024	2024	2024	R 2023
Teknisk utvalg - fortsetter:				
Vei: Gatelys - bytte til LED + ferdigstille arbeid i Danefjell	216	700	700	-
Renovering av basseng Listahallen	1 211	750	750	-
FOS kjøkken 5 stk og 62 bygget Listaheimen 1stk kjøkken	777	1 000	1 000	
Energisparing havn	548	1 000	1 000	-
Fendring av kommunekaien	-	-	1 000	-
Husan	-	-	1 000	
Vann: Hauge - Radiosletta - ferdigstille rørtrase under FV	1 794	1 625	1 200	-
Ny brannstasjon Vanse	-	-	9 625	-
Energiltak i kommunale boliger - Havneveien	1 156	1 600	-	-
Energiltak i kommunale boliger- Brynestien	-	4 400	-	-
Energiltak i kommunale boliger- Livdekrona	-	1 000	-	-
Energiltak i kommunale boliger Minde bofelleskap	-	1 150	-	-
Oppgradering av SD-anlegg på 11 kommunale bygg	875	1 250	-	-
Utbedring av skader på veier etter flom januar 2024	1 151	1 250	-	-
Farøy brygge AS - Justeringsrett 2024 - 2033	1 715	-	-	-
Sum teknisk utvalg:	73 096	83 842	67 735	92 072
Sum investeringer i varige driftsmidler	83 218	98 142	82 385	108 045

Tilskudd til andres investeringer

		Rev. B	Oppr. B	
	R 2024	2024	2024	R 2023
Tilskudd til andres investeringer				
Krågenes boligfelt - utbyggingsavtale	-	-	-	53
Opprusting av kirkebygg/anlegg	1 120	1 090	1 090	780
Opprusting av kirkebygg/anlegg - drenering Spind gravplass	-	-	-	3 000
Sum tilskudd til andres investeringer	1 120	1 090	1 090	3 833

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

		Rev. B	Oppr. B	
	R 2024	2024	2024	R 2023
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper				
Egenkapitalinnskudd KLP	2 091	2 000	2 000	1 938
Agder næringselskap (2024)	240	240	-	90
Totalt - investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 331	2 240	2 000	2 028

Utlån av egne midler

		Rev. B	Oppr. B	
	R 2024	2024	2024	R 2023
Utlån av egne midler - flyttet til linje 116				
K-sak 66/2024 - Q43	1 000	1 000	-	-
Totalt - investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 000	1 000	-	-

Kommentarer:

Teknisk utvalg:

I 2024 er Vanse barneskole og Klippen ved Listaheimen ferdigstilt. Prosjektet ved Vanse skole har hatt særlig miljøfokus der kommunen også har fått tilskudd fra Miljødirektoratet.

Prosjektet med miljøsanering og riving av Farøyveien 4-6 er også gjennomført.

Enheten jobber med flere tidligfase-prosjekt som blant annet utbygging i helsesektoren. Dette er prosjekter som vil være sentrale i årene som kommer.

Enheten har i tillegg gjennomført ca. 25 små og mellomstore prosjekt og gjennomført diverse anskaffelsesprosjekter.

Pengeveien – ny mur

«Pengeveien – ny mur» var et prosjekt for å utbedre den eksisterende tørrmuren som støtter opp Pengeveien i sentrum av Farsund. Tørrmuren, som ble etablert i 1905, hadde over flere år forverret seg i tilstand. For å forhindre kollaps ble muren kontrollert demontert i mars 2023.



Prosjektet omfattet re-etablering av en ny tørrmur med et uttrykk som tilsvarer den opprinnelige muren, men med dagens krav til sikkerhet. Arbeidet inkluderte komplett utbedring av den nye delen av tørrmuren, bakfylling med skumglass, gjenbruk av egnet stein fra opprinnelig mur med supplering av nye steiner av tilsvarende type som de eksisterende. I tillegg til utbedringen av tørrmuren, ble det utført tilhørende arbeider på oversiden av muren. Dette inkluderte støping av en ny ringmur i betong, reetablering av støpejernsrekkverk, reasfaltering, samt etablering av sykkelparkering og grøntareal. Prosjektet har resultert i en

solid og estetisk tilfredsstillende mur som opprettholder det historiske uttrykket til den opprinnelige muren fra 1905.

Prosjektet ble gjennomført innenfor rammen på kr 2,0 mill og ble ferdigstilt til 17.mai-feiringen 2024.

Vann: Hauge -Radiosletta; ferdigstille rørtrase under FV og til nærliggende kummer

Etter flere vannlekkasjer på hovedledningen i området Østre Hauge, ble en trase på ca. 690m av hovedvannledning på strekningen Hauge – Radiosletta, som knytter sammen Kleiveland vannverk og Skidvann vannverk skiftet ut.

Denne trasen ble prioritert på grunn av viktigheten av ledningen i forhold til leveringssikkerheten av vann i kommunen og at rørtrasen besto av eternittrør (asbest) i varierende kvalitet som lå enten under eller nær fylkesveien, som medfører større kostnader forbundet med lekkasjer.

Prosjektet hadde et budsjett på kr 1.625.000,- og regnskapet for 2024 viser et forbruk på kr 1.793.756,-. Årsaken til merforbruket er at omfanget av prosjektet ble besluttet noe utvidet av tekniske årsaker.

Nytt tak - Borhaug skole



Taket på Borhaug barneskole var modent for utskifting. De gamle takplatene var rustet og det var begynnende lekkasjer. Det ble lagt ny duk og nye Aludekk plater, i tillegg ble de fire luftehattene til ventilasjonen byttet. Siden det ikke var råteskader, og gunstig marked ble prosjektet mye rimeligere en først antatt.

Regnskap 1 913 826, opprinnelig budsjett 4 000 000, redusert til 2 000 000 i løpet av 2024



Renovering kjøkken på FOS



Det ble byttet to felles kjøkken med hvitevarer på Farsund Omsorgssenter. Rommene ble malt og gulvbelegget ble byttet.

Det ble montert nye LED-lys og tidsur til kjøkkenutstyret.

Regnskap 776 854, Budsjett 1 000 000



Sundre barnehage - uteområdet

Uteområdet til Sunde barnehage ble etter ønske fra barnehagen fikset opp med gummidekke, kantsteiner og asfaltering i deler av uteområdet. Regnskap 233 437, Budsjett 235 000



Lista ungdomsskole - halvtak



Skolen ønsket et nytt halvtak slik at elevene kan få ly i friminuttene når det regner.

Regnskap 550 000 Budsjett 550 000

FOS - nytt gulvbelegg

Gulvbelegget var fra 2001 og var utslitt med skrapemerker og noen hull. Utskiftningen av gulvbelegg fortsatte i 2024 da store deler av gangene i B avdelingen ble byttet.

Regnskap 78 643, Budsjett 100 000



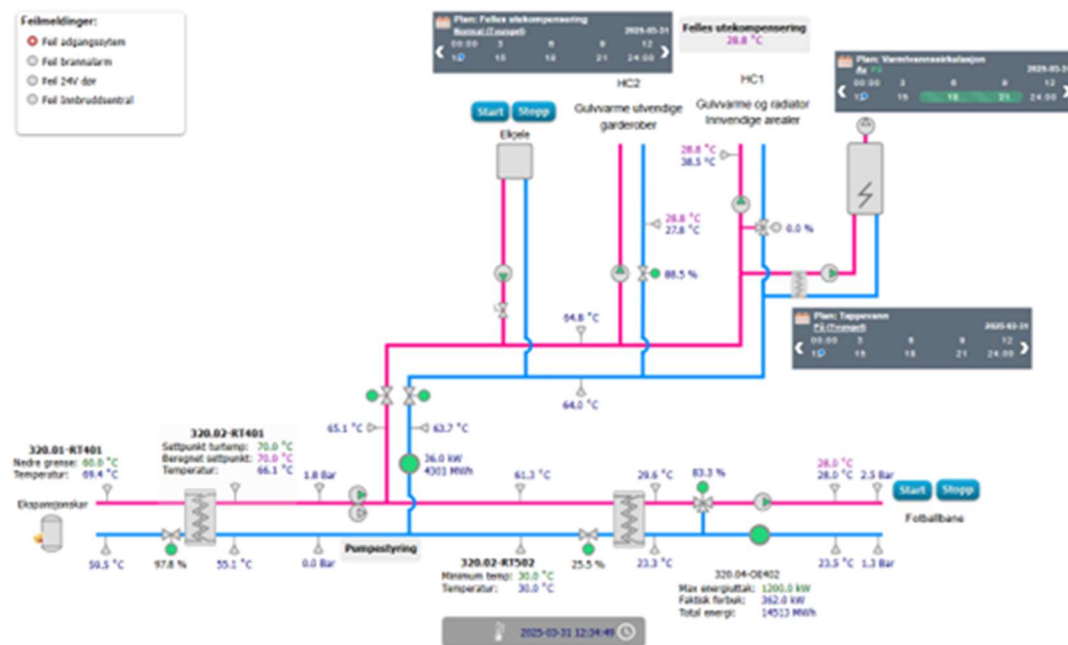
Farsund barneskole - nytt gulvbelegg



Beleggene er utslitt, og det er arbeidskrevende å holde rent. Nytt belegg ble lagt i 1 etg. i A bygget(barneskole) i sommer ferien.

Regnskap 296 276 Budsjett 300 000

Oppgradering av SD-anlegg til 11 eiendommer / bygg



Programvaren (Citect scada) til SD anleggene (sentral driftsstyring) for 11 bygg kan ikke oppdateres i gammel løsning lengre, løsningen ble å flytte programvaren over til en ny plattform slik at vi kan beholde lokale komponenter som allerede er i byggene.

Regnskap 1 250 000 (regnskap 2024 875 000), Budsjett 1 250 000

Kommunale boliger

To leiligheter ble totalrenovert med nye kjøkken, gulvbelegg, nytt el opplegg og lysarmatur totalrenovert bad inkl. råteskader i vegg. Pga av at leiligheter var bebodde, fikk vi ikke tilgang til flere i 2024.

Regnskap 566 585, budsjett 1 000 000

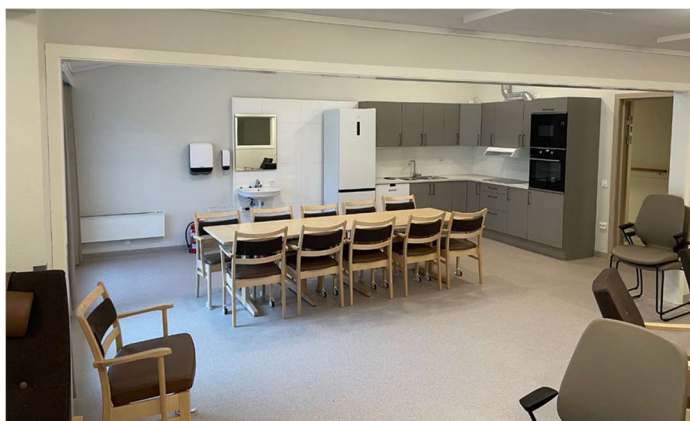


Renovering av Klippen ved Listaheimen

Prosjektet "Renovering av Klippen" omfattet renovering av 16 beboerrom og bad, samt fellesarealer. Det ble installert nye avdelingskjøkken og anskaffet nytt inventar og utstyr for å oppgradere lokalene. Tekniske anlegg, inkludert elektro og ventilasjon, ble ombygd og oppgradert for å møte dagens krav. I tillegg ble taket skiftet, og det ble gjort noen utvendige oppgraderinger for å forbedre byggets struktur og utseende. Prosjektet fokuserte også på klima og miljø, med tiltak som gjenbruk av bygget og resirkulering av gulvbelegg som ble revet.

Renoveringsarbeidene ble gjennomført ved bruk av rammeavtalene vi har for de ulike fagområdene. Arbeidene ble påbegynt juni 2023 og ferdigstilt i mars 2024.

Prosjektet ble fullført med innenfor den økonomiske rammen på 10,23 millioner kroner, byggregnskapet viser et mindre - forbruk på kr 107.264,-.



Utbygging av Vanse skole

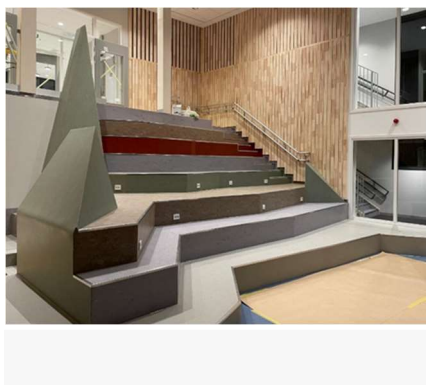
Vanse skole har gjennomgått omfattende utbygging og renovering. Prosjektet inkluderte rivning av "Penne bygget" på ca. 400 m², bygging av et nytt tilbygg på 1500 m² (Bygg C), oppgradering av tekniske anlegg i eksisterende Bygg A (administrasjon), og ombygging og oppgradering av Bygg D for SFO og tilrettelagt avdeling.

Prosjektet ble gjennomført med høye miljøkrav i forhold til klimagassutslipp og materialbruk.

- Utslippsramme for prosjektet 225 kg CO₂e/m² BTA – en reduksjon på ca 24% i forhold til referansebygg.
- 20% lavere energibruk enn krav i TEK17.
- Benytte linoleumsbelegg i stedet for vinylbelegg.
- Solceller på taket – installert 47 kWp.
- Benytte flisfyring (bioenergi) til uttørking og byggvarme.
- Krav til bruk av lavkarbonbetong klasse A.

Prosjektet blir fullført innenfor den økonomiske rammen på 80 millioner kroner inkl. mva. Sluttoppgjøret vil bli gjort opp etter prøvedriftsperioden (våren 2025), og endelig sluttsum forventes å bli ca. 79,3 millioner kroner.

Prosjektet ble gjennomført med god kvalitet og innenfor budsjett, og at samarbeidet med entreprenørene var en viktig faktor for resultatet.



Riving Farøyveien 4-6



Vi har gjennomført sanering av bygningsmasse og grunnforurensning i Farøyveien 4-6. Som en del av avtalen for salg av eiendommen skulle Farsund kommune besørge riving og deponering av eksisterende bebyggelse på tomten.

Arbeidene ble gjennomført i perioden januar til mai 2024

Prosjektet ble ferdigstilt med en kostnad på kr 4.124.758,-

KOSTRA-analyse - forenklet

KOSTRA-analyser - Farsund kommune over tid

KOSTRA-tall må alltid vurderes med forbehold. Selv om definisjonene fra regjeringa er ganske ensartede, vil organiseringa i den enkelte kommune medføre lokale tolkninger. En må derfor alltid bak tallene for å vite større forskjeller mellom tilsynelatende like kommuner.

Sammenligning mellom år i samme kommune bør derimot kunne fortelle litt om utvikling og ev. prioriteringer mellom tjenestene.

Netto driftsutgifter (kroner pr. innbygger - nominelle tall - justert for utgiftsbehov)	2020	2021	2022	2023	2024	K-gr. 1 2024	Agder 2024
Barnehage	8 532	8 734	9 073	9 797	9 768	9 745	9 365
Grunnskole	13 521	14 501	15 363	17 761	18 087	19 336	18 962
Kommunehelse	3 175	3 537	3 552	4 371	5 034	4 394	4 241
Pleie- og omsorg	21 746	24 241	26 018	30 549	29 969	25 451	25 719
Sosialtjeneste	2 317	2 352	3 265	3 615	3 526	4 625	5 428
Barnevern	1 257	1 571	1 781	1 805	2 359	2 854	2 736
Administrasjon, politisk styring og fellesutgifter	4 226	4 179	4 082	5 591	6 668	6 725	5 634
Netto driftsutgifter (kroner pr. bruker - justert for utgiftsbehov)							
Barnehage pr. innbygger 1-5 år	169 062	192 415	203 036	227 353	231 163	230 942	221 169
Grunnskole - undervisning (6-15 år)	89 778	101 375	105 529	119 285	124 242	127 536	123 401
Pleie- og omsorg - institusjon pr. innbygger 80+	469 772	528 551	558 407	632 508	562 362	511 291	540 309
Pleie- og omsorg - hjemmebaserte tjenester - pr. bruker	271 533	286 552	319 537	356 305		0	0
Økonomisk sosialhjelp (20-66 år)	856	854	1 550	1 487	1 742	2 778	2 914
Barnevern - pr. barn i barnevernet	75 400	84 757	121 500	132 015	182 094	212 940	230 729
Korrigerte brutto driftsutgifter (kr. pr. bruker/kommunal plass)							
Institusjon - pr. kommunal plass	1 328 167	1 538 959	1 983 837	2 256 380	1 716 433	1 524 703	1 704 002
Hjemmetjenester - pr. bruker av hjemmetjenester	305 613	318 927	349 536	389 460	0	0	0
Antall og andel - noen størrelser							
Helse - legeårsverk pr. 10.000 innbyggere	8,6	8,6	8,4	9,8	10,4	10,9	11,1
Helse- og omsorg - antall årsverk pr. 10.000 innbyggere	397,7	398,0	403,3	430,4	425,4	347,7	332,6
Kommunale avgifter - (kr. ekskl. mva.)							
Årsgebyr vann	3 076	3 076	3 303	4 000	4 244	5 587	4 240
Årsgebyr avløp	3 940	3 940	4 239	6 024	7 627	6 542	6 921
Årsgebyr septiktømming	1 291	1 522	1 522	2 131	2 137	2 141	1 716
Årsgebyr renovasjon	2 960	2 505	2 605	3 465	3 605	3 711	3 627
Årsgebyr feiing	384	392	392	416	449	554	373

KOSTRA-analyser - Farsund kommune sammenlignet med andre kommuner

Sammenligning av KOSTRA-tall mellom utplukkede kommuner (som nevnt må alle tall vurderes med forsiktighet):

Tall fra SSB/Framsikt:					
Netto driftsutgifter (kroner pr. innbygger - nominelle tall - justert for utgiftsbehov)	2022	2023	2024	Lyngdal 2024 1)	Flekkefjord 2024 2)
Barnehage	9 073	9 797	9 768	8 297	9 751
Grunnskole	15 363	17 761	18 087	21 776	20 826
Kommunehelse	3 552	4 371	5 034	5 356	5 101
Pleie- og omsorg	26 018	30 549	29 969	27 408	27 515
Sosialtjeneste	3 265	3 615	3 526	3 184	4 342
Barnevern	1 781	1 805	2 359	3 227	2 666
Administrasjon, politisk styring og fellesutgifter	4 082	5 591	6 668	5 117	5 484
Netto driftsutgifter (kroner pr. bruker - justert for utgiftsbehov)					
Barnehage pr. innbygger 1-5 år	203 036	227 353	231 163	209 163	235 213
Grunnskole - undervisning (6-15 år)	105 529	119 285	124 242	126 827	141 382
Pleie- og omsorg - institusjon pr. innbygger 80+	558 407	632 508	562 362	566 147	540 449
Pleie- og omsorg - hjemmebaserte tjenester - pr. bruker	319 537	356 305			
Økonomisk sosialhjelp (20-66 år)	1 550	1 487	1 742	623	2 808
Barnevern - pr. barn i barnevernet	121 500	132 015	182 094	216 525	264 574
Korrigerte brutto driftsutgifter (kr. pr. bruker/kommunal plass)					
Institusjon - pr. kommunal plass	1 983 837	2 256 380	1 716 433	1 899 560	1 713 899
Hjemmetjenester - pr. bruker av hjemmetjenester	349 536	389 460	0	0	0
Antall og andel - noen størrelser					
Helse - legeårsverk pr. 10.000 innbyggere	8,4	9,8	10,3	12,3	11,9
Helse- og omsorg - antall årsverk pr. 10.000 innbyggere	403,3	430,4	425,4	372,4	463,5
Kommunale avgifter - (kr. ekskl. mva.)					
Årsgebyr vann	3 303	4 000	4 244	3 831	2 871
Årsgebyr avløp	4 239	6 024	7 627	5 085	4 699
Årsgebyr septiktømming	1 522	2 131	2 137	2 270	1 297
Årsgebyr renovasjon	2 605	3 465	3 605	3 383	3 049
Årsgebyr feiing	392	416	449	412	514

1) Flekkefjord er i KOSTRA-gruppe4

2) Lyngdal er i KOSTRA-gruppe7

Kommunens tjenesteområder

Formannskap

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
10-Politisk virksomhet	5 917	5 460	4 334	4 498	-962	-21,4 %
12-Næring, turisme og friluft	2 671	3 628	3 000	3 000	-628	-20,9 %
13-Tilskudd kirke	8 129	8 335	8 194	8 194	-141	-1,7 %
14-Personal og organisasjon	8 794	8 541	7 898	8 047	-494	-6,1 %
15-Kommunedirektøren / administrativ ledelse	8 409	10 348	9 578	9 807	-541	-5,5 %
17-Fellestjenester	25 255	25 046	24 629	24 959	-87	-0,3 %
18-Økonomikontoret	8 211	8 289	7 933	8 162	-127	-1,6 %
Sum	67 386	69 647	65 566	66 667	-2 980	-4,5 %

Kommentar til status økonomi

Sektor Formannskap består av:

- Enhet 10 - Politisk virksomhet
- Enhet 12 - Næring
- Enhet 13 - Tilskudd kirke
- Enhet 14 - Personal og organisasjon
- Enhet 15 - Kommunedirektøren / administrativ ledelse
- Enhet 17 - Fellestjenester
- Enhet 18 - Økonomikontoret

Sektor Formannskap har brukt 69,647 mill. kroner av ei ramme på 66,667 mill. kroner, dvs. et merforbruk på ca. 2,98 mill. kroner.

Alle enhetene hadde et merforbruk som hver for seg lar seg forklare. Det høyeste merforbruket var på enhet 10 - Politisk virksomhet med ca. 0,96 mill. kroner i merforbruk. Deretter fulgte enhet 12 - Næring med ca. 0,63 mill. kroner.

Det er mange utgifter som ender opp på sektor Formannskap når andre sektorer ikke finner budsjettdekning eller dersom utgifter ikke uten videre har en formell tilknytning til en annen sektor.

Oppsummering tiltak

Enhet 12 - Næring må få en tydeligere tilknytning til bruk av disposisjonsfond. Dette er kommunedirektøren i ferd med å nøste opp i.

Enhet 10 - Politisk virksomhet - har fått styrket budsjetttramme fra 2025, som også vil bidra til at sektoren vil kunne nå budsjettmålene.

Oppvekst og kultur

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
20-Oppvekst felles og andel PPT	9 602	10 785	11 787	11 856	1 071	9,0 %
21-Barnehageadm. med annet	65 567	65 677	70 307	70 442	4 765	6,8 %
22-Farsund Ungdomsskole	24 205	25 831	22 470	24 527	-1 304	-5,3 %
23-Borhaug skole	16 138	17 240	16 695	17 298	58	0,3 %
24-Vanse skole	29 888	31 777	29 706	30 733	-1 044	-3,4 %
25-Lista ungdomsskole	27 931	29 632	29 212	28 789	-844	-2,9 %
26-Farsund barneskole	31 578	35 222	34 176	35 610	388	1,1 %
27-Voksenopplæringen	302	4 588	980	1 288	-3 300	-256,2 %
28-Kultur og idrett	14 328	15 064	13 944	14 432	-632	-4,4 %
29-PPT Lister	3 899	4 580	4 710	4 710	130	2,8 %
50-Borhaug barnehage	13 106	13 830	12 843	13 269	-561	-4,2 %
51-Sunde barnehage	18 570	18 439	17 734	18 328	-111	-0,6 %
Sum	255 115	272 664	264 564	271 282	-1 382	-0,5 %

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur har samlet sett et merforbruk på kr 1 441 071 (0,5%). Lederne har gjennomgående god budsjett disiplin, men i enkelte tilfeller medfører uforutsette hendelser at man må gå utenfor budsjett for at forsvarlig drift skal opprettholdes.

Farsund ungdomsskole (-4,4 %), *Lista ungdomsskole* (-2,9 %) og *Vanse skole* (-2,9 %) har merforbruk. Ved *Vanse skole* skyldes overforbruket i stor grad nødvendige HMS-relaterte tiltak. Ved ungdomsskolene er det brukt mye ressurser på overtid til ansatte som har vært vikarer og til ekstraarbeid for å dekke opp behov hos enkelte elever. For å holde budsjettene i 2025 må overtidsbruken her reduseres, men å få overtidsbruken helt bort er vanskelig med hensyn til elevene og deres behov for kvalifiserte vikarer - særlig ved langtidsfravær. Kvalifiserte vikarer er utfordrende å få tak i på ungdomsskolenivå i eks. matematikk, og da må man bruke egne ansatte for å gi elevene et tilfredsstillende tilbud. På barneskolene bør derimot overtid kunne unngås.

Farsund barneskole har redusert overtidsbruken i løpet av 2024 og går i balanse. *Borhaug skole* går også i balanse og har ikke hatt overtidsbruk.

Merforbruket ved *Voksenopplæringen* skyldes lavere refusjoner og høyere lønnskostnader enn budsjettet. Det er tatt grep ved enheten for å i større grad balansere utgiftene opp mot hva man kan vente å få i refusjon for 2025.

Borhaug barnehage har i 2024 et merforbruk og høye vikarutgifter. *Sunde barnehage* har -0,6 % i merforbruk, men er tilnærmet i balanse. For å holde budsjettene i 2025 må overtidsbruken også i barnehagene reduseres.

For *Barnehage felles* er det et større mindreforbruk på 6,8 %. Dette skyldes i hovedsak lavere utbetaling (i henhold til vedtak) til private barnehager. Hovedårsakene her er lavere barnetall, nedleggelse av Kollevoll bhg, mindre spesialpedagogisk hjelp og færre familier med rett til redusert betaling ifm. redusert makstakst for barnehage.

Oppvekst felles har også et vesentlig mindreforbruk (9 %). Dette til tross for at 8 ansatte høsten 2024 gjennomførte nødvendig og pålagt TMV-opplæring og nå er instruktører i Terapeutisk mestring av vold (TMV). Ekstrakostnaden her var på nær en halv million kroner og var ikke budsjettet inn for 2024. Mindreforbruket kan forklares ved at det ikke ble satt inn vikar for langtidssykefravær, at refusjonskrav for gjesteelever ble lavere enn budsjettet samt høyere refusjoner enn forventet.

Kultur har bortsett fra Voksenopplæringen, det største merforbruket (6,1 %). *Aktivitetstilbud for barn og unge (2310)* har det største budsjettavviket, hovedsakelig som følge av økte driftskostnader. Flipside har hatt merkostnader knyttet til ny leieavtale og strømpriser. *Tilskudd til andre* og *Kulturskolen* har også et merforbruk. Merforbruk her skyldes høyere lønn- og driftskostnader og noe lavere inntekter enn forventet.

HMS

Sykefraværet i 2024 var på 8,1 % i sektoren. Korttidsfraværet er stabilt, men langtidsfraværet har økt. Hovedtyngden av HMS- avvik i sektoren skyldes at ansatte utsettes for vold, trusler eller trakassering. Arbeidsmiljøbelastningen til ansatte i skolen er økende og noe vi har stort fokus på å få redusert.

I 2024 gjennomførte arbeidstilsynet tilsyn på vold og trusler på Farsund barneskole og alle enheter i oppvekst og kultur har i etterkant av tilsynet utarbeidet gode handlingsplaner for dette.

Andre utfordringer i sektoren er å få økt den enkelte elevs læringsutbytte, få redusert behovet for spesialpedagogisk opplæring og få en mer tilpasset og inkluderende praksis i barnehager og skoler. Oppvekstsektoren har fokus på tidlig innsats, forebygging og grunnleggende ferdigheter samt ledelse av grupper, klasser og enheter og nærværarbeid ift. ansatte.

Helse og omsorg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
30-Helse og omsorg - felles	20 375	400	7 599	2 598	2 198	84,6 %
31-NAV-kommune	32 087	31 714	37 121	37 121	5 407	14,6 %
32-Psykisk helse, barne- og ungdomstjenester	26 374	28 162	27 290	28 183	21	0,1 %
33-FOS institusjon og heldøgnsboliger	75 767	82 233	70 609	79 626	-2 607	-3,3 %
34-Listaheimen	68 750	67 111	61 901	64 581	-2 530	-3,9 %
35-Hjemmetjenester sone Vanse	30 510	32 679	30 695	32 068	-611	-1,9 %
36-Hjemmetjenester sone Farsund	30 630	32 492	30 880	33 290	798	2,4 %
37-Forebygging og koordinering	30 039	32 245	32 380	32 760	515	1,6 %
60-Aktivitet og mestring	67 017	81 440	79 362	81 472	32	0,0 %
62-Lister Barnevern - Farsund sin del	17 334	22 888	20 205	20 205	-2 683	-13,3 %
Sum	398 882	411 364	398 042	411 904	540	0,1 %

Kommentar til status økonomi

Helse- og omsorgssektoren avslutter regnskapsåret 2024 med et mindre forbruk på ca. 0,5 mill,

Resultatet for den enkelte enhet varierer og gjenspeiler det bildet vi ser fra tidligere år: Forutsetningene som er grunnlag for budsjett endrer seg i løpet av året.

For enkelte enheter resulterer dette i et merforbruk. Dette skyldes større behov for tjenester enn forutsatt i vedtatt budsjett.

Av enheter med mindre forbruk er det særlig NAV Lister som har et betydelig mindre forbruk. Et mindre forbruk på ca 5,5 mill. Dette skyldes hovedsakelig redusert utgifter under ansvaret flyktninger. Flere flyktninger har flyttet fra kommunen, samt mange har kommet i arbeidsrettet aktivitet og ordinært arbeid.

Oppsummering tiltak

Helse- og omsorgssektoren jobber etter planer og de tiltak som er vedtatt av kommunestyret En plan som bygger på strategier for å sikre en bærekraftig helse og omsorgstjeneste. Sentrale strategier er blant annet organisering av tjenesten, oppgavefordeling, effektiv bruk av teknologi/digitale verktøy og samarbeid med pårørende og frivillige.

Viktig strategi er også å sikre en grunnbemanning som gir innbyggerne mulighet til å bo lengst mulig i eget hjem, med teknologi som førstevalg og personellressurser som supplement.

Innbyggere med omfattende og sammensatte behov for tjenester får tildelt omsorgsboliger og plasser i institusjoner. Også her er bruk av teknologi, som digitalt tilsyn og sensorer, førstevalg. Dette kombinert med kort responstid fra personalet.

Tiltakene for en bærekraftig helse- og omsorgssektor fokuserer på økt forebygging, tidlig behandling, effektiv teknologi og samarbeid med pårørende og frivillige. Målet er at innbyggerne skal ivareta sin helse, utnytte egne ressurser, og oppleve mestring, selvstendighet og frihet i sitt liv, selv som tjenestemottakere.

Teknisk utvalg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
41-Teknisk drift inkl. andel skjærgårdspark	10 331	12 187	10 800	11 916	-271	-2,3 %
42-Teknisk forvaltning - byggesak m.v.	10 790	12 723	11 675	11 856	-867	-7,3 %
43-Bbygg og Eiendom	35 920	34 284	35 615	36 187	1 903	5,3 %
45-Landbruk	3 319	3 543	3 535	3 654	111	3,0 %
Sum	60 360	62 738	61 625	63 613	875	1,4 %

Kommentar til status økonomi

Teknisk sektors reviderte budsjett for 2024 var 63,613 mill. kroner (alle oppgitte tall er avrundet). Regnskapet for 2024 ble gjort opp med 62,738 mill. kroner. Det vil si et mindreforbruk på 875 000 kroner. Mindreforbruket kommer av at enhetene bygg og eiendom og landbruk har et mindreforbruk på henholdsvis 1,903 mill. kroner og 110 000 kroner. Videre har teknisk forvaltning og teknisk drift har et merforbruk på henholdsvis 867 000 kroner og 271 000 kroner.

Mindreforbruket på Bygg og eiendom på 1,903 mill. kroner kommer i vesentlig grad av vakante stillinger første halvdel av 2024 i sektoren. Den midlertidige lavere bemanningen har medført at planlagte drifts- og investeringsprosjekter innen Bygg og eiendom har måtte utsettes en periode og dette har gitt utslag i reduserte/forskyvelse i driftskostnadene.

I andre kvartal 2025 vil sektoren være tilbake til ordinær bemanning og drift.

Interkommunal virksomhet, selvkost og storhavn

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
90-VAR	1 359	-3 479	605	630	4 109	652,3 %
91-Havn	0	0	24	24	24	100,0 %
92-PPT Lister	0	0	0	0	0	0,0 %
93-Lister barnevern	0	0	0	0	0	0,0 %
94-Listerrådet	0	0	0	0	0	0,0 %
95-Skjærgårdsparken	0	26	0	0	-26	0,0 %
Sum	1 359	-3 453	629	654	4 107	628,0 %

Kommentar til status økonomi

Sektoren består av:

Enhet 90 - VAR

Enhet 91 - Storhavn

Enhet 92 - PPT Lister

Enhet 93 - Lister barnevern

Enhet 94 - Listerrådet og Listerfondet

Enhet 95 - Skjærgårdsparken

Denne sektoren ble skapt for B 2024 og vil endres fra 2025. Vi bør behandle selvkost (VAR) og Storhavn for seg selv i framtiden.

Selvkost og Storhavn har sitt eget regnskapsoppsett som forstyrrer mange øvrig regnskapsbegrep.

Farsund som "kunde" av vertskapssamarbeidet har en tilknytning til en annen sektor som skal vise utgiftene.

Oppsummering tiltak

Fra B 2025 vil all interkommunal virksomhet som Farsund kommune er vertskap for bli ført som egen sektor.

I prinsippet skal denne sektoren gå i null; Farsund kommune skal ikke ha andre utgifter enn de som kommunen selv står som ansvarlig for. Administrasjonen jobber med å finne den beste løsningen for denne regnskapsføringen, men meningen er at avslutning av våre vertskapssamarbeid der vi er vertskap skal bli mer effektiv og oversiktlig.