

Stab

 Dato: 25.03.2026
 Løpenummer: 571/2026
 Arkivsaksnummer: 2025/237

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
26/15	Formannskapet	15.04.2026
26/7	Kommunestyret	15.04.2026

Budsjettregulering #1/2026

Kommunedirektørens forslag til vedtak

1. Det gjøres følgende reguleringer i gjeldende investeringsbudsjett for 2025:

BEVILGNINGSOVERSIKT INV. - DEL A <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Opprinnelig budsjett 2026	Reg.	Nytt budsjett 2026
1. Investeringer i varige driftsmidler	58 558	1 677	60 235
2. Tilskudd til andres investeringer	0		0
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	270		270
4. Utlån av egne midler	0		0
5. Avdrag på lån	0		0
6. Sum investeringsutgifter	58 828	1 677	60 505
7. Kompensasjon for merverdiavgift	-438	-324	-762
8. Tilskudd fra andre	-36 563	-300	-36 863
9. Salg av varige driftsmidler	0		0
10. Salg av finansielle anleggsmidler	0		0
11. Utdeling fra selskaper	0		0
12. Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0		0
13. Bruk av lån	-21 382	-1 053	-22 435
14. Sum investeringsinntekter	-58 382	-1 677	-60 059
15. Videreutlån	3 000		3 000
16. Bruk av lån til videreutlån	-3 000		-3 000
17. Avdrag på lån til videreutlån	796		796
18. Mottatte avdrag på videreutlån	-646		-646
19. Netto utgifter videreutlån	150	0	150
20. Overføring fra drift	-270		-270
21. Avsetninger til bundne investeringsfond	0		0
22. Bruk av bundne investeringsfond	-150		-150
23. Avsetninger til ubundet investeringsfond	0		0
24. Bruk av ubundet investeringsfond	-175		-175
25. Dekning av tidligere års udekket beløp	0		0
26. Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-595	0	-595
27. FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (UDEKKET)	0	0	0

BEVILGNINGSOVERSIKT INV. - DEL B <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Opprinnelig budsjett 2026	Reg.	Nytt budsjett 2026
164001 Tursti Sandholmen	188		188
210003 Uteareal oppvekstsenter	1 250	367	1 617
210004 Riving av gammel skolebygning	188		188
420001 Utskifting eternittrør vannforsyning	1 500	200	1 700
420002 Nytt vannrenseanlegg	5 000		5 000
430001 Tilleggsarbeid avløpsledning	120		120
442003 Truck miljøstasjonen	300		300
450001 Lager brannstasjon	0	63	63
464001 Industrikai	49 300	-141	49 159
464002 Infrastruktur industriområde	150		150
481001 Reservekraft rådhus	0	1 188	1 188
484001 Trappeheis Querinihallen	313		313
660001 Prosjektering ombygging helsesenter	250		250
803001 Egenkapitalinnskudd KLP	270		270
SUM, TIL POST 1-4 I DEL A	58 828	1 677	60 505

2. Årets låneopptak til investeringer i varige driftsmidler som angitt i vedtakspunkt 4.1 i sak 56/25 økes med kr 1 053 000 til kr 22 435 000

Sammendrag

Røst kommune har enkelte investeringsprosjekter som går over flere år. Etter at regnskapstallene for 2025 er klare, hvor 2025-forbruket på noen prosjekter avviker fra hva som var forutsatt i budsjettet, ser vi at det er behov for å gjøre justeringer av investeringsbudsjettet i 2026 for å kunne ivareta totalrammen i disse prosjektene. Samlet sett innebærer forslaget økt bruk av lånemidler kr 1 053 000 i 2026 sammenliknet med opprinnelig budsjett.

Saksopplysninger

Kommuneloven § 14-5, annet og tredje ledd, sier følgende om endringer av årsbudsjettet:

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 eller utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

Det er ikke gjort noen formelle budsjettreguleringer hittil i 2026. Reguleringene som foreslås i denne saken er ikke knyttet til utviklingen i budsjettåret 2026, men har sammenheng med investeringsprosjekter som ikke var fullført ved utgangen av 2025, og hvor det er behov for å se på fordelingen av budsjettmidler mellom 2025 og 2026 på nytt hvis totalrammen skal ivaretas.

Vurderinger

Utgifter

Investeringsregnskap for 2025 som skal behandles politisk i mai vil bli lagt fram med et samlet mindreforbruk av investeringsutgifter på kr -1 799 000 (ekskl. MVA). Dette er i all hovedsak knyttet til fem investeringsprosjekter som ikke er ferdigstilt.

Fire av disse prosjektene har et mindreforbruk i 2025, men hvor det samtidig er mer arbeid som gjenstår i 2026 enn opprinnelig antatt. For to av disse prosjektene (uteareal oppvekstsenter og reservekraft rådhus) er det nødvendig å overføre hele mindreforbruket fra 2025 for å kunne fullføre prosjektet i henhold til plan, mens for de andre to (utskifting vannrør i forbindelse med fylkesveiarbeid og lager brannstasjon) er restbehovet noe redusert slik at det holder å overføre deler av beløpet.

I tillegg er det snakk om ett prosjekt hvor det er et merforbruk i 2025 (industrikai), og som da innebærer en redusert bevilgning i 2026 for at totalrammen skal ivaretas.

I alle disse tilfellene er det snakk om økninger/reduksjoner som kommer i tillegg til nye bevilgninger som allerede ligger i budsjettet i 2026. Merk: Alle tall i listen under vises ekskl. MVA, men i formelle vedtakstabeller vises MVA som en del av prosjektutgift i de prosjektene der man også får MVA-kompensasjon.

1) 210003 Uteareal oppvekstsenter

- budsjett kr 2 000 000 (2025) og kr 1 000 000 (2026)
- mindreforbruk 2025 kr -294 000
- **foreslått økning 2026 kr 294 000**

2) 481001 Reservekraft rådhus

- budsjett kr 950 000 (2025)
- mindreforbruk 2025 kr -950 000
- **foreslått økning 2026 kr 950 000**

3) 420001 Utskifting eternittrør vannforsyning

- brukt tidligere (t.o.m. 2024) kr 2 396 000
- budsjett kr 1 600 000 (2025) og kr 1 500 000 (2026)
- mindreforbruk 2025 kr -637 000
- **foreslått økning 2026 kr 200 000**

4) 450001 Lager brannstasjon

- budsjett kr 250 000 (2025)
- mindreforbruk 2025 kr -90 000
- **foreslått økning 2026 kr 50 000**

5) 464001 Industrikai

- brukt tidligere (t.o.m. 2024) kr 260 000
- budsjett kr 440 000 (2025) og kr 49 300 000 (2026)
- merforbruk 2025 kr 141 000
- **foreslått reduksjon 2026 kr -141 000**

Samlet sett foreslås derfor investeringsutgiftene økt med kr 1 353 000 (ekskl. MVA) i 2026.

Finansiering

I investeringsregnskapet til kommuner samles all finansiering i én felles "pott", selv om pengene brukes på ulike enkeltprosjekter. Det betyr at lån, tilskudd og andre inntekter i budsjettoppstillingene ikke knyttes direkte til ett bestemt prosjekt, men finansierer investeringene samlet.

Det samlede mindreforbruket av investeringsutgifter i 2025 på kr -1 799 000 (ekskl. MVA) har sin motsats i tilsvarende avvik på finansieringssiden. Vi fikk også kr 1 300 000 mindre i tilskudd enn budsjettet og endte derfor opp med å bruke kr 499 000 mindre i lånemidler enn budsjettet, til sammen kr 1 799 000 i mindre finansiering.

Manglende tilskudd er i realiteten knyttet til to investeringsprosjekter. I 2025 fikk vi ikke tilskudd kr 1 000 000 til uteareal oppvekstsenter, og vi fikk heller ikke tilskudd kr 300 000 til reservekraft rådhus. Det sistnevnte tilskuddet har vi gode indikasjoner på at kommer i 2026, og foreslås derfor regulert inn som økt finansiering i 2026. Det førstnevnte tilskuddet knytter det seg større usikkerhet til, og foreslås derfor ikke regulert inn i 2026-budsjettet i denne omgang. Konsekvensen er at da at hvis man ønsker å ivareta totalrammen på utgiftene på dette prosjektet, så må derfor bruken av lånemidler økes tilsvarende.

Det innebærer at for å finansiere økte investeringsutgifter med kr 1 353 000 (ekskl. MVA), så må også bruken av lånemidler i 2026 øke med til sammen kr 1 053 000.

Konklusjon og anbefaling

INVESTERINGSBUDSJETTET

ENDRINGER I BRUTTOUTGIFT PROSJEKTER (OVERSIKT B)			Endring
Post 1	210003 Uteareal oppvekstsenter	Mindreforbruk kr -294' +MVA i 2025, hele mindreforbruket reguleres inn i 2026.	367
Post 1	420001 Utskifting eternittør vannforsyning	Mindreforbruk kr -637' ekskl. MVA i 2025, behov for å regulere inn deler av beløpet i 2026.	200
Post 1	450001 Lager brannstasjon	Mindreforbruk kr -90' +MVA i 2025, behov for å regulere inn deler av beløpet i 2026.	63
Post 1	464001 Industrikai	Merforbruk kr 141' ekskl. MVA i 2025, hele merforbruket dekkes inn i 2026.	-141
Post 1	481001 Reservekraft rådhus	Mindreforbruk kr -950' +MVA i 2025, hele mindreforbruket reguleres inn i 2026	1 188
		SUM	1 677
ANDRE ENDRINGER I INV.BUDSJ. (OVERSIKT A, POST 5+)			Endring
Post 7	Kompensasjon for MVA	MVA-kompensasjon for prosjekt 210003+450001+481001	-324
Post 8	Tilskudd fra andre	Opprinnelig budsjettet tilskudd fra Telenor prosjekt 481001	-300
Post 13	Bruk av lån	Restfinansiering: økt bruk av lånemidler	-1 053
		SUM	-1 677
TOTALE INVESTERINGSJUSTERINGER			0

Cesilie Janette Borge
Kommunedirektør

Saksbehandler: Kay Morten Meløysund