

Stab

Dato: 26.05.2026
Løpenummer: 891/2026
Arkivsaksnummer: 2025/237

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
26/28	Formannskapet	03.06.2026
	Kommunestyret	

Budsjettregulering #2/2026

Kommunedirektørens forslag til vedtak

1. Det gjøres følgende reguleringer i gjeldende drifts- og investeringsbudsjett for 2026:

BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT - DEL A <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Gjeldende budsjett 2026	Reg.	Nytt budsjett 2026
1. Rammetilskudd	-58 764	-512	-59 276
2. Inntekts- og formuesskatt	-21 231		-21 231
3. Eiendomsskatt	-1 191		-1 191
4. Andre generelle driftsinntekter	-559		-559
5. Sum generelle driftsinntekter	-81 745	-512	-82 257
6. Sum bevilgninger drift, netto	73 204	-200	73 004
7. Avskrivninger	6 574	75	6 649
8. Sum netto driftsutgifter	79 778	-125	79 653
9. BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 967	-637	-2 604
10. Renteinntekter	-830	-200	-1 030
11. Utbytter	-350		-350
12. Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0		0
13. Renteutgifter	4 652		4 652
14. Avdrag på lån	4 501		4 501
15. Netto finansutgifter	7 973	-200	7 773
16. Motpost avskrivninger	-6 574	-75	-6 649
17. NETTO DRIFTSRESULTAT	-567	-912	-1 480
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>	0		0
18. Overføring til investering	270		270
19. Avsetninger til bundne driftsfond	12		12
20. Bruk av bundne driftsfond	-167		-167
21. Avsetninger til disposisjonsfond	550	815	1 365
22. Bruk av disposisjonsfond	-98	98	0
23. Dekning av tidligere års merforbruk	0		0
24. Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	567	912	1 480
25. FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0

BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT - DEL B <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Gjeldende budsjett 2026	Reg.	Nytt budsjett 2026
Stab	8 442	21	8 463
Støtte og kultur	8 411	-277	8 134
Oppvekst	16 811	574	17 384
Teknisk	7 054	161	7 215
Helse og omsorg	30 729	-129	30 600
NAV og flyktningtjeneste	1 533	-400	1 133
Skatt/Ramme/Finans	224	-150	74
TIL POST 6 I DEL A	73 204	-200	73 004

BEVILGNINGSOVERSIKT INV. - DEL A <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Gjeldende budsjett 2026	Reg.	Nytt budsjett 2026
1. Investeringer i varige driftsmidler	60 235	-13 683	46 552
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	60 505	-13 683	46 822
7. Kompensasjon for merverdiavgift	-762	-63	-825
8. Tilskudd fra andre	-36 863	7 653	-29 210
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	-22 435	6 093	-16 342
14. Sum investeringsinntekter	-60 059	13 683	-46 376
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 (UDEI	0	0	0

BEVILGNINGSOVERSIKT INV. - DEL B <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Gjeldende budsjett 2026	Reg.	Nytt budsjett 2026
164001 Tursti Sandholmen	188		188
166601 Nytt utstyr treningssenter	0	600	600
210003 Uteareal oppvekstsenter	1 617		1 617
210004 Riving av gammel skolebygning	188		188
420001 Utskifting eternittrør vannforsyning	1 700		1 700
420002 Nytt vannrenseanlegg	5 000	-4 000	1 000
430001 Tilleggsarbeid avløpsledning	120		120
442003 Truck miljøstasjonen	300		300
450001 Lager brannstasjon	63		63
464001 Industrikai	49 159	-10 596	38 563
464002 Infrastruktur industriområde	150		150
481001 Reservekraft rådhus	1 188	313	1 501
484001 Trappeheis Querinihallen	313		313
660001 Prosjektering ombygging helsesenter	250		250
803001 Egenkapitalinnskudd KLP	270		270
SUM, TIL POST 1-4 I DEL A	60 505	-13 683	46 822

2. Årets låneopptak til investeringer i varige driftsmidler som angitt i vedtakspunkt 4.1 i K-sak 25/56 og vedtakspunkt 2 i K-sak 26/7 reduseres med kr 6 093 000 til kr 16 342 000

Sammendrag

På bakgrunn av økonomirapport for 1. tertial 2026, og en vurdering av den videre utviklingen fremover, foreslås det endringer i både drifts- og investeringsbudsjettet for 2026.

Endringene som foreslås i drift innebærer at budsjettet netto driftsresultat forbedres med kr -912 000 fra kr -567 000 (overskudd) til kr -1 480 000 (overskudd). Resultatforbedringen foreslås anvendt til mindre bruk av/større avsetning til disposisjonsfond.

Endringene som foreslås i investering er i stor grad knyttet til ny kalkyle industri kai og ny vurdering av framdrift vannrenseanlegg. I sum går behovet for bruk av lånemidler ned med kr 6 093 000. Det foreslås derfor også at årets opptak av nye lån reduseres med det samme beløpet, fra kr 22 435 000 til kr 16 342 000.

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 hittil i år gjort én budsjettregulering, og da kun i investeringsbudsjettet for å ta hensyn til avvik i ikke-fullførte investeringsprosjekter fra 2025.

I økonomi- og finansrapport for 1. tertial er det redegjort for utviklingen i inntekter og utgifter i årets fire første måneder, og det er pekt på enkelte forhold som med stor sannsynlighet vil gi avvik i helårsdriften sammenliknet med årsbudsjettet. Noen justeringer vil kunne gjøres innenfor gjeldende budsjetttramme, mens andre forhold vanskelig lar seg justere uten at det kommer i konflikt med kommunestyrets mål og premisser for driften slik dette er fremsatt i det opprinnelige budsjettet.

Anslagene fra kommunedirektøren på behov og finansiering er gjort ut fra beste estimat per i dag. I gjennomgangen er det som vanlig lagt vekt på de største budsjettpostene. Behov og muligheter utover vedtatt tjenesteproduksjon er ikke tatt inn i kommunedirektørens forslag, og må derfor reguleres inn særskilt hvis dette er ønskelig.

Vurderinger

Driftsbudsjettet:

Det foreslås å gjøre følgende reguleringer på tvers av alle enheter:

1. Samlet nedjustering pensjonskostnader
 - Oppdaterte beregninger fra KLP og SPK per april 2026 tilsier at anslagene for samlede pensjonskostnader for 2026 kan nedjusteres sammenliknet med opprinnelig budsjett. Det foreslås her å regulere ned kostnadene med til sammen kr 1,0 mill. fordelt på de ulike rammeområdene.
2. Økning av strømbudsjettet
 - Det samlede strømbudsjettet for 2026 er kr 1,375 mill., som er i underkant av kr 0,1 mill. over de faktiske kostnadene i 2025. De høye strømprisene tidligere i vinter gjør likevel at prognosene per mai tilsier en årskostnad for 2026 på nærmere 1,8 mill. Det foreslås derfor å regulere opp strømbudsjettet med 30 % (ca. kr 0,4 mill.) fordelt på de ulike rammeområdene.
3. Omfordeling av Microsoft-lisenser
 - Nye rutiner for fakturering gjør at disse utgiftene nå havner på ansvarene der hvor den ansatte er budsjettet heller enn på en fellespost. Det innebærer en omfordeling av ca. kr 0,2 mill., men ingen økt totalutgift.

I tillegg foreslås det noen andre justeringer på enkeltenheter. De største driftsrelaterte reguleringspostene er knyttet til behov for økning av personalbudsjettet på oppvekst, som det vil bli gitt en egen redegjørelse for i kommunestyret. Samtidig foreslås det å også regulere inn økte inntekter fra rammetilskudd, IMDi-tilskudd og renteinntekter. Det foreslås foreløpig ikke å regulere skatteinngangen, da anslagene fortsatt er svært usikre. Her vil vi forhåpentligvis vite mer før neste tertialrapport til høsten.

Samlet sett innebærer reguleringsforslagene at budsjettet bruk av disposisjonsfond kr -0,10 mill. kan strykes, og at det i stedet kan gjøres en avsetning til disposisjonsfond på kr 0,82 mill.

Investeringsbudsjettet:

Det er identifisert behov for å regulere budsjettet på fire ulike investeringsprosjekter:

1. 166601 Utstyr treningssenter
 - Konsekvens av forslag til vedtak i egen sak. En investering på kr 0,6 mill. inkl. MVA innebærer tilsvarende økt bruk av lånemidler (ingen MVA-kompensasjon eller -fradrag på utstyr til treningssenter).
2. 420002 Nytt vannrenseanlegg
 - Framdrift per mai 2026 tilsier at inneværende år vil gå med til prosjektering, og at det derfor ikke vil komme kostnader til selve gjennomføringen i år. Kostnadsbudsjettet for 2026 nedjusteres derfor fra kr 5,0 mill. til kr 1,0 mill., som gir tilsvarende redusert bruk av lånemidler.
3. 464001 Industrikai
 - Oppdatert kalkyle per mai 2026 anslår en totalutgift på kr 39,5 mill. ekskl. MVA, inkludert usikkerhetsavsetning. Dette er en betydelig reduksjon fra de opprinnelige anslagene som var grunnlaget for budsjettposten for 2026. Dette innebærer imidlertid også at tilskuddsbeløpet fra Kystverket vil bli noe redusert – i vilkårene er det en maksimumsgrense for samlet offentlig støtte på 80 % av faktiske

støtteberettigede kostnader. De siste 20 % må dermed kommunen dekke selv med bruk av lånemidler. Kommunen må også dekke 100 % av ikke-støtteberettigede kostnader (herunder kjøp av grunn).

- Konsekvensen for årets investeringsbudsjett er dermed en nedjustering av utgifter kr -10,6 mill., som på finansieringssiden betyr en reduksjon i tilskudd kr 7,9 mill. og redusert bruk av lånemidler kr 2,7 mill.

4. 481001 Reservekraft rådhus

- Totalutgiften ligger an til å bli kr 0,25 mill. ekskl. MVA dyrere enn antatt. Samtidig har også Telenor signalisert å gi kr 0,2 mill. mer i tilskudd til prosjektet enn opprinnelig antatt, slik at netto utgift for Røst kommune gjennom økt bruk av lånemidler blir kr 50 000.

Konklusjon og anbefaling

Oppsummering av kommunedirektørens vurderinger fremstilt på de formelle bevilgningsoversiktene framkommer i forslag til vedtak. Bak disse tallene ligger det følgende reguleringsanbefalinger (tall er i hele 1000 kr, og tall uten fortegn innebærer økning i netto utgift, mens tall med (-) foran innebærer reduksjon i netto utgift):

DRIFTSBUDSJETTET

ENDRING I BRUTTOUTGIFT RAMMER (OVERSIKT B)	
STAB	Endring
Egenandel lederutviklingsprogram jf. K-sak 26/21	70
Ny budsjettfordeling av Microsoft-lisenser	31
Nedjustering anslag årets pensjonskostnader	-98
Teknisk korrigerende omstillingsprogram som følge av pensjonsjustering	18
SUM	21
STØTTE OG KULTUR	Endring
Overføring av midler til NAV-administrasjon	100
Flytting av utstyr treningssenter over til investeringsbudsjett	-175
Økte strømutfgifter	7
Ny budsjettfordeling av Microsoft-lisenser	-127
Nedjustering anslag årets pensjonskostnader	-82
SUM	-277
OPPVEKST	Endring
Endring barnetall medfører behov for +1 stilling i barnehagen fra august	250
Ikke iverksette innsparing 2026 jf. budsjetttiltak	492
Høyere tilskudd til voksenopplæring fra IMDi	-78
Økte strømutfgifter	133
Ny budsjettfordeling av Microsoft-lisenser	18
Nedjustering anslag årets pensjonskostnader	-241
SUM	574

TEKNISK		Endring
Nødvendig tilpasning av lokaler ungdomsklubb		70
Økte strømutfgifter		189
Ny budsjettfordeling av Microsoft-lisenser		23
Nedjustering anslag årets pensjonskostnader		-121
SUM		161
HELSE OG OMSORG		Endring
For høyt anslag HELFO-refusjoner		100
Ny komfyr/ovn sykehjemmet		90
Økte strømutfgifter		84
Ny budsjettfordeling av Microsoft-lisenser		55
Nedjustering anslag årets pensjonskostnader		-458
SUM		-129
NAV OG FLYKTNINGTJENESTE		Endring
Overføring av midler til NAV-administrasjon		-100
Lavere utgifter flyktningtjeneste		-100
Høyere tilskudd IMDi		-200
SUM		-400
SKATT/RAMME/FINANS		Endring
Utsettelse nyttaksering eiendomsskatt til 2027		-150
SUM		-150
ANDRE ENDRINGER (OVERSIKT A)		
Økt rammetilskudd jf. Stortingets saldering desember 2025		-512
Økte renteinntekter på innskudd		-200
Avskrivning brannbil 2025		75
Motpost avskrivning brannbil 2025		-75
Nulling bruk av disposisjonsfond		98
Økt avsetning disposisjonsfond		815
SUM		200
TOTALE DRIFTSJUSTERINGER		0

INVESTERINGSBUDSJETTET

ENDRINGER I BRUTTOUTGIFT PROSJEKTER (OVERSIKT B)			Endring
Post 1	166601 Utstyr treningssenter	Ny investeringsplan til erstatning for driftstiltak jf. egen K-sak	600
Post 1	420002 Nytt vannrenseanlegg	Oppdatert framdrift - mest sannsynlig kun prosjektering 2026	-4 000
Post 1	464001 Industrikai	Oppdatert total kalkyle med lavere investeringsutgifter	-10 596
Post 1	481001 Reservekraft rådhus	Endelig anbud viste noe høyere total kostnader (oppveies langt på vei av økt tilskudd fra Telenor)	313
		SUM	-13 683
ANDRE ENDRINGER I INV.BUDSJ. (OVERSIKT A, POST 5+)			Endring
Post 13	900300 Bruk av lån	Økt bruk av lånemidler til utstyr treningssenter	-600
Post 13	900300 Bruk av lån	Lavere bruk av lånemidler til nytt vannrenseanlegg	4 000
Post 8	900200 Annen eksterntfinansiering	Lavere tilskudd fra Kystverket til industrikai ettersom total kalkylen er nedjustert	7 853
Post 13	900300 Bruk av lån	Lavere bruk av lånemidler til industrikai	2 743
Post 7	900100 Inntekter MVA-kompensasjon	Økt MVA-kompensasjon i forbindelse med reservekraft rådhus	-63
Post 8	900200 Annen eksterntfinansiering	Økt tilskudd fra Telenor til reservekraft rådhus	-200
Post 13	900300 Bruk av lån	Restbehov økt bruk av lånemidler til reservekraft rådhus	-50
		SUM	13 683
TOTALE INVESTERINGSJUSTERINGER			0

Cesilie Janette Borge
Kommunedirektør

Saksbehandler: Kay Morten Meløysund