

Stab

Dato: 26.05.2026
Løpenummer: 889/2026
Arkivsaksnummer: 2026/119

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
26/27	Formannskapet	03.06.2026
26/28	Kommunestyret	17.06.2026

Økonomi- og finansrapport 1. tertial 2026

Formannskapets behandling i møte den 03.06.2026:

Behandling:

Votering:

Som Kommunedirektørens forslag til vedtak.

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Økonomi- og finansrapport per 1. tertial 2026 tas til orientering.

Kommunedirektørens forslag til vedtak

Økonomi- og finansrapport per 1. tertial 2026 tas til orientering.

Sammendrag

Røst kommune har per 30. april 2026 et samlet mindreforbruk i drift på kr -2,0 mill. sammenliknet med regulert budsjett for samme periode.

Saksopplysninger

I henhold til økonomireglementet for Røst kommune skal kommunestyret hvert tertial få seg forelagt en tilstandsrapport som viser avvik sett i forhold til de mål og premisser som er vedtatt i årsbudsjettet. Dette er i tråd med kommuneloven § 14-5, 3. ledd:

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

Forslag til endringer i årsbudsjettet fremmes i egen sak.

Det er også egne krav knyttet til rapportering om kommunens finans- og gjeldsforvaltning i henhold til finansreglementet og egen forskrift om garantier og finansforvaltning i kommuner og fylkeskommuner. Dette er i tråd med jf. kommuneloven § 14-13, 3. ledd:

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om forvaltningen av finansielle midler og gjeld. I tillegg skal kommunedirektøren etter årets utgang legge fram en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Denne finansrapporteringen innlemmes i den økonomiske tertialrapporteringen, slik at det som legges frem er en kombinert økonomi- og finansrapport.

Vurderinger

Se vedlegg for gjennomgang og vurderinger.

Konklusjon og anbefaling

Rapporten tas til orientering.

Cesilie Janette Borge
Kommunedirektør

Saksbehandler: Kay Morten Meløysund

Vedlegg:

1 Økonomi- og finansrapport nr. 1 2026



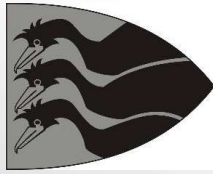
**RØST
KOMMUNE**

Økonomi- og finansrapport #1 2026

1. tertial (januar-april)

Formannskapet 03.06.2026

Kommunestyret 17.06.2026



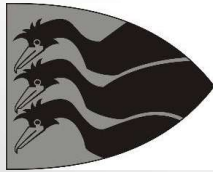
Innholdsfortegnelse

• Bakgrunn for rapporteringen	s. 3
• Status drift	
• Hele kommunen	s. 4-5
• Stab	s. 6
• Støtte/kultur	s. 7
• Oppvekst	s. 8
• Teknisk	s. 9
• Helse og omsorg	s. 10
• NAV og flyktningtjeneste	s. 11
• Skatt/ramme/finans	s. 12
• Status investeringsprosjekter	s. 13
• Oppfølging av budsjettvedtak	
• Driftsbudsjettet	s. 14-16
• Investeringsbudsjettet	s. 17-18
• Finansrapport	
• Pengeplassering per 30.04.	s. 19
• Rentebærende gjeld per 30.04.	s. 20
• Rentemarkedet per 30.04.	s. 21
• Kommentarer	s. 22
• Sykefravær rapport	
• Status per 1. tertial 2026	s. 23
• Utvikling i sykefravær	s. 24



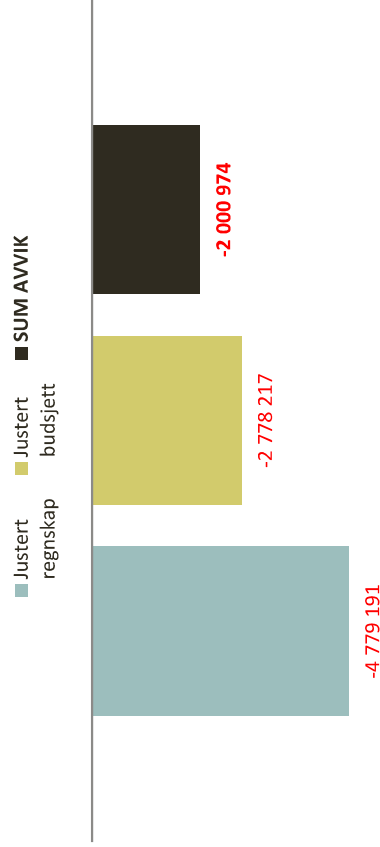
Bakgrunn for rapporteringen

- I samsvar med økonomireglementet og gjeldende årshjul for Røst kommune legges det opp til formell økonomirapportering til formannskap og kommunestyre to ganger i løpet av året
 - I mai/juni for perioden 1. januar – 30. april (1. tertial)
 - I september/oktober for perioden 1. januar – 31. august (2. tertial)I tillegg kommer muntlige orienteringer fortløpende gjennom året
- Data for driftsrapporteringen er hentet fra en gjennomgang av månedsrapport for april med hver enhetsleder. Data for oppfølging av budsjettvedtak kommer fra hver enhetsleder. Data for finansrapportering hentes fra bank- og regnskapssystem. Sykefravær hentes fra lønnsystemet.
- I gjennomgang av månedsrapport blir budsjett- og regnskapsdata ”vasket” for å luke ut mest mulig av eventuelle feilføringer og feilperiodiseringer. Avvikene som da gjenstår blir deretter analysert av økonomisjef og enhetsleder i samarbeid.
- Til tross for dette er det vanskelig å oppnå millimeterpresisjon. Det tas derfor forbehold om mulige unøyaktigheter og feil



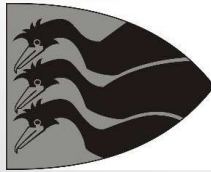
Status drift – hele kommunen (#1)

Regnskap vs. budsjett - hele kommunen



Per 30. april viser regnskapet for hele kommunen et mindreforbruk på ca. kr -2 001 000 sammenliknet med regulert budsjett for samme periode.

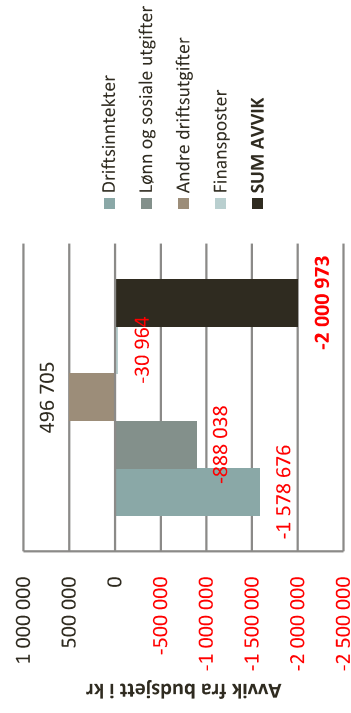
Tallene er hentet ut av økonomisystemet i midten av mai, og er deretter «vasket» for at bidet skal bli så riktig som mulig. Det må tas forbehold om utgifter som hører til perioden som ennå ikke har kommet til kommunen og blitt lest inn i økonomisystemet.



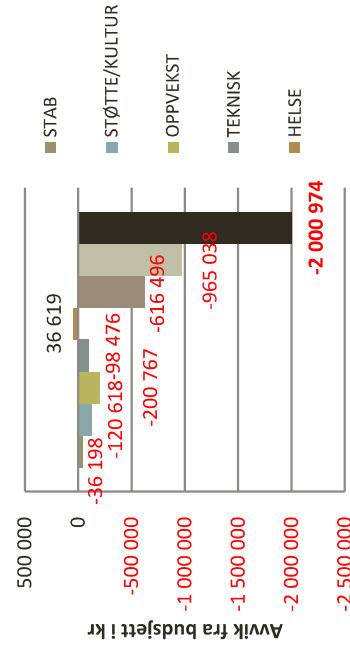
Status drift – hele kommunen (#2)

Det samlede mindreforbruket per 30. april skyldes både samlede merinntekter og samlede mindreutgifter. Den største forklaringsfaktoren bak økte inntekter er økt skatteinngang og økt rammetilskudd, men det er også noe økte inntekter fra brukerbetaling, vanngbebyrer og andre statlige tilskudd. På lønnsiden er det noe mindreforbruk pga. vakanser, samtidig som det også gir noe bruk av bemanningsbyrå i stedet for egne ansatte. Dette gir lønnsbesparelser, men økte andre driftsutgifter. Pensjonsavsetningene er også noe lavere. Strømprisene i januar/februar har derimot medført en merutgift på ca. kr 400 000 i forhold til budsjett.

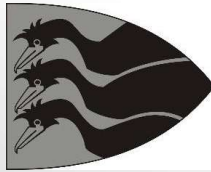
Avviksfordeling på arter



Avviksfordeling på rammer



Per 30. april er alle driftsenhetene enten på budsjett eller har et lite mindreforbruk. Mesteparten av mindreforbruket er knyttet til skatt/ramme/finans (skatteinngang, rammetilskudd, renteinntekter) og til rammeområdet for NAV/flyktningstjeneste (høyere tilskuddsinntekter, lavere kjøp av tjenester og lavere stønadsutbetalinger).

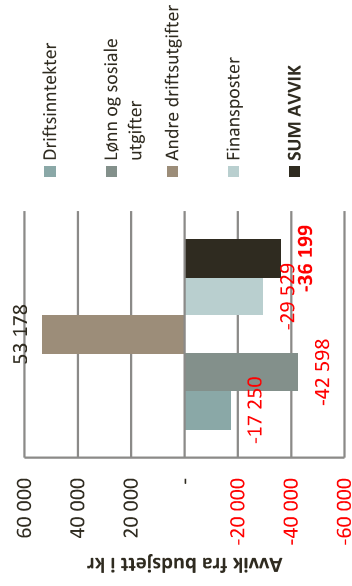


Status drift – stab

	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
1000 Kommunestyre/form.skap	824 920	821 847	3 073	0 %
1100 Revisjon	150 120	151 500	-1 380	-1 %
1101 Kontrollutvalg	58 875	70 334	-11 459	-16 %
1200 Kommunedirektør	593 355	592 190	1 165	0 %
1300 Økonomi/personal	785 981	799 138	-13 157	-2 %
1400 Næringsadministrasjon	253	-	253	-
1401 Omstillingsprogram - Røst	952 211	952 211	-	-
1402 Omstillingsprogram - Værøy	286 903	286 903	-	-
1410 Næringsarbeid	231 660	234 000	-2 340	-1 %
1411 Reiseliv/turisme	13 314	25 667	-12 353	-48 %
1420 Kommunalt næringsfond	-	-	-	-
1422 Gründerfond	-	-	-	-
SUM	3 897 592	3 933 790	-36 198	-1 %

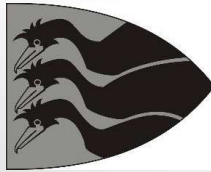
-1 %

Avviksfordeling på arter



Stabsenheten viser ved utgangen av april et mindreforbruk på ca. kr -36 000 (-1 %) sammenliknet med budsjett.

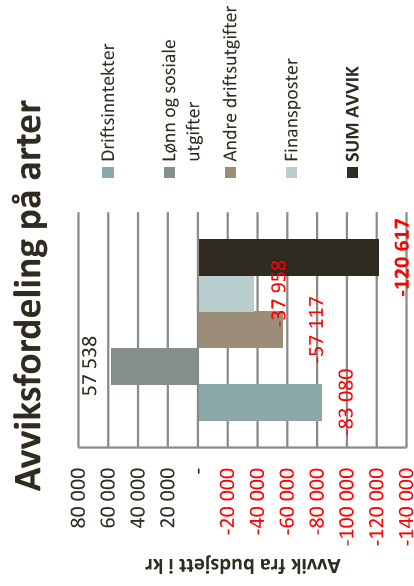
Det er ingen større avvik å bemerke i denne omgang. Det ligger fortsatt inne en viktig forutsetning om tildeling av nye omstillingsmidler for 2026, dette vedtaket er ennå ikke formelt gjort av fylkestinget.



Status drift – støtte/kultur

	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
1500 Offentlig servicekontor	979 821	922 825	56 996	6 %
1505 Valg	-	-	-	-
1510 Fellesutgifter	628 015	717 543	-89 528	-12 %
1570 Kirke og trossamfunn	934 800	934 800	-	-
1580 Ungdomsråd	5 110	13 000	-7 890	-61 %
1581 Råd for eldre og PMNF	120	5 000	-4 880	-98 %
1582 Næringsmiddelkontroll	14 774	15 000	-226	-2 %
1585 Boligtilskudd tilpasning	-	-	-	-
1586 Boligtilskudd etablering	-	-	-	-
1587 Kriesenter	-	-	-	-
1600 Kulturadministrasjon	406 854	382 021	24 833	7 %
1620 Edruskapsvern	21 513	11 667	9 846	84 %
1630 Brygge	17 335	19 583	-2 248	-11 %
1640 Øvrige kulturformål	-42 034	4 334	-46 368	-1070 %
1645 Frivilligsentral	-152 281	-133 445	-18 836	14 %
1650 Kulturminneforvaltning	-	-	-	-
1660 Svømmehall/Idrett	18 164	21 791	-3 627	-17 %
1665 Querinihallen (aktiviteter)	-27 981	-31 667	3 686	-12 %
1666 Treningssenter	-101 162	-58 400	-42 762	73 %
1667 Solarium	-10 405	-10 791	386	-4 %
SUM	2 692 643	2 813 261	-120 618	-4 %

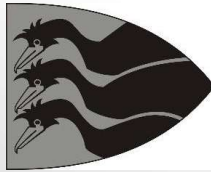
-4 %



Enhet for støtte/kultur viser ved utgangen av april et mindreforbruk på ca. kr -121 000 (-4 %) sammenliknet med budsjettet.

Det er merforbruk på ansvar for offentlig servicekontor som en følge av midlertidig produksjon av NAV-tjenester (dette gir samtidig besparelser på rammeområde for NAV/flyktningstjeneste). På ansvar for øvrige kulturformål er det kommet utbetalinger for tidligere års tilskudd til den kulturelle spaserstokken, og på ansvar for treningssenter er det høyere brukerbetalinger enn antatt.

Mindreforbruket på fellesutgifter er i stor grad knyttet til endring i rutinene for fakturering av Microsoft-lisenser, som nå belastes de ulike enhetene direkte.

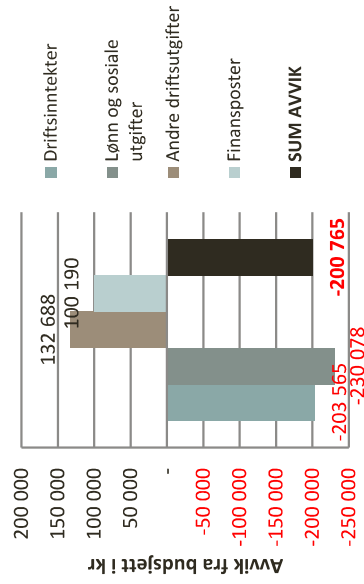


Status drift – oppvekst

	Regnskap	Budsjett	Awik	Awik i %
2000 Oppvekstsenter	374 790	408 823	-34 033	-8 %
2010 Barnehage	1 474 249	1 468 116	6 133	0 %
2020 Skole	3 736 094	3 692 833	43 261	1 %
2030 Voksenopplæring	-270 950	-143 610	-127 340	89 %
2040 Kulturskole	-	-	-	-
2050 Fritidsklubber	9 171	77 989	-68 818	-88 %
2060 Bibliotek	78 519	98 489	-19 970	-20 %
SUM	5 401 873	5 602 640	-200 767	-4 %

-4 %

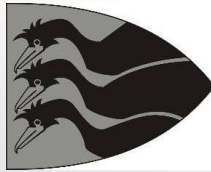
Avviksfordeling på arter



Enhet for oppvekst viser ved utgangen av april et mindreforbruk på ca. kr -201 000 (-4 %) sammenliknet med budsjett.

De store delområdene som barnehage og skole ligger samlet sett omtrent på budsjett etter fire måneders drift. Mindreforbruket for enheten totalt sett er hovedsakelig knyttet til lavere lønnsutgifter/vakanse på de mindre delområdene.

Enheten har mottatt tilskudd som det ikke var budsjettet for, men dette gir i stor grad også økte kostnader/fondsavsetninger. De høye strømprisene i januar og februar er sterkt medvirkende til ca. kr 114 000 i merkostnad på strøm sammenliknet med budsjett, fordelt på ansvar for oppvekstsenter og ansvar for skole.

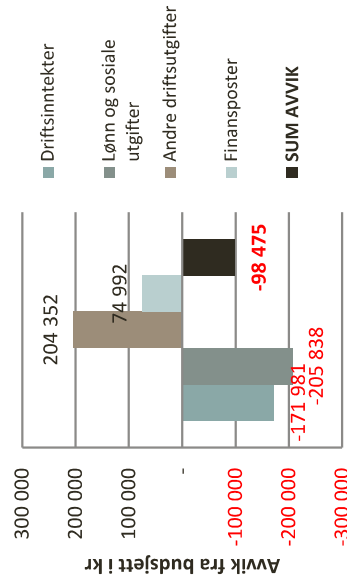


Status drift – teknisk

	Reinskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
4000 Administrasjon teknisk	912 289	999 545	-87 256	-9 %
4100 Oppmåling	-	8 334	-8 334	-100 %
4110 Byggesak/regulering	365 073	361 349	3 724	1 %
4120 Landbruksforvaltning	-	6 666	-6 666	-100 %
4200 Vannverk	-563 748	-322 939	-240 809	75 %
4300 Avløp	-105 237	-76 617	-28 620	37 %
4310 Slam	-181 430	-196 000	14 570	-7 %
4400 Renovasjon	-206 903	-204 333	-2 570	1 %
4420 Miljøstasjon	117 798	94 167	23 631	25 %
4500 Brannvesen	418 156	430 585	-12 429	-3 %
4510 Feiervesen	-	-	-	-
4520 Beredskap mot akutt for.	19 262	48 041	-28 779	-60 %
4610 Kommunale veier	3 296	20 000	-16 704	-84 %
4620 Fylkesveier	124 661	107 417	17 244	16 %
4630 Veilys	64 556	38 500	26 056	68 %
4640 Havner	49 829	42 667	7 162	17 %
4800 Utleie av boliger	-154 500	-129 500	-25 000	19 %
4810 Rådhuset	10 433	11 112	-679	-6 %
4820 Kommunal bygningsmasse	-	-	-	-
4830 Kunstgressbane	21 798	37 666	-15 868	-42 %
4840 Querinihallen (bygg)	272 161	230 471	41 690	18 %
4900 Felles vaktmestertjeneste	1 425 389	1 269 123	156 266	12 %
4910 Felles renholdstjeneste	626 587	524 785	101 802	19 %
4920 Felles kjøretøypark	76 760	93 667	-16 907	-18 %
SUM	3 296 230	3 394 706	-98 476	-3 %

-3 %

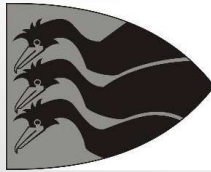
Avviksfordeling på arter



Teknisk enhet viser ved utgangen av april et mindreforbruk på ca. kr -98 000 (-3 %) sammenliknet med budsjett.

Det er et mindreforbruk på ca. kr -200 000 på lønnsposter, knyttet til refusjoner uten vikarinneleie og noe lavere aktivitet brannvesen. Det er også høyere inntekter på ca. kr -170 000, hovedsakelig knyttet til årsoppgjør av vannmålere i 1. kvartal.

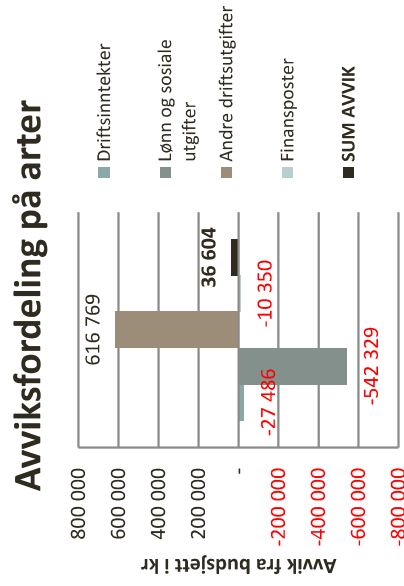
Det innebærer at det også er et merforbruk på andre driftsutgifter. Det største merforbruket finner vi på fellesjenestene vaktmester/renhold, hvor det er merutgifter til vedlikehold, IT-systemer og plankonsulenter. Det er også merutgifter til strøm på byggansvarene.



Status drift – helse og omsorg

	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
6000 Administrasjon helse/omsorg	335 552	414 494	-78 942	-19 %
6100 Administrasjon legetjenesten	2 385 788	2 204 870	180 918	8 %
6111 Prosj. Styrking legevakt i distr.	-	-	-	-
6200 Helseyskepleier	211 192	178 971	32 221	18 %
6210 Jordmor	-	-	-	-
6220 Barnekoordinator	45 634	47 674	-2 040	-4 %
6250 Fysioterapitjenesten	840	-	840	-
6400 Psykiatri	397 660	388 819	8 841	2 %
6500 Barneverntjenesten	286 923	427 735	-140 812	-33 %
6600 Sykehjemmet	5 016 795	5 038 879	-22 084	-0 %
6700 Hjemmetjenesten	1 728 687	1 731 967	-3 280	-0 %
6710 Dagtilbud demente	148 143	136 310	11 833	9 %
6800 Omsorgsboliger	-17 905	-67 017	49 112	-73 %
SUM	10 539 309	10 502 702	36 607	0 %

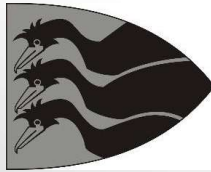
0 %



Enhet for helse og omsorg viser ved utgangen av april et merforbruk på ca. kr 37 000 (0 %) sammenliknet med budsjett.

Noen ansvarsråder viser et merforbruk etter 1. tertial. På legetjenesten er det et merforbruk på kr 181 000, hvor ca. kr 100 000 skyldes lavere refusjonsbeløp fra HELFO enn antatt. Det er også innkjøpt noe utstyr som det ikke er budsjettet for. På ansvar for helseyskepleier har det vært større datalisenkostnader enn antatt, mens to omsorgsboliger har stått tomme.

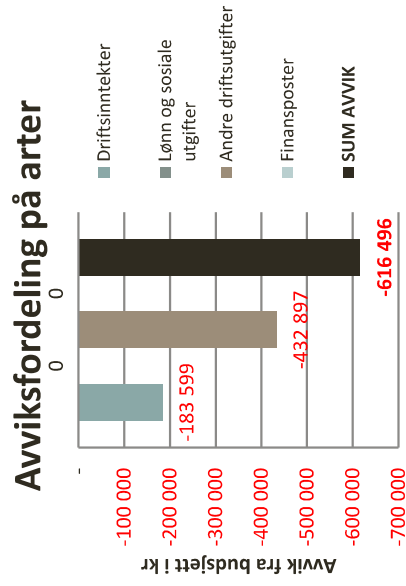
Enkelte ansvarsråder viser også mindreforbruk. Enhetsleder for helse og omsorg tiltrådte ikke før i februar, som gir lavere lønnskostnader enn budsjettet. Det er også lavere utgifter til tiltak i barnevernet enn budsjettet. På sykehjemmet er det både mer- og mindreforbruk: Strømutgifter jan/feb var høye samtidig som det er kjøpt inn ny komfyr, mens det kom også høyere brukerbetalingen enn antatt.



Status drift – NAV og flyktningsjeneste

	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
7000 NAV	46 701	386 333	-339 632	-88 %
7100 Flyktningsjeneste	-276 864	-	-276 864	-
SUM	-230 163	386 333	-616 496	-160 %

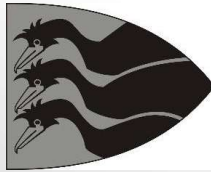
-160 %



Enhet for NAV og flyktningsjeneste viser ved utgangen av april et mindreforbruk på ca. kr -616 000 (-160 %) sammenliknet med regulert budsjett.

På NAV-ansvaret er mindreforbruket på kr -340 000 omtrent 50/50 fordelt mellom lavere utgifter til stønader, og lavere utgifter til kjøp av tjenester (se kommentar støtte/kultur).

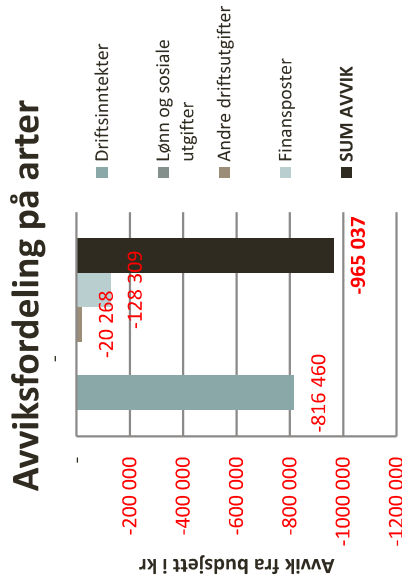
På området for flyktningsjenesten er det et mindreforbruk på kr -277 000. Ca. 1/3 av dette er knyttet til lavere utgifter til tjenesteproduksjon enn antatt, mens ca. 2/3 er knyttet til høyere tilskuddsinntekter fra IMDI enn forventet.



Status drift – skatt/ramme/finans

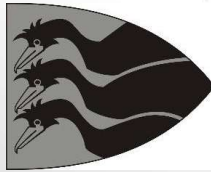
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
8000 Skatt	-8 013 972	-7 468 477	-545 495	7 %
8100 Rammeoverføring	-24 124 167	-23 811 670	-312 497	1 %
9000 Lån/tilskudd/diverse	1 813 089	1 920 135	-107 046	-6 %
SUM	-30 325 050	-29 360 012	-965 038	3 %

3 %



Området for skatt/ramme/finans viser ved utgangen av april et mindreforbruk på ca. kr -965 000 (3 %) sammenliknet med regulert budsjett. Følgende forhold ligger bak dette

- Høyere skatteinngang kr -520 000 jf. oppdatert budsjettmodell fra Skatteetaten. Samtidig er det en del usikkerhet knyttet til fordelingen av skatteinntektene gjennom året etter ny ordning for skatteoppgjør har trådt i kraft fra 1. januar 2026, som gir mindre presise underveisanslag.
- Høyere rammetilskudd kr -205 000 som en følge av Stortingets saldering i desember 2025 og som ikke var hensyntatt i opprinnelig budsjett. Samtidig også høyere inntektsutjevning enn ansatt kr -108 000 som en følge av at den nasjonale skatteinngangen er relativt sterk. Men også her er det usikkerhet som følge av ny modell.
- Rentekostnadene er så langt omtrent i henhold til budsjett. Det er imidlertid høyere renteinntekter på ca. kr -137 000 på midler i bank.

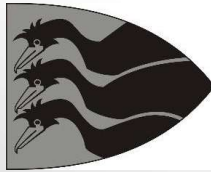


Status investeringsprosjekter

Liste: Ansvar - Art - Funksjon	Regnskap	Budsjett inkl. endring
ALLE	3 544 111,00	0,00
> 164001 Tursti Sandholmen	0,00	187 500,00
> 210003 Uteareal oppvekstsenter	0,00	1 617 000,00
> 210004 Riving av gammel skolebygning	0,00	187 500,00
> 420001 Utsifting eternittrør vannforsyning	0,00	1 700 000,00
> 420002 Nytt vannrenseanlegg	0,00	5 000 000,00
> 430001 Tilleggsarbeid avløpsledning	0,00	120 000,00
> 442003 Truck miljøstasjon	299 890,00	300 000,00
> 450001 Lager brannstasjon	0,00	63 000,00
> 464001 Industri kai	2 963 345,00	49 159 000,00
> 464002 Infrastruktur industriområde	0,00	150 000,00
> 481001 Reservekraft rådhus	405 000,00	1 188 000,00
> 484001 Trappeheis Querinihallen	0,00	312 500,00
> 660001 Prosjektering ombygging helsesenter	0,00	250 000,00
> 803001 Egenkapitalinnskudd KLP	0,00	270 000,00
> 900100 Inntekter MVA-kompensasjon	-81 000,00	-761 500,00
> 900200 Annen eksterntfinansiering	0,00	-36 863 000,00
> 900300 Bruk av lån	0,00	-22 434 872,00
> 900400 Videreutlån Husbanken	-43 124,00	0,00
> 900500 Annen internfinansiering	0,00	-445 128,00

- Per 30. april er det hovedsakelig bokført utgifter knyttet til prosjekt 464001 Industri kai. Prosjektet ligger an til å slutføres innenfor opprinnelig ramme for kommunalt låneopptak (mer info i sak om budsjettregulering)
- Per 30. april er det også påbegynte utgifter til truck miljøstasjon og reservekraft rådhus.

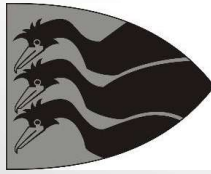
- Merk: All finansiering i investeringsregnskapet ligger på ansvarene 900100-900500. Bruk av lån og overføringer fra driftsregnskapet / bruk av disposisjonsfond samt balansering av videreutlån Husbanken mot fond gjøres samlet mot slutten av året



Oppfølging av budsjettvedtak: Driftsbudsjettet

Tiltaket er utført
Tiltaket pågår
Tiltaket er ikke igangsatt
Tiltaket kan ikke gjennomføres

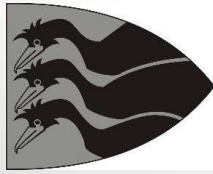
DRIFTSBUDSJETTET 2026		Netto utgift	Status
STAB/NÆRING			
(001) Økning av utdanningsstipendet	14 000	Ny samlet stipendsum kr 39 000 er hensyntatt i ny utlysning.	
(004) Neste fase samfunnsal *)	150 000	Ikke igangsatt.	
(005) Samarbeidsavtale innkjøp *)	225 000	Justering av anskaffelsesregelverket som trer i kraft 1. juli 2026 gjør at vi ønsker å bruke noe mer tid på å se hva dette betyr for Røst, og hva som vil være den beste løsningen for vår kommune.	
STØTTE/KULTUR			
(007) Gå- og sykkelkalender	12 000	Tiltaket er igangsatt som planlagt. Videre oppfølging blir å innhente registreringene og vurdere effekt/deltakelse etter avtalt periode.	
(012) Nytt utstyr Querinihallen	75 000	Det er brukt 15 000 kroner til kameraovervåking.	
(034) Nytt utstyr treningssenter	115 000	Det er foreløpig ikke brukt midler på nytt utstyr til treningssenteret. Nye apparater har høy kostnad, og det vurderes alternative løsninger. Se egen sak om investeringstiltak.	



Oppfølging av budsjettvedtak: Driftsbudsjettet

Tiltaket er utført
Tiltaket pågår
Tiltaket er ikke igangsatt
Tiltaket kan ikke gjennomføres

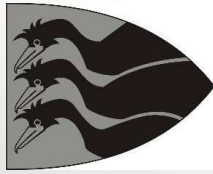
DRIFTSBUDSJETTET 2026		Netto utgift	Status
OPPEKST			
(019) Ressurstilpasninger oppvekst	-491 800	Planlagte ressurstilpasninger fra august 2026 lar seg ikke gjennomføre som forutsatt. Oppvekstsjef orienterer nærmere i møtet.	
(017) Skilt oppvekstsenteret	35 000	Ikke igangsatt.	
TEKNISK			
(028) Meglerpakke	-9 000		
(023) Eiendomsfond	150 000	Blir avsatt på slutten av året.	
(027) Endring kommunale gebyrer *)	-300 000	Gjennomført fra 1.1.2026.	
(026) Oljeverngruppe	71 900	Utllysning gjennomført.	
(020) Opprydding grovavfalls plass	100 000	Ikke igangsatt.	
(021) Reparasjon lys kunstgressbane	75 000	Ikke igangsatt.	
(025) Vedlikehold Querinihallen	300 000	Noe utført, pågår.	



Oppfølging av budsjettvedtak: Driftsbudsjettet

Tiltaket er utført
Tiltaket pågår
Tiltaket er ikke igangsatt
Tiltaket kan ikke gjennomføres

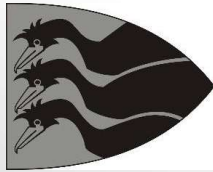
DRIFTSBUDSJETTET 2026		Netto utgift	Status
HELSE/OMSORG			
(029) Ressurstilpasninger helse/omsorg	-307 400	Forventes gjennomført gjennom økt stabilitet med nye ansatte fra august 2026 og videre arbeid med ny turnus.	
NAV/FLYKTNINGSTJENESTE			
(030) Vertskommuneavtale NAV *)	0	Arbeid med vertskommunesamarbeid med Bodø er igangsatt. Avventer tilbakemelding og videre prosess fra NAV Bodø.	



Oppfølging av budsjettvedtak: Investeringsbudsjettet

Tiltaket er utført
Tiltaket pågår
Tiltaket er ikke igangsatt
Tiltaket kan ikke gjennomføres

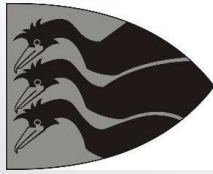
INVESTERINGSBUDSJETTET 2026		Inv.utgift	Status
Påbegynt før 2026			
210003	Uteareal oppvekstsenter	1 617 000	Oppreg. 367' april 2026. 1. trinn i slutfase.
420001	Utskifting eternittrør vannledn.	1 700 000	Oppreg. 200' april 2026.
430001	Tilleggsarbeid avløpsledning	120 000	
450001	Lager brannstasjon	63 000	Oppreg. 63' april 2026. Innkjøpt, men ikke montert.
464001	Industrikai *)	49 159 000	Nedreg. -141' april 2026. Oppstartet.
481001	Reservekraft rådhus	1 188 000	Oppreg. 1 188' april 2026.
660001	Prosjektering ombygging helses.	250 000	



Oppfølging av budsjettvedtak: Investeringsbudsjettet

Tiltaket er utført
Tiltaket pågår
Tiltaket er ikke igangsatt
Tiltaket kan ikke gjennomføres

INVESTERINGSBUDSJETTET 2026		Inv.utgift	Status
Nye tiltak 2026			
164001	Tursti Sandholmen (utredning)	187 500	Ikke igangsatt.
210004	Riving gml. skolebygning	187 500	Forberedelse til forespørsel.
420002	Nytt vannrenseanlegg	5 000 000	Sondering.
442003	Truck miljøstasjonen	300 000	Innkjøpt.
464002	Infrastruktur industriområde	150 000	Ikke igangsatt.
484001	Trappeheis Querinhallen	312 500	Sjekker marked



Finansrapport: Pengeplassering per 30.04.2026

Innskudd bank og kasse per 30.04.2026	kr 27,8 mill.
korrigert for kortsiktige fordringer (ekskl. premieavvik)	kr 5,0 mill.
korrigert for kortsiktig gjeld (ekskl. premieavvik)	kr -14,1 mill.
korrigert for bundne fondsmidler	kr -6,1 mill.
korrigert for ubrukte lånemidler (etter faktisk bruk p.t.)	kr -1,7 mill.
Sum fri likviditet per 31.08.2025	kr 11,0 mill.

Røst kommune hadde per 30.04. ca. kr 27,8 mill. i innskudd på sine bankkontoer. Dette er ca. 4,7 mill. lavere enn per 31.12.

Tar vi hensyn til bindinger som ligger på flere av kommunens midler (midler som vi disponerer på vegne av andre, og som kan komme til utbetaling «når som helst»), men samtidig andre veien også forutsetter at låneopptak for finansiering av påløpte utgifter i investeringsregnskapet er gjennomført i henhold til budsjett, så er den gjenstående frie likviditeten på ca. kr 11,0 mill. Dette er noe opp fra årsskiftet hvor den ble estimert til kr 6,7 mill.

Røst kommune har ingen andre kortsiktige plasseringer beregnet til driftsformål. Det er fortsatt en vurdering at Røst kommune ikke har behov for kassekreditt/likviditetslån for å kunne ivareta behovet for arbeidskapital.

Innskuddsrenten på våre kontoer hos vår hovedbankforbindelse Sparebank1 Nord-Norge var per 30.04. på 4,67 %. Våre betingelser på innskudd i Sparebank1 Nord-Norge er 3 mnd. NIBOR-rente + 0,2 %, med ukentlig justeringsfrekvens.



Finansrapport: Rentebærende gjeld per 30.04.2026

EGNE LÅN	Rentetype	Sats	Binding til	Saldo per 30.04.	Andel
Bank	Grønn fastrente 10 år	2,11 %	22.12.2031	8 750	9 %
Kommunalbanken	Grønn fastrente 8 år	2,05 %	03.12.2029	8 550	9 %
Kommunalbanken	Grønn fastrente 5 år	3,18 %	20.04.2027	9 000	9 %
Kommunalbanken	Grønn fastrente 6 år	3,23 %	20.04.2028	9 000	9 %
Kommunalbanken	Grønn fastrente 9 år	3,17 %	21.04.2031	9 000	9 %
Kommunalbanken	3 mnd Nibor	5,02 %	-	4 325	5 %
Kommunalbanken	3 mnd Nibor	4,92 %	-	1 750	2 %
Kommunalbanken	P.t.-rente	4,85 %	-	28 666	30 %
Kommunalbanken	Grønn p.t.-rente	4,75 %	-	12 000	13 %
KLP Banken	P.t.-rente	4,86 %	-	2 784	3 %
KLP Banken	Grønn p.t.-rente	4,76 %	-	928	1 %
Sum				94 753	100 %

Ved utgangen av april har Røst kommune kr 94,8 mill. i egne lån. Ca. 47 % av egne lån har fastrente, med varierende grad av binding fra april 2027 til desember 2031. Det er omtrent samme fastrenteandel som ved nyttår, etter at låneopptaket i desember 2025 ble lagt til flytende rente.

I 1. tertial 2026 har p.t.-renten, som er den flytende rentetypen vi har mest av vært uendret både hos Kommunalbanken og KLP Banken. Det er imidlertid kommet melding om at denne renten justeres opp i mai 2026, med 0,3 %-poeng på lånene i Kommunalbanken og 0,325 %-poeng på lånene i KLP Banken. To av våre lån til flytende rente har en direkte knytning til NIBOR + margin, og disse rentene justeres med 3 mnd-frekvenser.

For lån til avdragsfrihet vil det innbetales avdrag på slutten av året for å ivareta budsjettforutsetninger og krav til minstestavdrag. Det har så langt i år ikke blitt tatt opp nye lån til investeringsformål. I gjeldende budsjett for 2026 forutsettes det kr 22,435 mill. i nye låneopptak til egne formål.

VIDEREFORMIDLINGSLÅN	Rentetype	Sats	Binding til	Saldo per 30.04.	Andel
Bank	Flytende rente	4,08 %	-	11 491	100 %
Husbanken				11 491	100 %
Sum					

Ved utgangen av april har Røst kommune kr 11,5 mill. i viderefremidlingslån. Alle disse lånene ligger til flytende rente, som per 30.04. lå til en rentesats på 4,08 %, men som ble justert ned til 4,07 % fra 1. mai og justeres videre ned til 4,06 % fra 1. juli. Utviklingen i renter i statsbankene, herunder Husbanken, ligger som regel litt på etterskudd sammenliknet med utviklingen i rentemarkedet.

Egne lån	Andel	Snittrente
Lån til fastrente per 30.04.	46,8 %	2,76 %
Lån til flytende rente per 30.04.	53,2 %	4,84 %
SUM	100,0 %	3,87 %

Lånene har sin sikkerhet i videreutlån til lånekunder på Røst. Per 30.04. har om lag 42 % av disse kundene fastrenteavtale med Røst kommune (med varierende renter og bindingstid), mens ca. 58 % har flytende rente som følger Husbankens rente med et påslag på 0,25 %-poeng. Ubrukte lånemidler til viderefremidlingslån per 30.04. var kr 4,5 mill. I tråd med budsjettvedtak er det per 30.04. ikke tatt opp nye lån til dette formålet i 2026.

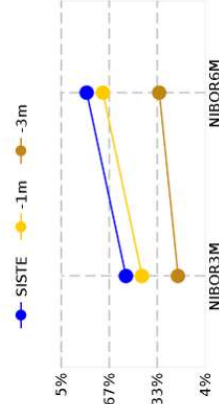


Finansrapport: Rentemarkedet per 19.05.2026

1 Rentemarkedet

På rapportdagen var NIBOR3M 4,55%, NIBOR6M 4,82% og 10-års swaprente 4,58%. Grafer og tabeller nedenfor viser en nærmere oversikt.

Flytende renter (NIBOR)



INDEKS	SISTE	-1m	-3m
NIBOR3M	4,55%	4,44%	4,19%
NIBOR6M	4,82%	4,71%	4,32%

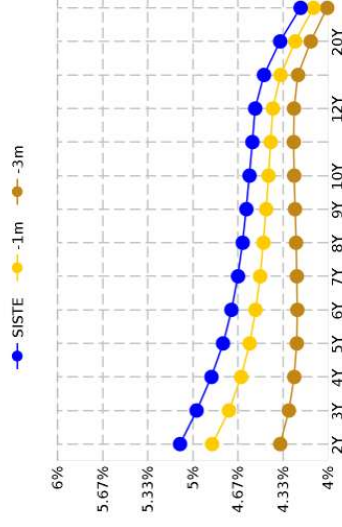
3 måneders NIBOR er den mest benyttede referansenrenten for flytende rente i Norge. Dette er en flytende rente som varer i 3 måneder av gangen. Lån tilknyttet NIBOR har normalt i tillegg et marginpåslag fra banken. Endringer i NIBOR vil relativt raskt påvirke rentekostnaden for lån med flytende rente.

Forventede NIBOR-renter

Tabellen nedenfor viser forventede renter frem i tid (implisitte renter), basert på markedsdata på analysetidspunktet.

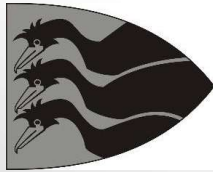
Indeks	Siste	Forventet om 1 år	Forventet om 2 år	Forventet om 3 år
NIBOR3M	4,55%	4,88%	4,53%	4,27%
Endring		0,33%	-0,02%	-0,28%
NIBOR6M	4,82%	5,04%	4,66%	4,43%
Endring		0,21%	-0,16%	-0,40%

Fastrenter



Bankenes fastrenter settes med utgangspunkt i swaprentene. Swaprentene som vises her utgjør "sålen" for fastrenten man kan få på et lån. Banken legger normalt i tillegg et marginpåslag på swaprenten, og i sum utgjør dette den fastrenten man kan inngå.

Tips: Om den blå grafen er relativt flat, indikerer dette at markedet ikke forventer store rentetøkninger fremover. Er grafen brattere legger markedet til grunn at rentene skal opp.



Finansrapport: Kommentarer rentesituasjon

Utviklingen i rentemarkedet så langt i 2026 har vært sterkere enn tidligere forventet. Ved inngangen til året var det forventninger om et gradvis fallende rentenivå, men høyere prisvekst og vedvarende kostnadspress har medført at Norges Bank i stedet har hevet styringsrenten til 4,25 prosent på sitt møte 6. mai. NIBOR-renten (3 mnd) er per 19. mai 4,55 %, og den vanligste flytende rentetypen vi har hos Kommunalbanken er nå oppe på 5,15 %. Gjeldende rentebane og markedets forventninger tilsier at renten vil forbli på et høyt nivå gjennom resten av året, med begrenset sannsynlighet for rentenedsettelse på kort sikt og fortsatt risiko for ytterligere oppgang.

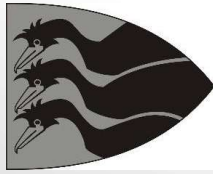
For våre lån til flytende rente (ca. kr 50 mill.), og for nye låneopptak (ca. kr 22 mill.), er det i budsjett for 2026 lagt til grunn en rentesats på 4,67 %. En økt rentesats på 0,5 %-poeng på kr 50 mill. utgjør økte rentekostnader på kr 250 000 årlig. Det kan imidlertid være at vi også i 2026 kan utsette nye låneopptak til senere på året, som vil gi oss noe sparte rentekostnader sammenliknet med budsjett.

Per 30.04. ligger Røst kommune med en andel lån til fast rente som er like under halvparten av porteføljens, som ligger midt i handlingsrommet som er definert av økonomireglementet. Slik markedsituasjonen er nå er vurderingen at dette er en god balanse mellom rentetyperne. Det er like fullt slik at renterisiko for kommunen fortsatt må vurderes aktivt. En høy andel flytende rente gir fleksibilitet og kan over tid være kostnadseffektivt, men eksponerer driften for økte finansutgifter dersom rentenivået holder seg høyt eller øker ytterligere. Fast rente kan på den annen side bidra til større forutsigbarhet i budsjettarbeidet og redusert sårbarhet i en periode med betydelig markedsusikkerhet. I dagens situasjon vurderes det som hensiktsmessig å balansere hensynet til kostnad og forutsigbarhet gjennom en moderat andel rentebinding, samtidig som kommunen opprettholder fleksibilitet til å dra nytte av eventuelle rentefall på lengre sikt.

De gjeldende bindingene, som ble gjort i 2021/2022 og som går ut gjennom perioden 2027-2031, gjør at samlet rentebelastning blir lavere og risikoen mindre enn hvis alt hadde ligget til flytende rente. Samtidig er selve lånene av lang varighet, og vil måtte refinansieres til nye betingelser når bindingsperioden går ut.

For innskudd får dette motsatt effekt gjennom høyere renteinntekter. Lån som er tatt opp til videreformidling og til selvkostområder har i stor grad også en naturlig sikring ved at kostnaden ved høyere renter blir sendt videre.

Anbefalt budsjetterente	2026	2027	2028	2029
Kommunalbanken september 2025	4,67 %	4,51 %	4,48 %	4,48 %
KLP Banken mars 2026	5,4 %	5,5 %	5,2 %	5,0 %



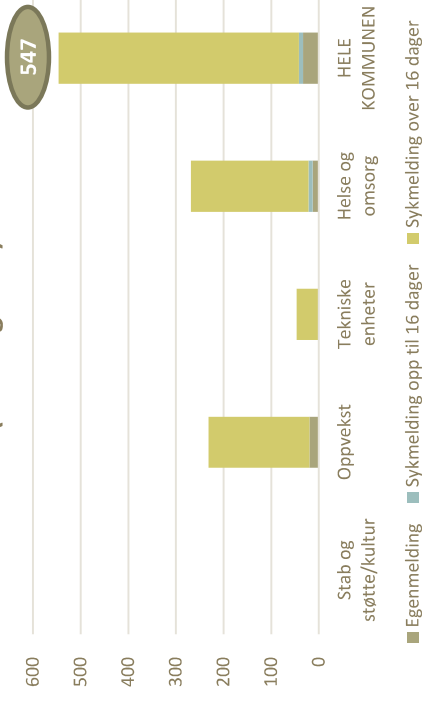
Sykefraværsrapport: Status per 30.04.2026

I de fire første månedene av 2026 har Røst kommune et sykefravær på 10,6 %. Det tilsvarer 547 dagsverk, hvor 33 dagsverk er egenmeldt, 9 dagsverk er korte sykmeldinger (opp til 16 dager) og 504 dagsverk er lengre sykmeldinger (over 16 dager). Dermed er ca. 92 % av totalfraværet i de første fire månedene langtidsfravær hvor lønnsuttgiftene blir refundert av NAV.

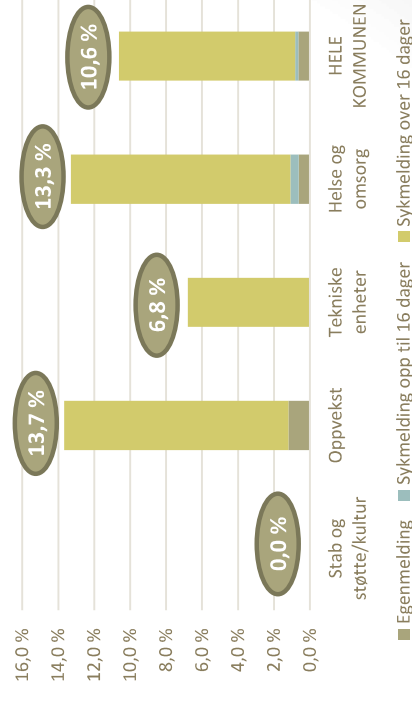
Samlet sett er korttidsfraværet etter fire måneder på 0,8 %, fordelt på 0,6 % egenmeldt fravær og 0,2 % legemeldt fravær. Merk at kommunen får ingen direkte ekstrautgifter til korttidsfravær hvis det ikke leies inn vikar, men dette lar seg vanskelig gjennomføre på en del områder.

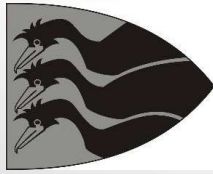
Det er store forskjeller internt i kommunen mellom de ulike enhetene. Det er de personeltunge enhetene Oppvekst og Helse/omsorg som har den høyeste fraværsprosenten, og det gjennomsnittlige fraværet i kommunen settes i stor grad av disse enhetene.

Sykefravær 1. tertial 2026
(ant. dagsverk)



Sykefravær 1. tertial 2026
(fraværsprosent)





Sykefraværsrapport: Utvikling i sykefravær over år

For sammenlikningsgrunnlag er det hentet inn sykefraværstall for samme periode (januar-april) i 2022-2025. Totalfraværet per 1. tertial 2026 er høyere enn per 1. tertial 2025 og 2024, men fortsatt lavere enn i 2023 og 2022.

Det korte fraværet har en nedgang fra 1. tertial 2025 til 1. tertial 2026. Økningen i totalfraværet skyldes derfor en sterkere økning i langtidsfraværet.

Sykefraværsprosenten i Røst kommune for hele 2025 endte for øvrig på 10,7 %.

1. tertial 2022-2026
(fraværprosent)

