

Stab

 Dato: 19.05.2025  
 Løpenummer: 988/2025  
 Arkivsaksnummer: 2024/231

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
25/33	Formannskapet	13.06.2025
	Kommunestyret	

## Budsjettregulering vår 2025

### Kommunedirektørens forslag til vedtak

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

<b>BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT - DEL A</b> <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Opprinnelig budsjett 2025	Reg.	Nytt budsjett 2025
1. Rammetilskudd	-55 867	-421	-56 288
2. Inntekts- og formuesskatt	-17 879		-17 879
3. Eiendomsskatt	-1 207		-1 207
4. Andre generelle driftsinntekter	-1 580		-1 580
<b>5. Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-76 533</b>	<b>-421</b>	<b>-76 954</b>
6. Sum bevilgninger drift, netto	69 085	-407	68 678
7. Avskrivninger	6 726		6 726
<b>8. Sum netto driftsutgifter</b>	<b>75 810</b>	<b>-407</b>	<b>75 403</b>
<b>9. BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-723</b>	<b>-828</b>	<b>-1 551</b>
10. Renteinntekter	-1 192		-1 192
11. Utbytter	-315		-315
12. Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0		0
13. Renteutgifter	4 436	130	4 566
14. Avdrag på lån	4 800	120	4 920
<b>15. Netto finansutgifter</b>	<b>7 729</b>	<b>250</b>	<b>7 979</b>
16. Motpost avskrivninger	-6 726		-6 726
<b>17. NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>280</b>	<b>-578</b>	<b>-298</b>
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>	0		0
18. Overføring til investering	5 270	-18	5 252
19. Avsetninger til bundne driftsfond	0		0
20. Bruk av bundne driftsfond	-872		-872
21. Avsetninger til disposisjonsfond	400	518	918
22. Bruk av disposisjonsfond	-5 078	78	-5 000
23. Dekning av tidligere års merforbruk	0		0
<b>24. Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>-280</b>	<b>578</b>	<b>298</b>
<b>25. FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT - DEL B</b> <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	<b>Opprinnelig budsjett 2025</b>	<b>Reg.</b>	<b>Nytt budsjett 2025</b>
Stab	8 586	68	8 654
Støtte og kultur	7 896	-618	7 278
Oppvekst	14 229	-10	14 219
Teknisk	6 605	591	7 196
Helse og omsorg	28 220	594	28 814
NAV og flyktningtjeneste	2 868	-375	2 493
Skatt/Ramme/Finans	681	-657	24
<b>TIL POST 6 I DEL A</b>	<b>69 085</b>	<b>-407</b>	<b>68 678</b>

<b>BEVILGNINGSOVERSIKT INV. - DEL A</b> <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	<b>Opprinnelig budsjett 2025</b>	<b>Reg.</b>	<b>Nytt budsjett 2025</b>
1. Investeringer i varige driftsmidler	72 418	520	72 938
2. Tilskudd til andres investeringer	0		0
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	270	-18	252
4. Utlån av egne midler	0		0
5. Avdrag på lån	0		0
<b>6. Sum investeringsutgifter</b>	<b>72 688</b>	<b>502</b>	<b>73 190</b>
7. Kompensasjon for merverdiavgift	-4 288		-4 288
8. Tilskudd fra andre	-37 370	-413	-37 783
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	-25 585	-107	-25 692
<b>14. Sum investeringsinntekter</b>	<b>-67 243</b>	<b>-520</b>	<b>-67 763</b>
15. Videreutlån	3 000		3 000
16. Bruk av lån til videreutlån	-3 000		-3 000
17. Avdrag på lån til videreutlån	839		839
18. Mottatte avdrag på videreutlån	-839		-839
<b>19. Netto utgifter videreutlån</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20. Overføring fra drift	-5 270	18	-5 252
21. Avsetninger til bundne investeringsfond	0		0
22. Bruk av bundne investeringsfond	-175		-175
23. Avsetninger til ubundet investeringsfond	0		0
24. Bruk av ubundet investeringsfond	0		0
25. Dekning av tidligere års udekket beløp	0		0
<b>26. Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-5 445</b>	<b>18</b>	<b>-5 427</b>
<b>27. FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (UDEKKET)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>BEVILGNINGSOVERSIKT INV. - DEL B</b> <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	<b>Opprinnelig</b> <b>budsjett 2025</b>	<b>Reg.</b>	<b>Nytt</b> <b>budsjett 2025</b>
210002 Utvidelse oppvekstsenter	16 250		16 250
210003 Uteareal oppvekstsenter	2 500		2 500
420001 Utskifting eternittrør vannforsyning	1 500	100	1 600
430001 Tilleggsarbeid avløpsledning	120		120
442002 Selvbetjent miljøtorg	0	40	40
450001 Lager brannstasjon	313		313
463002 Asfaltere Skomværsveien	625		625
464001 Industrikai	49 360	380	49 740
481001 Reservekraft rådhus	1 188		1 188
660001 Prosjektering ombygging helsesenter	250		250
660002 Nødstrømsaggregat sykehjemmet	313		313
803001 Egenkapitalinnskudd KLP	270	-18	252
<b>SUM, TIL POST 1-4 I DEL A</b>	<b>72 688</b>	<b>502</b>	<b>73 190</b>

2. Årets låneopptak til investeringer i varige driftsmidler som angitt i vedtakspunkt 5.1 i sak 68/24 endres med kr -585 000 til kr 25 000 000

## Sammendrag

På bakgrunn av økonomirapport for 1. tertial 2025, og en vurdering av den videre utviklingen fremover, foreslås det endringer i både drifts- og investeringsbudsjettet for 2025.

Endringene som foreslås i drift innebærer at budsjettet netto driftsresultat forbedres med kr -578 000 fra kr 280 000 (underskudd) til kr -298 000 (overskudd). Bruk av og avsetning til disposisjonsfond forbedres med omtrent likelydende beløp. Forslag til revidert budsjett tar utgangspunkt i at driften av Querinihallen tilbakeføres til Røst kommune med virkning fra 01.07.2025.

Endringene som foreslås i investering er i stor grad all hovedsak relatert til årsperiodiseringer, og antakelser om utgifter i 2024 som ikke kommer før i 2025. Samtidig gir et mer nøyaktig anslag på tilskudd høyere inntekter. I sum går behovet for å bruke lånemidler opp med kr -107 000 sammenliknet med opprinnelig budsjett. Ettersom det er ubrukte lånemidler fra 2024 tilgjengelig, så kan likevel nytt låneopptak reduseres til kr 25 000 000.

## 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 ikke gjort noen formelle budsjettreguleringer hittil i 2025, selv om det har blitt truffet vedtak som har budsjettkonsekvens (arbeidsmiljøkartlegging). I denne reguleringsaken legges det opp til at vedtak formelt hensyntas i budsjettet, sammen med andre nødvendige reguleringer som en følge av utviklingen i året.

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

De største reguleringsforslagene i driftsbudsjettet er relatert til poster og avvik som er omtalt i tertialrapporten, og som her tas inn med helårsvirkning der dette er relevant. Spesielt gjelder dette besparelser knyttet til senere oppstart av nye stillinger, i all hovedsak på rammene støtte/kultur og teknisk. Andre større besparelser som foreslås regulert inn er også omtalt i tertialrapporten, som høyere tilskudd til norskopplæring og lavere stønadsutgifter på flyktningtjenesten. Det foreslås videre at merinntektene fra økt rammetilskudd reguleres inn i sin helhet – den siste pensjonsprognosen fra KLP peker mot at kommunen allerede har tatt tilstrekkelig høyde for økte pensjonskostnader i sitt opprinnelige budsjett, og at det derfor ikke er nødvendig å øke kostnadsanslaget på pensjon i denne omgang.

Forslaget legger også opp til å korrigere inn større feilbudsjetteringer som er identifisert og omtalt i tertialrapporten, herunder dobbeltbudsjettering av asfalteringsutgifter, men også budsjettering av inntekter/refusjoner uten at det er budsjettert med tilsvarende utgifter.

Det er dessverre også noen steder hvor det er identifisert et større utgiftsbehov enn antatt for at tjenestenivået som er vedtatt kan opprettholdes, og hvor noen av disse forventes i å komme i 2./3. tertial. De største merutgiftspostene som er tatt med i forslag til regulering gjelder oppvekst (bemanning skole) og teknisk (utgifter oppmålingssystemer og reguleringsplan). Det forutsettes

imidlertid fortsatt at det søkes inndekning på egen ramme for avvik som oppstår i løpet av året, i tråd med gjeldende budsjettoppfølgingsprinsipp i Røst kommune.

Budsjettkonsekvensene av å ta Querinihallen inn i kommunal drift fra 1. juli er hensyntatt i dette forslaget. Det er lagt opp til at netto utgift for Røst kommune til Querinihallen fortsatt skal være kr 481 000 i 2025, i tråd med budsjettvedtaket i desember 2024. Alle reguleringer knyttet til Querinihallen i dette forslaget går derfor i null samlet sett.

Det er et mål å kunne vri netto driftsresultat over i positiv retning slik at det samsvarer bedre med måltallet som er vedtatt av kommunestyret. Budsjettforslaget gir en forbedring av netto driftsresultat med kr -578 000 fra kr 280 000 (underskudd) til kr -298 000 (overskudd). Som et resultat av dette ser kommunedirektøren per nå rom for endringer i bruk av disposisjonsfond på kr 596 000 i 2025. Det innebærer at man går fra å bruke kr -78 000 av fondet til å avsette kr 518 000 for å finansiere årets drift, hvis man holder overføring til investeringsregnskapet utenom. I tillegg avsettes det kr 400 000 til egendefinerte disposisjonsfond (kjøretøy, vedlikehold, næring).

På investeringssiden foreslås det økninger i investeringsutgifter på til sammen kr 502 000, hvor det meste er overføring av budsjettposter fra 2024. Men ettersom tilskuddstilsagnet fra Kystverket også er høyere enn hva som opprinnelig er budsjettet, så øker behovet for bruk av lånemidler bare med kr 107 000. Når det da i tillegg er tilgjengelige lånemidler fra 2024 som ikke er brukt, så går behovet for nytt låneopptak ned til kr 25 000 000.

## 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

<b>ENDRING I BRUTTOUTGIFT RAMMER (OVERSIKT B)</b>	
<b>STAB</b>	<b>Endring</b>
Høyere kontingent Lofotrådet	77
For høyt satt budsjett VTA-satser Frem	-75
Omorganisering Querinihallen - bortfall av overføringer, datasystemer og revisjon	66
<b>SUM</b>	<b>68</b>
<b>STØTTE OG KULTUR</b>	<b>Endring</b>
Senere oppstart enhetsleder støtte/kultur	-100
Senere oppstart kultursjef	-400
Læringsbudsjett overføres fra fellesområdet til helse og omsorg	-219
Høyere utgifter IT-lisenser (Microsoft)	100
Tilbakeføring ubrukte kulturmidler 2023	-50
Utgifter frivilligsentral i forbindelse med Bufdir-tilskudd	75
Omorganisering Querinihallen - bortfall av overføringer, innholdsaktiviteter	-24
<b>SUM</b>	<b>-618</b>

<b>OPPVEKST</b>		<b>Endring</b>
Ikke refusjon for frikjøp hovedtillitsvalgt		135
Arbeidsmiljøkartlegging jf. tidligere vedtak		75
Ekstraavgifter bemanning skole 2025		400
Høyere tilskudd norskopplæring		-400
Omorganisering Querinihallen - borfall av overføringer		-220
<b>SUM</b>		<b>-10</b>
<b>TEKNISK</b>		<b>Endring</b>
Senere oppstart driftsleder		-136
Økte IT-avgifter oppmåling		202
Økte nettavgifter konsulenter reguleringsplan		245
Dobbelbudsjettering asfaltering		-500
Høyere avgifter utstyr/vedlikehold kommunale veier		60
Endring faktureringsprinsipp husleie NAV		75
Husleieinntekter rådhuset for høyt budsjettert		60
Omorganisering Querinihallen - byggavgifter, avskrivninger		585
<b>SUM</b>		<b>591</b>
<b>HELSE OG OMSORG</b>		<b>Endring</b>
Feilbudsjettering sykelønnsrefusjoner sykehjemmet		300
Lærlingebudsjett overføres fra fellesområdet til helse og omsorg		219
Arbeidsmiljøkartlegging jf. tidligere vedtak		75
<b>SUM</b>		<b>594</b>
<b>NAV OG FLYKTNINGTJENESTE</b>		<b>Endring</b>
Endring faktureringsprinsipp husleie NAV		-75
Lavere lønns- og stønadsavgifter flykningtjeneste		-300
<b>SUM</b>		<b>-375</b>
<b>SKATT/RAMME/FINANS</b>		<b>Endring</b>
Omorganisering Querinihallen - bortfall av overføringer, motpost avskrivninger		-657
<b>SUM</b>		<b>-657</b>
<b>ANDRE ENDRINGER (OVERSIKT A)</b>		
Økning rammetilskudd i Stortingets saldering for 2025 og i RNB mai 2025		-421
Omorganisering Querinihallen - økte avdrag		120
Omorganisering Querinihallen - økte renter		130
Lavere overføring til investering pga. endret anslag EK-tilskudd KLP		-18
Endret bruk av disposisjonsfond		596
<b>SUM</b>		<b>407</b>
<b>TOTALE DRIFTSJUSTERINGER</b>		<b>0</b>

## INVESTERINGSBUDSJETTET

<b>ENDRINGER I BRUTTOUTGIFT PROSJEKTER (OVERSIKT B)</b>			<b>Endring</b>
420001	Utskifting eternittrør vannforsyning	Økte anslag på utgifter i forbindelse med fylkeskommunens veiprojekt	100
442002	Selvbetjent miljøborg	Avslutningsutgifter på 2024-prosjekt. Av dette var kr 8 000 besparelse på 2024-budsjett, resten er økt utgift.	40
464001	Industrikai	Avslutningsutgifter forprosjektering, var en tilsvarende budsjettbesparelse i 2024 ettersom utgiften først kom i 2025	380
803001	Egenkapitaltilskudd KLP	Endret anslag fra KLP	-18
		<b>SUM</b>	<b>502</b>
<b>ANDRE ENDRINGER I INV.BUDSJ. (OVERSIKT A, POST 5+)</b>			<b>Endring</b>
Post 8	Tilskudd fra andre	Nøyaktig tilskuddsbeløp fra Kystverket til industrikai er kr 412 855 høyere enn budsjettet	-413
Post 13	Bruk av lån	Nettobehov endret som følge av andre justeringer	-107
Post 20	Overføring fra drift	Justeres i forhold til EK-tilskudd KLP	18
		<b>SUM</b>	<b>-502</b>
<b>TOTALE INVESTERINGSJUSTERINGER</b>			<b>0</b>

Tom Ragnar Pedersen  
Fung. kommunedirektør

Saksbehandler: Kay Morten Meløysund