

Stab

 Dato: 18.09.2025
 Løpenummer: 1639/2025
 Arkivsaksnummer: 2024/231

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
25/42	Formannskapet	07.10.2025
	Kommunestyret	

Budsjettregulering høst 2025

Kommunedirektørens forslag til vedtak

- Det gjøres følgende endringer i gjeldende budsjett for 2025:

BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT - DEL A (Tall i hele 1000 kr)	Gjeldende budsjett 2025	Reg.	Nytt budsjett 2025
1. Rammetilskudd	-56 288	-524	-56 812
2. Inntekts- og formuesskatt	-17 879		-17 879
3. Eiendomsskatt	-1 207		-1 207
4. Andre generelle driftsinntekter	-1 580		-1 580
5. Sum generelle driftsinntekter	-76 954	-524	-77 478
6. Sum bevilgninger drift, netto	68 678	1 065	69 743
7. Avskrivninger	6 726		6 726
8. Sum netto driftsutgifter	75 403	1 065	76 468
9. BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 551	541	-1 010
10. Renteinntekter	-1 192		-1 192
11. Utbytter	-315	-500	-815
12. Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0		0
13. Renteutgifter	4 566	-300	4 266
14. Avdrag på lån	4 920		4 920
15. Netto finansutgifter	7 979	-800	7 179
16. Motpost avskrivninger	-6 726		-6 726
17. NETTO DRIFTSRESULTAT	-298	-259	-557
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>	0		0
18. Overføring til investering	5 252		5 252
19. Avsetninger til bundne driftsfond	0		0
20. Bruk av bundne driftsfond	-872		-872
21. Avsetninger til disposisjonsfond	918	259	1 177
22. Bruk av disposisjonsfond	-5 000		-5 000
23. Dekning av tidligere års merforbruk	0		0
24. Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	298	259	557
25. FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0

BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT - DEL B (Tall i hele 1000 kr)	Nytt budsjett 2025	Reg.	Nytt budsjett 2025
Stab	8 654	-300	8 354
Støtte og kultur	7 278	0	7 278
Oppvekst	14 219	1 143	15 362
Teknisk	7 196	-325	6 871
Helse og omsorg	28 814	1 397	30 211
NAV og flyktningtjeneste	2 493	-650	1 843
Skatt/Ramme/Finans	24	-200	-176
TIL POST 6 I DEL A	68 678	1 065	69 743

BEVILGNINGSOVERSIKT INV. - DEL A (Tall i hele 1000 kr)	Nytt budsjett 2025	Reg.	Nytt budsjett 2025
1. Investeringer i varige driftsmidler	72 938	-49 983	22 955
2. Tilskudd til andres investeringer	0		0
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	252	0	252
4. Utlån av egne midler	0		0
5. Avdrag på lån	0		0
6. Sum investeringsutgifter	73 190	-49 983	23 207
7. Kompensasjon for merverdiavgift	-4 288	113	-4 175
8. Tilskudd fra andre	-37 783	36 413	-1 370
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	-25 692	13 282	-12 410
14. Sum investeringsinntekter	-67 763	49 808	-17 955
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
19. Netto utgifter videreutlån	0	0	0
20. Overføring fra drift	-5 252		-5 252
21. Avsetninger til bundne investeringsfond	0		0
22. Bruk av bundne investeringsfond	-175	175	0
23. Avsetninger til ubundet investeringsfond	0		0
24. Bruk av ubundet investeringsfond	0		0
25. Dekning av tidligere års udekket beløp	0		0
26. Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-5 427	175	-5 252
27. FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (UDEKKET)	0	0	0

BEVILGNINGSOVERSIKT INV. - DEL B <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Nytt budsjett 2025	Reg.	Nytt budsjett 2025
210002 Utvidelse oppvekstsenter	16 250		16 250
210003 Uteareal oppvekstsenter	2 500		2 500
420001 Utskifting eternittør vannforsyning	1 600		1 600
430001 Tilleggsarbeid avløpsledning	120	-120	0
442002 Selvbetjent miljøtorg	40		40
450001 Lager brannstasjon	313		313
463002 Asfaltere Skomværsveien	625		625
464001 Industrikai	49 740	-49 300	440
481001 Reservekraft rådhus	1 188		1 188
660001 Prosjektering ombygging helsesenter	250	-250	0
660002 Nødstrømsaggregat sykehjemmet	313	-313	0
803001 Egenkapitalinnskudd KLP	252		252
SUM, TIL POST 1-4 I DEL A	73 190	-49 983	23 207

2. Årets låneopptak til investeringer i varige driftsmidler som angitt i vedtakspunkt 5.1 i sak 68/24 og justert i sak 31/25 endres med kr -13 000 000 til kr 12 000 000.

Sammendrag

På bakgrunn av økonomirapport for 2. 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 -259 000 fra kr -298 000 (overskudd) til kr -557 000 (overskudd). Resultatforbedringen foreslås avsatt til disposisjonsfond.

Endringene som foreslås i investering er i all hovedsak basert på en realitetsvurdering av mulighet for gjennomføring i inneværende budsjettperiode. Som en følge av nedskalering av fire prosjekter må også den tilhørende finansieringen justeres. I sum går behovet for bruk av lånemidler ned med kr 13 282 000. Ut fra saldo på ubrukte lånemidler fra 2024 foreslås det at nytt låneopptak 2025 reduseres med et rundt beløp, kr -13 000 000, til kr 12 000 000.

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 hittil i år gjort én regulering av budsjettet, i sak 31/25 den 17. juni.

I økonomi- og finansrapport for 2. 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 budsjettamme, 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. Det foreslås å øke rammene til oppvekst og til helse og omsorg, hovedsakelig på grunn av merutgifter til bemanning. Det vurderes ikke som realistisk at rammeområdene kan klare å dekke inn sine avvik i resten av 2025 uten at det vil gå ut over vedtatt tjenesteproduksjon. Det ligger imidlertid også som en forutsetning i justeringsforslaget at større mindreforbruksposter må hensyntas slik at rammeøkningen ikke blir større enn nødvendig.

For de andre rammene foreslås det en samlet nedjustering. De største justeringene er relatert til poster på flyktningtjenesten, samt økte inntekter og reduserte utgifter i oversikt A (økt rammetilskudd og økt utbytte fra Lofotkraft AS, samt lavere renteutgifter på grunn av utsatte investeringer). Anslagene for årets netto skatteinntang er usikre, og det foreslås foreløpig ikke å regulere inn anslåtte merinntekter knyttet til dette. Noen nedjusteringer i drift er et resultat av en vurdering av gjennomføringskapasiteten i 2025 og at noe må vente til 2026. Utgifter til ny allmenn taksering av eiendommer for eiendomsskatt er ett eksempel på dette.

I forrige budsjettregulering ble netto driftsresultat endret fra underskudd til overskudd. Med de foreslåtte endringene i denne budsjettreguleringen vil netto driftsresultat ytterligere forbedres med kr -259 000 slik at det nå siktes mot et samlet netto driftsresultat for året på kr -557 000 (overskudd). Fortsatt er dette resultatet langt under kommunestyrets vedtatte måltall for netto driftsresultat. Resultatforbedringen foreslås avsatt til disposisjonsfond.

Endringene som foreslås i investering er i all hovedsak basert på en realitetsvurdering av mulighet for gjennomføring i inneværende budsjettperiode. Som en følge av nedskalering av fire prosjekter må også den tilhørende finansieringen justeres. I sum går behovet for bruk av lånemidler ned med kr 13 282 000. Ut fra saldo på ubrukte lånemidler fra 2024 foreslås det at nytt låneopptak 2025 reduseres med et rundt beløp, kr -13 000 000, til kr 12 000 000.

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

ENDRING I BRUTTOUTGIFT RAMMER (OVERSIKT B)	
STAB	Endring
Forprosjekt Querinihallen finansiert av omstillingsprogrammet, ingen ny fase 2025	-300
SUM	-300
STØTTE OG KULTUR	Endring
SUM	0
OPPVEKST	Endring
Økt totalbemanning utover regulert budsjett	1 762
Lavere driftsutgifter bygg oppvekstsenter	-50
Dobbelbudsjettering ifm skolelunsj	-168
Ikke gjennomført skolelunsj per 1.9.	-172
Lavere strømudgifter	-150
Høyere voksenopplæringstilskudd	-79
SUM	1 143
TEKNISK	Endring
Refusjoner uten vikarinnleie	-200
Lavere personellutgifter brann	-70
Ikke brukt vedlikeholdsmidler brønner	-125
Budsjettert med vakant 20 %-hjemmel uteenhet som ikke er fullt erstattet	-40
Vedlikehold kroklofthenger	110
SUM	-325
HELSE OG OMSORG	Endring
Kjøp av psykologtjenester ikke budsjettert	274
Bruk av bundet fond til lønn rus/psykiatri	-161
Økte lønnsutgifter/vikarbyrå omsorg utover regulert budsjett	828
Andre økte driftsutgifter sykehjem	300
Reduserte inntekter pasientbetalinger	100
Feilbudsjettering i tiltak vedlikehold omsorgsboliger	-200
Arbeidsmiljøkartlegging - merutgifter utover andel budsjett vår 2025	256
SUM	1 397
NAV OG FLYKTNINGTJENESTE	Endring
Lavere utgifter	-600
Ikke ansatt flyktningkonsulent	-150
Lavere tilskuddsinntekter	100
SUM	-650
SKATT/RAMME/FINANS	Endring
Konsulenter eiendomsskatt, ikke kapasitet til taksering 2025	-200
SUM	-200
ANDRE ENDRINGER (OVERSIKT A)	
Økning rammetilskudd	-524
Økt utbytte fra Lofotkraft AS	-500
Lavere renteutgifter pga. utsatt låneopptak	-300
Endret bruk av disposisjonsfond	259
SUM	-1 065
TOTALE DRIFTSJUSTERINGER	0

INVESTERINGSBUDSJETTET

ENDRINGER I BRUTTOUTGIFT PROSJEKTER (OVERSIKT B)			Endring
430001	Tilleggsarbeid avløpsledning	Ikke kapasitet til å gjennomføres i 2025.	-120
464001	Industrikai	Antar at det kun påløper ca. kr 60' til konsulenter i resten av inneværende budsjettperiode	-49 300
660001	Prosjektering ombygging helsesenter	Ingen eksterne kostnader i 2025	-250
660002	Nødstrømsaggregat sykehjemmet	For høy kostnad. Fremmes som nytt budsjettiltak for neste periode.	-313
		SUM	-49 983
ANDRE ENDRINGER I INV.BUDSJ. (OVERSIKT A, POST 5+)			Endring
900100	Inntekter MVA- kompensasjon	Endringer som følge av endringer prosjekt 660001 og 660002	113
900200	Annen eksternfinansiering	Ingen tilskudd fra Nfk og Kystverket til industrikai i 2025	36 413
900300	Bruk av lån	Justering av årets låneopptak som følge av regulering av prosjektutgifter	13 282
900500	Annen internfinansiering	Bruk av bundne fond til prosjekt 660001 bortfaller	175
		SUM	49 983
TOTALE INVESTERINGSJUSTERINGER			0

Cesilie Janette Borge
Kommunedirektør

Saksbehandler: Kay Morten Meløysund