

Saksfremlegg

Arkivreferanse: 2025/1445-6

Saksbehandler: Emil Melting

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
	03.06.2025	Utvalg for Helse og Omsorg
	03.06.2025	Utvalg for Oppvekst
	10.06.2025	Hitra formannskap
	18.06.2025	Teknisk utvalg - plan, landbruk og miljø
	19.06.2025	Hitra kommunestyre

Økonomi- og finansrapport 1. tertial 2025 - Hitra kommune

Kommunedirektørens innstilling

Hitra kommunestyre godkjenner økonomi- og finansrapport 1. tertial 2025 slik den er fremlagt.

Ingjerd Astad
Kommunedirektør

Emil Melting
Kommunalsjef økonomi

Dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke underskrift

Sammendrag

I henhold til årshjulet skal det foreligge en økonomirapport 1. tertial til behandling i utvalgene, formannskapet og kommunestyre i juni. Denne rapporten er den første tilbakemeldingen til kommunestyret fra kommunedirektøren om den økonomiske utviklingen hittil i 2025. Tidligere har formannskapet behandlet mellomrapportering pr. februar, som igjen gikk som meldingssak til kommunestyret.

Mellomrapporten er ikke så detaljert og omfattende som tertialrapporten, da denne kun inneholder økonomiske tallstørrelser. 1.tertialrapporten skal også rapportere på investeringer, status på mål/prioriteringer i forhold til HØP, status overordnede mål, sykefravær mm. Den gir også en god pekepinn i forhold til revidering av handlings- og økonomiplan 2025-28, som kommer i påfølgende sak etter denne.

Lenke til 1.tertialrapport: <https://pub.framsikt.net/2025/hitra/mr-202504-1tertialrapport25>

Det økonomiske resultatet pr. 1. tertial viser et merforbruk på kr 3.851.000 for våre driftsområder. Merforbruket på driftsområdene er i hovedsak innenfor Helse og omsorg og oppvekst med henholdsvis kr 3,3 mill. og kr 0,8 mill. For de andre områdene er det relativt mindre avvik i forhold til budsjett.

På de sentrale inntektene har vi en merinntekt på kr 4,4 mill. og på finansinntekter og -utgifter et merforbruk på kr 1,1 mill.

Dette betyr et knapt merforbruk totalt med kr 109.000 totalt.

Pr. 1.tertial 2025 har organisasjonen et nærvær på 89,1 %, noe som er identisk med samme periode i 2024. Det er lavere enn uttalt målsetning på 92 % tilstedeværelse.

Innenfor Helse og omsorg og Kultur er det en forbedring siden fjoråret pr. april, mens det for Eiendom og drift og Oppvekst registreres et høyere sykefravær.

Bakgrunn for saken

Det er hjemlet i kommunelovens §14-5 at kommunedirektøren minst to ganger i året skal rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet.

I Hitra kommune rapporteres det 6 ganger pr. år:

1 årsrapportering, 2 tertialrapporter (pr. april og pr. august), samt 3 mellomrapporteringer til formannskapet (pr. februar, juni og oktober).

Tertialrapporten skal behandles i de fire hovedutvalgene samt formannskap før den endelig behandles i kommunestyre. Tilsier utviklingen vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet. Dette fremmes i saken om revidering av handlings- og økonomiplanen for 2025-2028.

Saksopplysninger

Tertialrapporten og resultatet i denne er gjennomgått med lederne innenfor de enkelte områdene. På våre driftsområder er status slik pr. 30.04.2024:

Økonomisk status pr. 30.04.2025			
I tusen kr	Regnskap 30.04.2025	Budsjett 30.04.2025	Avvik 30.04.2025
RO0 - Politisk	2 865	3 072	207
RO1 - Administrasjon	20 474	20 350	-124
RO2 - Oppvekst	71 765	70 929	-836
RO3 - Helse og omsorg	79 409	76 116	-3 293
RO4 - PLM	1 497	2 034	537
RO5 - Kultur	9 507	9 319	-188
RO6 - Eiendom og drift	17 814	17 894	80
RO11 - Leieinntekter	-4 127	-4 078	49
Totalt alle driftsområder	199 204	195 636	-3 568

Flere tall og tilhørende tekst fra rammeområdene finnes via den digitale tertialrapporten. Lenke til denne finner dere her:

<https://pub.framsikt.net/2025/hitra/mr-202504-1tertrialrapport25>

Status på sentrale inntekter som rammetilskudd, skatt og inntektsutjevning er omtalt under «Økonomirapportering drift» i rapporten. Statustall på totale investeringer finner dere under fanen «Investeringer», mens status for hvert enkelt prosjekt (som er påbegynt) i investeringsplanen finner dere under de tilhørende rammeområdene.

Vurdering

Det økonomiske resultatet pr. 1. tertial viser et merforbruk på kr 3.851.000 for våre driftsområder og kr 109.000 totalt.

Årsaken til og detaljene med det framlagte resultatet er omtalt i den digitale rapporten.

Det er også behov for noen justeringer rundt noen av budsjettpostene i inneværende år. Disse er omtalt og foreslått justert i den påfølgende saken vedrørende revidering av årsbudsjett og HØP25-28.

Basert på tallene for 1.tertial tilsier prognosen for årsresultatet at kommunen vil komme ut med et *mindre merforbruk* i forhold til vedtatt budsjett ved årets slutt. Årsaken til dette er flerdelt, men av stikkord kan nevnes:

- Finansutgiftene blir høyere enn budsjettet (foreslås justert opp i revidert budsjett)
- Utgiftene til økonomisk sosialhjelp ser ikke ut til å gå ned i 2025
- Statlige refusjoner til ressurskrevende tjenester innen helse og omsorg er avtakende (kommer tilbake til disse senere i år når vi har fått årets innbetalinger)
- Mangel på folk og kompetanse fører til økt bruk av vikarinnleie og leie av personell fra bemanningsbyråer

I tillegg har vi økende utgifter til blant annet dataprogramlisenser, utskrivningsklare pasienter og kjøp av tilbud gjennom DalPro. Selv om vi får noe økning gjennom revidert nasjonalbudsjett (se neste sak), så tilsier dette at vi vil ende opp med et merforbruk til slutt.

I 2025 er det budsjettet med 89 mill. (94,8 mill. gjennom rev.bud.) i bruk av disposisjonsfond for å gå i balanse. Av disse er kr 50 mill. avsatt til å redusere låneopptaket tilsvarende. Justert for tiltakene som foreslås i revidert budsjett vil det ordinære disposisjonsfondet være nede i 33 mill. ved årets slutt.

Kommunedirektøren vil derfor presisere at det er svært viktig at budsjetttrammene holdes på våre rammeområder i 2025. Det er nødvendig å iverksette konkrete tiltak, gjennom streng budsjett- og utgiftskontroll, slik at regnskapet balanserer ved utgangen av året. Det presiseres at det derfor IKKE er rom for hverken ytterligere økning i driftsbudsjettet eller investeringsbudsjettet fremover. Dette kan i verste fall medføre at vi tømmer sparebeholdningen vår helt innen kort tid.

Kommunedirektøren kommer derfor nærmere tilbake til dette i neste sak som omhandler revidert HØP2025-2028.

Kommunedirektøren anbefaler med dette at Hitra kommunestyre godkjenner økonomirapport 1. tertial 2025, slik den nå foreligger. Den gir et oppdatert bilde av den økonomiske tilstanden i kommunen pr. 30.04.2025.