

Saksfremlegg

Arkivreferanse: 2026/2630-6

Saksbehandler: Emil Melting

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
	04.06.2026	Utvalg for helse og omsorg 26
	04.06.2026	Utvalg for oppvekst 26
	10.06.2026	Trafikksikkerhetsutvalget 26
	10.06.2026	Hitra teknisk utvalg - plan, landbruk og miljø 26
	11.06.2026	Hitra formannskap 26
	22.06.2026	Hitra kommunestyre 26

Økonomisk rapportering 1.tertial 2026

Kommunedirektørens innstilling

Hitra kommunestyre godkjenner økonomirapport 1.tertial 2026 slik den er fremlagt.

Ingjerd Astad
Kommunedirektør

Emil Melting
Økonomisjef

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 2026. 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 2026-29, som kommer i påfølgende sak etter denne.

Lenke til 1.tertialrapport: <https://pub.framsikt.net/2026/hitra/mr-202604-1tertrapp26>

Det økonomiske resultatet pr. 1. tertial viser et mindreforbruk på kr 1 805 000 for våre driftsområder (eks. selvkostområder). Det er merforbruk innenfor Samfunn (PLM), kultur og idrett samt på NAV. På de sentrale inntektene har vi en merinntekt på kr 1,125 mill. noe som skyldes litt høyere inntekt på skatt og inntektsutjevning.

Pr. 1.tertial 2026 har organisasjonen et nærvær på 89,1 %, noe som er identisk med samme periode i både 2024 og 2025. Det er lavere enn uttalt målsetning på 92 % tilstedeværelse.

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 2026-2029.

Saksopplysninger

Tertialrapporten og resultatet i denne er gjennomgått med lederne innenfor de enkelte områdene. På våre driftsområder (eks. selvkostområder) er status slik pr. 30.04.2026:

Økonomisk status pr. 30.04.2026			
I tusen kr	Regnskap 30.04.2026	Budsjett 30.04.2026	Avvik 30.04.2026
KO - Politikk	2 938	3 100	162
KO - Organisasjon	40 813	41 227	414
KO - Livsløp	134 444	136 296	1 852
KO - Samfunn (PLM) - ikke selvkost	1 207	867	-340
KO - Kultur og idrett	6 911	6 858	-53
KO - Kommunal Eiendom	-4 069	-3 772	297
NAV	3 243	2 716	-527
Totalt alle kommunalområder	185 487	187 292	1 805

For våre selvkostområder er status slik pr. 30.04:

Økonomisk status selvkostområder pr. 30.04.2026			
I tusen kr	Regnskap 30.04.2026	Budsjett 30.04.2026	Avvik 30.04.2026
KO - Samfunn (PLM) - selvkost	937	324	-613
KO - Samfunn (VAR)	-14 415	-12 613	1 802
Totalt selvkostområder	-13 478	-12 289	1 189

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

<https://pub.framsikt.net/2026/hitra/mr-202604-1tertrapp26>

Status på sentrale inntekter som rammetilskudd, skatt og inntektsutjevning er omtalt under «Økonomirapportering drift» i rapporten. Statustall og tekst på totale investeringer og enkeltprosjekter finner dere under fanen «Investeringer».

Vurdering

Først av alt vil kommunedirektøren formidle at det i første tertial av 2026 er gjort en formidabel jobb av medarbeidere, ledere og tillitsvalgte – sammen! Omstilling er generelt en del av hverdagen for de aller fleste, og omstilling er slett ikke noe nytt innenfor våre tjenester eller vårt samfunnsoppdrag. Det som er en ekstra dimensjon i Omstilling 2026, er det at vi skal tilpasse driftsnivået på tjenestene til de økonomiske rammene vi har til rådighet, samt at vi skal sikre bærekraft for tida som ligger foran oss. Det handler om å tilpasse tjenestenivå og -kvalitet til dagens og morgendagens hittersamfunn, med den befolkningssammensetningen og kompetansen som vi til enhver tid innehar. Og at dette settes i riktig kontekst; den retningen og målsetningene for utviklingen av hittersamfunnet.

Det økonomiske resultatet pr. 1. tertial viser et mindreforbruk på kr 1.805.000 for våre driftsområder (eks. selvkost) og kr 4.094.000 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, samt korrigeringer iht. nye statlige signaler gjennom fremleggelse av revidert nasjonalbudsjett. Videre tilsier oppdaterte prognoser på rentenivå og andre makroøkonomiske faktorer at det vil være behov for noen justeringer på inneværende år. Disse er omtalt og foreslått i den påfølgende saken vedrørende revidering av årsbudsjett og HØP2026-29.

Basert på tallene for 1.tertial tilsier prognosen for årsresultatet at kommunen vil komme ut i balanse i forhold til vedtatt budsjett ved årets slutt. Da er et nedtrekk på kr 22,8 mill. inkludert i resultatet. Kommunedirektøren vil være tydelig på at det er viktig å påpeke at organisasjonen må jobbe steinhardt for å nå målet om balanse ved årets slutt. Reduserte budsjetttrammer i henhold til vedtatt HØP, er periodisert slik at dette gir et korrekt grunnlag for driften av tjenestene for hver mnd. Det er viktig å være oppmerksom på at det også er identifisert noen risikofaktorer i tallene som er beskrevet under kommunalområdene i rapporten, som vi må være obs på. Dette kan være både indikasjoner på økte enkeltutgifter og budsjetterte inntekter som er usikre. På sistnevnte gjelder særlig dette med ekstraordinære inntekter som havbruksfond og produksjonsavgift landbasert vindkraft. Usikkerheten i sistnevnte ligger i det årlige produksjonsvolumet (kWt) som kan variere fra år til år. Det er likevel langt mindre usikkerhet i kroner og øre her enn det som ligger i havbruksfondet, særlig den andelen som er knyttet til salgsinntekter fra auksjon av nye oppdrettstillatelser.

Kommunedirektøren vil derfor presisere at det er svært viktig at budsjetttrammene og nivået på tjenestene holdes på våre kommunalområder i 2026. Det er iverksatt konkrete tiltak for å tilpasse driftsnivået, slik kommunedirektøren orienterte formannskapet om i møte den 26. mai. Alle ledere

med økonomiansvar i sine roller i organisasjonen har stort fokus på økonomien og hvordan de menneskelige ressursene benyttes på sine områder. Et konkret tiltak som er innført fra 2026 er at det gjennomføres langt hyppigere oppfølgings- og statusmøter med ledere. Dette særlig innenfor de største områdene med flest ansatte og høyest budsjetttrammer. Dette vil kommunedirektøren fortsette med utover i 2026 i årene framover. En viktig del av dette er, på tidligst mulig tidspunkt, å avdekke feil og indentifisere mulige risikofaktorer som kan påvirke resultatet ved årets slutt.

Videre vil kommunedirektøren sterkt anbefale at det ikke er rom for hverken ytterligere økning i driftsbudsjettet eller investeringsbudsjettet fremover. Budsjettdisiplin er vesentlig for å sikre sparebeholdningen og sikre bærekraft i tiden som ligger foran oss. Kommunedirektøren kommer nærmere tilbake til dette i neste sak som omhandler revidert HØP2026-2029.

Kommunedirektøren anbefaler med dette at Hitra kommunestyre godkjenner økonomirapport 1. tertial 2026, slik den nå foreligger. Den gir et oppdatert bilde av den økonomiske tilstanden i kommunen pr. 30.04.2026.