

Saksfremlegg

Arkivreferanse: 2026/2630-7

Saksbehandler: Emil Melting

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
		Hitra formannskap 26
		Hitra kommunestyre 26

Økonomisk rapportering 1. tertial 2026 - Hitra Storkjøkken KF

Kommunedirektørens innstilling

1. Hitra kommunestyre godkjenner Økonomirapport 1. tertial 2026 for Hitra Storkjøkken KF slik den er fremlagt.
2. Hitra kommunestyre merker seg at prognosen for 2026 viser et negativt driftsresultat og en svekkelse av foretakets disposisjonsfond.
3. Hitra kommunestyre understreker behovet for tett økonomioppfølging og ber om at styret legger fram tiltak for å bedre resultatet i kommende økonomiplanperiode.

Ingjerd Astad
Kommunedirektør

Emil Melting
Økonomisjef

Dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke underskrift

Vedlegg:

- 1 Budsjettkontroll 1.tertial 2026 - Hitra Storkjøkken KF

Sammendrag

Daglig leder skal minst to ganger i året rapportere til foretakets styre om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med foretakets årsbudsjett.

Styret skal gjennom budsjettåret legge frem rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med kommunestyrets vedtatte ramme for foretaket.

Det er et merforbruk pr. 1. tertial på kr 92.000 i forhold til periodisert budsjett.

Merforbruket oppsummeres slik:

- mindreforbruk på sum lønnsutgifter, kr 229.000
- merforbruk andre driftsutgifter, kr 408.000 (herav innkjøp av matvarer, kr 287.000 og leie av driftsmidler, kr 41.000)
- lavere renteinntekter, kr 13.000
- merinntekt sum driftsinntekter, kr 100.000

Bakgrunn for saken

Økonomisk rapportering er styrets viktigste tilbakemelding om storkjøkkenets løpende virksomhet. Tertialrapport legges fram i mai og september, og disse oversendes kommunestyret i henhold til vedtektene.

Vedtektenes bestemmelser om økonomi:

§ 3 BUDSJETT

Kommunestyrets vedtak etter lov 25.september 1192 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner § 45 nr. 1 om budsjett for kommende kalenderår, skal omfatte kommunens virksomhet i kommunalt eller fylkeskommunalt foretak, jfr. kommuneloven § 46 nr. 2.

Styret har ansvar for å utarbeide et årsbudsjett for foretaket innen de frister som settes for kommunestyrets behandling av Hitra kommunes budsjett.

Foretakets særbudsjett for året skal utformes i tråd med reglene i forskrift 15.desember 2000 nr. 1423 om årsbudsjett § 5. Foretakets særbudsjett skal stilles opp som angitt i vedlegg A og B.

Særbudsjettet skal stilles opp slik at alle forventede inntekter, innbetalinger og bruk av avsetninger samt utgifter, utbetalinger og avsetninger i året skal tas med uavhengig av om de kan påregnes å være betalt eller ikke ved budsjettårets utgang.

Kommunestyrets årsbudsjettvedtak gir bindende økonomiske rammer for foretakets drift og investeringer. Rammene angir de økonomiske fullmaktene som Hitra Storkjøkken KF må holde seg innenfor.

Styret fastsetter foretakets særbudsjett for året i henhold til kommunestyrets vedtak om årsbudsjett.

§ 4 BUDSJETTSTYRING OG ENDRINGER I BUDSJETT

Daglig leder skal gjennom budsjettåret legge fram rapporter for foretakets styre som viser utviklingen i inntekter/innbetalinger og utgifter/utbetalinger i henhold til vedtatte særbudsjett.

Dersom daglig leder finner rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdig avvik i forhold til kommunestyrets rammer og vedtatt særbudsjett, skal det i rapportene til styret foreslås nødvendige tiltak for å holde kommunestyrets vedtatte rammer for foretaket.

Det skal foretas endringer i særbudsjettet når dette anses påkrevd. Styret skal selv foreta de

nødvendige endringer i Storkjøkkenets særbudsjett.

Styret skal gjennom budsjettåret legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter/innbetalinger og utgifter/utbetalinger i henhold til kommunestyrets vedtatte rammer til Storkjøkkenet.

1. tertialrapporten ble behandlet av styret i Hitra Storkjøkken KF den 01.06.26 i sak 8.

Vedtak:

1. Styret for Hitra Storkjøkken KF vedtar økonomisk rapport 1. tertial slik den foreligger.

2. Driftsbudsjettet for 2026 reguleres i tråd med prognoser for 2026.

Saksopplysninger

Budsjettet for 2026 ble utarbeidet ut fra tidligere års utgifter og inntekter.

Status pr. 1. tertial, rapportert til styret fra daglig leder:

Drift

Storkjøkkenets hovedinntektskilder er leveranser til sykehjemmet og hjemmeboende. Vi ser en nedgang fra 2025 i leveranse til hjemmeboende, noe som gir mindre inntekt enn forventet.

Leveransen til sykehjemmet er samme som 2025.

Storkjøkkenets satsning på riktig og ernæringsrik mat er et viktig ledd i helseomsorgen på Hitra. Fokus på riktig ernæring er vesentlig, det betyr svært mye for alle, men ikke minst for de personene som er Storkjøkkenets målgrupper.

Storkjøkkenet har stort fokus på det gjensidige og forpliktende samarbeid med sykehjemmets enheter for å gi beboerne et så godt og tilpasset mattilbud som mulig.

Frivillighetens matombringning fungerer i henhold til inngått avtale. De frivilliges besøk er et hyggelig avbrekk i hverdagen. Det blir et gjensidig «vennskap» og en liten prat med mennesker som kommer med jevne mellomrom er til glede for begge parter.

Cateringvirksomheten er omfattende med små og store leveranser til ulike arrangement. Vi har en økning på catering, men en nedgang på levering av mat til politiske møter.

I mars 2025 åpnet vi den selvbetjeningsbutikken. Målet med denne butikken er at vi skal være mer synlig for innbyggerne i Hitra kommune, hyttefolk og turister. Vi har mange produkter som vi ønsker at folk skal kjøpe. Det er mulighet for å få handlet varene våre utover arbeidstiden, og henting av varer og betaling er basert på tillitt. Vi har hatt en kjemperespons på denne butikken. Vi har mange fornøyde kunder og stor omsetning der. Salget på butikken gjør at vi må bruke mer på innkjøp av matvarer enn det er budsjettet med.

Investering

I 2024 og 2025 ble det investert i en Selvbetjeningsbutikk/bod, til kr 660.532.

Investeringsregnskapet for 2025 ble avlagt med ett udekket beløp på kr 243.346. Det udekkede beløpet ble vedtatt finansiert med å overføre beløpet fra drift til investering, med dekning fra disposisjonsfondet (K-sak 36/26).

Det er ikke vedtatt investeringer i 2026, bortsett fra det årlige Egenkapitalinnskuddet fra KLP på kr 10.000.

Vurdering

Formålet for storkjøkkenets virksomhet er, jfr. vedtektenes §2:

1. Matleveranser til helsetunets beboere og hjemmeboende, samt andre etter styrets avklaring, iht til de enhver tid gjeldende ernæringspolitiske retningslinjer og kommunehelsetjenestelovens, samt forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten.

2. Kantinetjenester og matleveranser til:

- Hitra kommunes skoler og barnehager*
- Hitra kommunes politikere, ansatte og besøkende*
- Andre etter styrets avklaring*

3. Cateringvirksomhet og produksjon og salg av nisjeprodukter, spesielt fiskemat.

Disposisjonsfondet er foretakets økonomiske buffer. De siste årene har det blitt brukt til å finansiere utviklingsrettede tiltak, som nytt bestillingssystem, selvbetjeningsbutikk og nye kjøkkenmaskiner. Styret i foretaket har vedtatt å satse på og utvikle nisjeprodukter og cateringvirksomheten i tillegg til kjernevirksomheten, for å utnytte kapasiteten og oppnå en styrket økonomi på sikt.

Prognosen for 2026 viser en økning i kostnader til matvarer, samtidig som det er lagt inn et moderat og nøkternt inntektsanslag basert på utviklingen tidligere år. Lønnsutgiftene er noe lavere enn planlagt som følge av vakanser, noe som delvis kompenserer for kostnadsøkningen.

Samlet sett opprettholdes imidlertid et negativt driftsresultat på kr 673.000, i tråd med vedtatt årsbudsjett for 2026. Dette er budsjettmessig dekt inn med bruk av disposisjonsfond. I tillegg har den vedtatte finansieringen av udekket investeringsbeløp fra 2025 redusert fondet ytterligere. Dersom utviklingen blir som prognosen tilsier, vil disposisjonsfondet være redusert til kr 578.000 ved utgangen av året.

Dette innebærer en svekkelse av foretakets økonomiske buffer og handlingsrom. Samtidig er det usikkerhet knyttet til inntektsutviklingen, da det er et nøkternt anslag som ligger til grunn.

Det er behov for tett oppfølging og tiltak for å bedre resultatet og sikre en bærekraftig drift fremover.

Kommunedirektøren anbefaler at Hitra kommunestyre godkjenner økonomirapport 1. tertial 2026 for Hitra Storkjøkken KF slik den er fremlagt.