

Saksfremlegg

Arkivreferanse: 2026/2630-14

Saksbehandler: Emil Melting

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
	14.10.2026	Utvalg for helse og omsorg 26
	14.10.2026	Utvalg for oppvekst 26
	15.10.2026	Trafikksikkerhetsutvalget 26
	15.10.2026	Hitra teknisk utvalg - plan, landbruk og miljø 26
	20.10.2026	Hitra formannskap 26
	29.10.2026	Hitra kommunestyre 26

Økonomisk rapportering 2.tertial 2026

Kommunedirektørens innstilling

1. Hitra kommunestyre godkjenner økonomirapport 2.tertial 2026 slik den er fremlagt.
2. Det foretas følgende justeringer:
 - Kommunens andel NKOM 2023 (tilskuddsordning for bredbåndsutbygging) kr 1.015.268 - finansiert med bruk av disposisjonsfondet: 2.5608.0718 Infrastruktur mobil og bredbånd
 - Utgifter Prosjekt 7698 Tiltak vedlikeholdsfond og Prosjekt 7669 Renovering/oppussing leiligheter, kr 243.743 - finansiert med bruk av disposisjonsfondet: 2.5608.0604 Vedlikeholdsfond kommunal eiendom
 - Bidrag til strandryddeprosjekt, kr 8.000 - finansiert med bruk av disposisjonsfondet: 2.5608.0712 Strandrydding og lignende

Ingjerd Astad
Kommunedirektør

Emil Melting
Økonomisjef

Dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke underskrift

Vedlegg:

Sammendrag

I henhold til årshjulet skal det foreligge en økonomirapport 2. tertial til behandling i utvalgene, formannskapet og kommunestyre i oktober. Denne rapporten er den andre tilbakemeldingen til kommunestyret fra kommunedirektøren om den økonomiske utviklingen hittil i 2026. Tidligere har formannskapet behandlet mellomrapportering pr. februar og pr. juli som også gikk som meldingssaker til kommunestyret.

Mellomrapporten er ikke så detaljert og omfattende som tertialrapporten, da denne kun inneholder økonomiske tallstørrelser. 2.tertialrapporten skal også rapportere på investeringer, status på mål/prioriteringer i forhold til HØP, status overordnede mål, sykefravær, status HMS mm. Den gir også en god pekepinn i forhold til hvordan man kan forvente at årsresultatet kan ende opp til med slutt.

Lenke til 2.tertialrapport: [Framsikt - 2.tertialrapport](#)

Det økonomiske resultatet pr. 2. tertial viser et mindreforbruk på kr 8 061 000 for våre driftsområder (eks. selvkostområder). Det er merforbruk innenfor Politikk, Samfunn (PLM: ikke-selvkost) og kultur og idrett (minimalt). På de sentrale inntektene har vi en merinntekt på kr 3,386 mill. noe som skyldes høyere skatteinntekter enn budsjettet.

Pr. 2.tertial 2026 har organisasjonen et nærvær på 89,96 %, noe som er litt bedre enn samme periode i både 2024 og 2025. Det er likevel noe 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/juli 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.

Saksopplysninger

Tertialrapporten og resultatet i denne er gjennomgått med lederne innenfor de enkelte områdene. På våre driftsområder (eks. selvkostområder) er status slik pr. 31.08.2026:

Økonomisk status pr. 31.08.2026			
<i>I tusen kr</i>	Regnskap 31.08.2026	Budsjett 31.08.2026	Avvik 31.08.2026
KO - Politikk	5 991	5 744	-247
KO - Organisasjon	72 452	74 741	2 289
KO - Livsløp	243 851	249 079	5 228
KO - Samfunn (PLM) - ikke selvkost	3 195	3 040	-155
KO - Kultur og idrett	12 385	12 402	17
KO - Kommunal Eiendom	-8 549	-7 819	730
NAV	6 169	6 368	199
Totalt alle kommunalområder	335 494	343 555	8 061

For våre selvkostområder er status slik pr. 31.08:

Økonomisk status selvkostområder pr. 31.08.2026			
<i>I tusen kr</i>	Regnskap 31.08.2026	Budsjett 31.08.2026	Avvik 31.08.2026
KO - Samfunn (PLM) - selvkost	254	335	81
KO - Samfunn (VAR)	-22 712	-22 828	-116
Totalt selvkostområder	-22 458	-22 493	-35

Tabellen nedenfor viser utviklingen i mer-/mindreforbruk for våre driftsområder for hver rapportering til politisk nivå:

Utvikling mer-/mindreforbruk i 2026				
<i>I tusen kr</i>	Status 28.02	Status 30.04	Status 31.07	Status 31.08
KO - Politikk	206	162	-343	-247
KO - Organisasjon	-1 388	414	-9	2 289
KO - Livsløp	2 083	1 852	4 115	5 228
KO - Samfunn (PLM) - ikke selvkost	-398	-569	-136	-155
KO - Kultur og idrett	504	297	569	17
KO - Kommunal Eiendom	159	-53	-54	730
NAV	-23	-527	475	199
Totalt alle kommunalområder	1 143	1 576	4 617	8 061

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

[Framsikt - 2.tertialrapport](#)

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 pr. 2 tertial 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. 2. tertial viser et mindreforbruk på kr 8 061 000 for våre driftsområder (eks. selvkostområder) og kr 12 580 000 totalt. Årsaken til og detaljene med det framlagte resultatet er omtalt i den digitale rapporten.

Basert på tallene for 2.tertial tilsier prognosen for årsresultatet at kommunen vil komme ut med et mindreforbruk i forhold til vedtatt budsjett ved årets slutt. Da er et nedtrekk på kr 22,8 mill. inkludert i resultatet. Estimert årsresultat vil likevel trolig være noe lavere enn det er pr. august. Dette skyldes kjente utgifter på slutten av året.

Kommunedirektøren med sine ledere har gjennom hele året jobbet med å avdekke risikofaktorer i sine budsjett, og særlig med tanke på resultatet for 2025.

Så er det fortsatt slik at det kan oppstå enkelte uforutsatte utgifter i løpet av siste tertial som man ikke har kontroll på i dag. Forskjellen er at man nå har en helt annen kunnskap om disse enn tidligere.

Ledere med økonomiansvar i sine roller i organisasjonen har hatt et stort fokus på økonomien og hvordan de menneskelige ressursene benyttes på sine områder. Virksomhetsledere, områdesjefer og kommunalsjefer har hatt jevnlig møter med kommunens økonomiressurser gjennom hele 2026 og er noe som også skal videreføres fremover. I tillegg har økonomi også vært jevnlig tema i ulike lederfora rundt om i organisasjonen.

En av de største risikofaktorene finner vi utenfor de ordinære driftsområdene; *inntekter fra Havbruksfondet*. Ferske tall som er innhentet fra Kontali Analyse AS estimerer en lavere utbetaling (ca. 73 mill.) gjennom Havbruksfondet enn det som er budsjettet (80 mill.). Dette pga. lavere volum MTB (biomasse) til salg på årets auksjon enn tidligere, som kommer med bakgrunn i oppdatert trafikklysmode (juni 2026) hvor færre produksjonsområder langs kysten får lov til å øke i total biomasse. Når det gjelder produksjonsavgiften som er innlemmet i Havbruksfondsutbetalingen er denne langt sikrere og jevnere år for år (ca. kr 30 mill.).

Utbetaling har tidligere pleid å komme i oktober, men siden auksjonen ikke er avholdt enda vil denne trolig ikke komme før senere på året (nov/des).

Siden sist rapport har vi også fått utbetalt *produksjonsavgift på landbasert vindkraft*. Her fikk vi utbetalt kr 6 769 000 for produksjonsåret 2025. Dette var kr 731 000 lavere enn budsjettet og skyldes betydelig mindre produksjon i 2025 enn i 2024 for den eldste delen av vindparken (Hitra 1).

Ettersom prognosen for de ekstraordinære inntektene ser ut til å bli mindre enn budsjettet, er det derfor svært viktig at budsjetttrammene på tjenestene holdes på våre kommunalområder i 2026. Budsjett disiplin er vesentlig for å sikre sparebeholdningen og sikre bærekraft i tiden som ligger foran oss. Kommunedirektøren kommer nærmere tilbake til dette i årets budsjettprosess og jobben med Handlings- og økonomiplan for 2027-2030.

Det er også behov for noen justeringer rundt noen av budsjettpostene i inneværende år. Dette er prosjekt og tilskudd som det er medgått utgifter til og som det er forutsatt bruk av fond for å finansiere. Det er tre tiltak som er innarbeidet i framlagt rapport, men som må fremgå i budsjettet som vedtak på grunn av at det er bruk av disposisjonsfond.

Kommunedirektøren anbefaler med dette at Hitra kommunestyre godkjenner økonomirapport 2. tertial 2026, slik den nå foreligger. Den gir et oppdatert bilde av den økonomiske tilstanden i kommunen pr. 31.08.2026.