



Saksfremlegg

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
	02.06.2026	Formannskapet
	11.06.2026	Kommunestyre

Driftsregnskap og revidert driftsbudsjett 1. tertial 2026

Kommunedirektørens innstilling

- Økonomirapport per 30.04.2026 tas til orientering.
- Driftsbudsjettet for 2026 korrigeres i samsvar med saksframlegget.

Sammendrag

Denne saken omhandler økonomisk rapportering for hele kommunen per 30.04.2026. Det er også laget prognose for året 2026.

Videre inneholder saken forslag til revidert budsjett som følge av endrede behov, kutt, omstilling og annet.

Saksopplysninger

I vedlagte driftsrapport er sakens bakgrunn beskrevet i detalj. Her finnes rapportering fra rammeområder og kommunen ellers. I tillegg er alle forslag til endringer i budsjettet beskrevet der.

Under vurdering i kapitlet under er konklusjoner fra rapporten tatt inn.

Vurdering

Konklusjon rapportering

Prognosen for 2026 viser nå 0,6 mill. kroner i forventet merforbruk i 2026. Dette er 4,0 mill. kroner dårligere enn budsjettet.

Budsjettforliket i Stortinget i desember 2025 gir vesentlige endringer for Hustadvika kommune. KS bidrar med konkrete endringer inn i våre tall hentet fra revidert budsjett.

Prognose for merforbruk på rammeområdene viser samlet 24,2 mill. kroner. 6 rammeområder melder merforbruk. Årsaken til merforbruket er forklart i vedlagte rapport.

Renteutgiftene øker og spiser mer og mer av budsjettet som følge av rentehevinger og forventede rentehevinger. Store prosjekter er ferdige og bygging av ny Brannstasjon starter opp, også dette tilsier høyere renteutgifter. Stramme budsjett på rammeområdene henger tett i sammen med denne situasjonen. Renteutgiftene gjør et byks opp på over 11 mill. kroner, men dette motsvares delvis med økte renteinntekter på 5,5 mill. kroner.

Rammetilskuddet, skatteinntekter, eiendomsskatt og andre generelle driftsinntekter øker betydelig, samlet utgjør dette 26 mill. kroner.

Oppsummert viser rapporten et netto driftsresultat som er negativt med 0,6 mill. kroner. Avviket dekkes opp ved hjelp av disposisjonsfondet. Dette er 4 mill. kroner svakere enn opprinnelig budsjett.

Disposisjonsfondet utgjør 31 mill. kroner per 1.1.2026. Disposisjonsfondet forventes å ligge på om lag 30,4 mill. kroner ved årets slutt samsvarende med rapportering drift (tabell 7).

Kommunedirektøren er bekymret for den rapporterte prognosen for året. Kommunen bør bygge et større disposisjonsfond nå når inntektene øker i 2026. Rapporteringen viser likevel en positiv trend i forhold til at samlet er kommunens drift om lag i balanse.

Deflator

	2025	2026 NB	2026 RNB
Lønnsvekst inkl. pensjon	5,4	4,0	3,6
Lønnsvekst	4,6	4,0	4,4
Bidrag fra merkostnader pensjon	0,8	0,0	-0,8
Prisvekst kjøp av varer og tjenester	3,7	2,8	4,9
Lønnsandel	57,9	58,1	57,9
Deflator med bidrag fra pensjon	4,7	<u>3,5</u>	<u>4,1</u>
Deflator uten bidrag fra pensjon	4,2	3,5	4,6

Tabellen over viser at det forventes en økning i deflatoren på 0,6 prosentpoeng. Dette kompenseres ikke i kommunens rammetilskudd siden det forventes en tilsvarende økning i skatteinntekter. Rammeområdene har ikke blitt kompensert for økt deflator.

Konklusjon revidering

I forslag til revidert budsjett per 30.04. har kommunedirektøren lagt inn noen endringer i rammene og på diverse inntektsposter og utgifter. Netto økning i rammene utgjør 24 mill. kroner. Politiske vedtak på tilleggsbevilgninger til kirkelig fellestråd og Atlanterhavsspelet er lagt inn i revidert budsjett.

Disposisjonsfondet utgjør 31 mill. kroner per 1.1.2026. Disposisjonsfondet forventes å ligge på om lag 30,4 mill. kroner ved årets slutt samsvarende med revidering drift (tabell 8).

Kommunedirektøren forslag til revidert budsjett kompenserer i stor grad for rapporterte merforbruk, men ikke fullt ut.

Økonomiske konsekvenser

Saken har stor økonomisk betydning for Hustadvika kommune og disse er beskrevet i detalj i vedlagte rapport.

Klima og miljøkonsekvenser

Ingen spesielle

Vedlegg:

- 1 Driftsrapport 1. terital 2026