



Møteinnkalling

Hustadvika kontrollutvalg

Møtedato: 01.06.2026 kl. 08:30
Møtested: Kommunestyresalen, Hustadvika rådhus
Arkivsak: 23/00090

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf eller e-post
sveinung.talberg@kontrollutvalgromsdal.no. Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed fra
møtesekretær

, 26.05.2026

Sign.
Oddbjørg Hellen Nesheim
Leder i utvalg

Sveinung Talberg
møtesekretær

Saksliste

Referatsaker

22/26 IKAMR IKS - Protokoll representantskapsmøte 17.4.26	3
23/26 Krisesenteret for Molde og omegn IKS -Protokoll representantskapet 30.04.26	7
24/26 Oppsummering fra virksomhetsbesøk Fræna ungdomsskole 29.04.26	9

Saker til behandling

15/26 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE – MØTE 01.06.2026	12
16/26 RAPPORT – FORVALTNINGSREVISJON ØKONOMISTYRING I HUSTADVIKA KOMMUNE	25
17/26 1.TERTIALRAPPORT 2026 – HUSTADVIKA KOMMUNE	78
18/26 HENVENDELSER I MØTE 01.06.2026	168
19/26 OPPFØLGINGSLISTE I MØTE 01.06.2026	169



ika Møre og Romsdal
Arkiv og kulturformidling

Fortid & notid
for framtid

Protokoll representantskapsmøte 1 - 2026 Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS

Tid: 17.04.2026, kl. 10:00-14:00

Stad: Vestnes Fjordhotell, Vestnes. Fysisk møte.

Saker:

- 01/26: Oppteljing av representantskapsmedlemmar
- 02/26: Godkjenning av innkalling og sakliste
- 03/26: Val av to til å føre møteprotokoll
- 04/26: Orienteringssaker frå selskapet
- 05/26: Sikre arkiv for framtida - Konkurransesgrunnlag
- 06/26: Fagleg årsmelding 2025
- 07/26: Årsmelding og rekneskap 2025
- 08/26: Handlingsprogram IKAMR 2026
- 09/26: Val av styre
- 10/26: Godkjenning av protokoll

01/26: Oppteljing av representantskapsmedlemmar

Vedtak:

Dei frammøtte utsendingane frå fylkeskommunen og kommunane vert godkjende som representantar.

Det møter utsendingar frå 22 eigarar som representerer 83,49 % av eigardelane. Kravet er minst 14 utsendingar som representerer 2/3 av eigardelane. Møtet er såleis lovleg sett.

02/26: Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkallinga og saklista sendt eigarane i e-post 27.03.2026.

Vedtak:

Innkalling og sakliste vert godkjende.

03/26: Val av to til å føre og to til å signere møteprotokoll

Vedtak:

Jan Aakvik og Jesper Sode Hansen vart valde til å føre møteprotokoll.

Einar Arne Nordang og Anne Marie Fiksdal vart valde til å signere møteprotokoll.

04/26: Orienteringssaker frå selskapet

Vedtak:

Representantskapet tek orienteringa til vitande.

05/26: Sikre arkiv for framtida – Konkurransesgrunnlag

Vedtak punkt 6 og 7 er unntatt offentlegheita i høve offentleglova §13-1, jamfør forvaltningslova §13-1, led nr 2.

Einstemmig vedtak:

1. Representantskapet tek saka om «Sikre arkiv for framtida» til orientering og konstaterer at situasjonen er tidskritisk. Dette heng mellom anna saman med at gjeldande leigeavtale går ut i juni 2027, at bygget er lagt ut for sal, og at IKAMR står i ein situasjon med både kapasitetsutfordringar, dokumenterte avvik og risiko for mottaksstopp frå slutten av 2027.
2. Representantskapet vedtek at IKAMR lyser ut konkurranse i Ålesundsregionen for leige av eksisterande lokale som kan oppgraderast og tilpassast til godkjent arkivdepot og eigna kontor- og driftsareal, der alle funksjonar skal vere samlokaliserte på éin geografisk lokasjon.
3. Representantskapet sluttar seg til at konkurransen blir gjennomført som konkurranse med forhandling etter forutgåande kunngjering, med prekvalifisering av leverandørar i første trinn og tilbods- og forhandlingsfase i andre trinn.
4. Representantskapet legg til grunn at leverandørane skal tilby ei førebels løysing, inkludert maksimal årleg husleige, og at IKAMR etter kontraktsinngåing i ein forprosjektfase skal kunne medverke til den endelege utforminga og detaljtilpassinga av lokala innanfor rammene av konkurransegrunnlaget utan at dette i seg sjølv gir grunnlag for auka maksimal husleige. Berre funksjonsendringar utover konkurransegrunnlaget skal kunne gi grunnlag for endring av maksimal husleige.
5. Representantskapet ber administrasjonen gjennomføre konkurransen og leggje fram ny sak for styret og representantskapet før endeleg kontraktsinngåing. Denne saka skal minst omtale mottekne tilbod, kostnadsnivå, framdrift, risikovurdering og økonomiske konsekvensar for eigarane.
- 6.
- 7.
8. Tilleggsforslaget frå representanten i Surnadal kommune, som ble lagt fram i representantskapsmøtet, vurderast av styret og tas inn i konkurransegrunnlaget. Forbehold om juridiske og tidsmessige konsekvensar skal vurderast. (se neste side)

Forslag til revidert punkt 1.10

Forbehold om tilfredsstillande konkurranse, finansiering og politisk godkjenning

Oppdragsgivar gjer merksam pa at gjennomføring av anskaffinga er avhengig av tilfredsstillande konkurranse, prosjektets økonomi og politisk godkjenning i alle eigarkommunane til IKAMR.

Anskaffinga føreset at alle eigarkommunane forpliktar seg til å auke sine økonomiske tilskot/bidrag til IKAMR i den utstrekning som er nødvendig for å gjennomføre prosjektet. Eigarkommunane har på noverande tidspunkt ikkje gjort bindande vedtak om slik auke i tilskot/bidrag.

Manglande politisk godkjenning eller manglande vedtak om auka økonomisk tilskot/bidrag frå éin eller fleire eigarkommunar inneber at vilkåra for gjennomføring ikkje er oppfylte. I slike tilfelle vil konkurransen bli avlyst.

Oppdragsgivar tek dette forbeholdet heilt fram til kontrakt er inngatt. Leverandørane kan ikkje krevje erstatning for kostnader eller tap som følgje av avlysing av konkurransen som skjer med heimel i dette punktet.

Aktuell endring i andre siste avsnitt

« . . . I slike tilfeller vil konkurransen **kunne** bli avlyst ensidig fra oppdragsgiver. . . . »

06/26: Fagleg årsmelding 2025

Vedtak:

Representantskapet tek orienteringa til vitande.

07/26: Årsmelding og rekneskap 2025

Vedtak:

Årsmelding og rekneskap for 2025 vert godkjend.

Netto driftsresultat viser eit mindreforbruk på kr 577 958. Netto driftsresultatet er disponert slik: Netto bruk av bundne fond kr 297.874,-. Netto avsetning til disposisjonsfond kr 410 164,-. Overføring til investeringsrekneskapen kr 38.106,- gjeld investering i aksjar og andelar i selskapet.

08/26: Handlingsprogram IKAMR 2026

Overordna mål og retningslinjer for drifta.

Vedtak:

Handlingsprogram IKAMR 2026 vert godkjend.

09/25: Val av styre

Val av styreleiar og nestleiar

Val av styre

Val av valkomité

Vedtak:

Val av styre

Styreleiar: Anne Mette Liavaag

Nestleiar: Hilde Kristin Røsvik

Styremedlem: Henning Torset

Styremedlem: Geir-Ove Leite

Styremedlem: Elisabeth Sande

Varamedlemmar

Varamedlem 1: John Arild Hestenes

Varamedlem 2: Eldar Øye

Varamedlem 3: Bjørn Flemmen Steinland

Valkomiteen

Leder: Karl Andre Birkhol

Medlem: Bente Bruun

Medlem: Per Sverre Ersvik

Forslag til godtgjersle:

Vedtak: Forslag til godtgjersle vedtatt.**10/25: Godkjenning av protokoll**Vedtak:

Protokoll godkjent.

Signering



 Einar Arne Nordang (Apr 21, 2026 22:49:27 GMT+2)

 Einar Arne Nordang



 Anne Marie Fiksdal (Apr 21, 2026 13:54:17 GMT+2)

 Anne Marie Fiksdal

Møteprotokoll**Krisesenteret for Molde og omegn IKS - Representantskapet****Møtedato:** 30.04.26**Møtetid:** Kl. 10.00**Møtested:** Krisesenteret for Molde og omegn IKS

Tilstede:	Aukra: Helge Kjøl jr Hustadvika: Forfall Forfall Molde: Elisabeth Hansen Sæter Olav Erik Witzøe Magny Hellen Torvik Odd Helge Gangstad	Gjemnes: Knut Sjømæling Rauma: Yvonne Wold Sunnadal: Lusie Gjersvoll Vestnes: Randi Bergundhaugen Krisesenteret: June Elisabeth Obam, daglig leder (sekretær)
------------------	--	---

SAKSNUMMER	SAK
01/26	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE
Vedtak:	<i>Innkalling og sakliste godkjennes</i>
02/26	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA 29.10.25
Vedtak:	Protokoll av 29.10.25 godkjennes
03/26	VALG AV 2 TIL Å UNDERTEGNE PROTOKOLLEN <i>Følgende representanter ble foreslått:</i> 1. Knut Sjømæling 2. Yvonne Wold
Vedtak:	Til å undertegne protokollen velges: Knut Sjømæling og Yvonne Wold
04/26	Daglig leder orienterer <i>Status på bl.a HMS/personal, statistikk, daglig drift og prosjekt avlevert. Stor økning i bruk av det polikliniske tilbudet til krisesenteret. Fra 438 samtaler til voksne i 2024 til 717 samtaler i 2025. Samtaler /aktiviteter for barn økte fra 74 i 2024 til 167 i 2025. Gir noen utfordringer knyttet til kapasitet både på personal og rom.</i>
Vedtak:	Tatt til orientering
05/26	Regnskap og årsberetning 2025 <i>Siden det var merforbruk i 2024 har administrasjonen prøvd å snu dette i 2025. Det har lyktes, delvis pga store renteinntekter, samt at en del av artene er kontraført mot ulike prosjekt.</i>
Vedtak:	Representantskapet fastsetter regnskap 2025 etter styrets innstilling. Årsberetning og revisors beretning er tatt til orientering.
06/26	Informasjon om endringer i krisesenterloven Endringer i krisesenterloven pålegger ikke kommunene nye oppgaver, men presiserer kommunenes ansvar for å ha et krisesentertilbud til alle, også de som ikke kan inn i det ordinære krisesentertilbudet. På samme måte presiseres det kommunenes ansvar for samarbeid og samordning når en innbygger er bruker av krisesenteret.

Vedtak:	Tatt til orientering
07/26	Eventuelt Ingen innkomne saker

Molde, 30.04.26

Knut Sjømæling

Yvonne Wold

Dokumentet er godkjent elektronisk, og har derfor ikke håndskrevet signatur

Hustadvika kommune – kontrollutvalget

Oppsummering fra virksomhetsbesøk hos Fræna ungdomsskule 29.04.26, kl. 1130-1340.

Kontrollutvalget vedtok i møte 18.02.26 i sak 3/26 og behandling av arbeidsplanen, ønskede virksomhetsbesøk og orienteringer i 2026 og 2027. Kontrollutvalget ønsket et virksomhetsbesøk hos Fræna ungdomsskole i etterkant av møtet 29.04.26 med de samme spørsmålsstillinger som ble stilt under besøket på Hustad og Jendem skoler. I tillegg hvilke utfordringer en har hatt med sammenslåing av skoler. Videre om det har vært gjennomført interne elevundersøkelser og resultatene fra disse. Oppsummert var det følgende spørsmålsstillinger:

- Status for læringsmiljøet og evt. tiltak.
- Status for mobbing og evt. tiltak.
- Status for bruk av digitale/fysiske læremidler.
- Status for bruk av spesialundervisning. (Tilpasset opplæring og individuell tilrettelegging. Ny opplæringslov fra 01.08.24)
- Status for bruk av avvikssystemet.
- Ressurstilgang og kompetanse.
- Sykefravær.
- Fysisk arbeidsmiljø og lokalitetene
- Eventuelle utfordringer en har hatt med sammenslåing av skoler.
- Om det har vært gjennomført interne elevundersøkelser og resultatene fra disse.

Kontrollutvalget forespurte kommunedirektør om besøket, og dette ble bekreftet

Fra utvalget stilte alle innkalte medlemmer og sekretær.

Fra skolen stilte rektor, undervisningsinspektør, rådgiver og trinnleder/verneombud.

En kan gi følgende oppsummering fra virksomhetsbesøket:

Skolen har nå 316 elever og 46 ansatte etter at ungdomsskoleelevene fra Bud og Hustad ble flyttet til skolen ved skolestart høsten 2025.

Status for læringsmiljøet og evt. tiltak:

Det god trivsel på skolen. Integreringen av elevene fra Bud og Hustad har gått bra. Likeså med personalet. En benytter ALFA der en har 2 tester pr. år. En i oktober og en i april. Det blir utarbeidet tiltaksplaner både på trinnnivå og på individnivå. En har brukt ressursteam siden 2015. Dette består av helsesykepleier, mestringsenheten, PPT, rektor, inspektør, rådgiver, lærer og barne – og ungdomsarbeider. Videre har en Innsatsteam (samme team som ress.team). Det er faste klasse møter og møter mellom assistent/lærer som er i klassen, annenhver mandag. Det er kontaktlærersamtaler etter kartleggingsprøver og undersøkelser slik som Spekter.

På nasjonale prøver i engelsk for 8.trinn oppnår skolen 51 skalapoeng. Dette er samme nivå som for landet. I lesing får 8.trinn 47 skalapoeng. Dette er to poeng bak snittet i landet. I regning får 8.trinn 48 poeng. Dette er ett poeng bak snittet i landet.

For 9. trinn oppnår de 49 skalapoeng i lesing og regning. Dette er 4 skalapoeng bak snittet i landet.

Det er innført en rekke trivselstiltak ved skolen som fungerer meget bra.

Det er 30 innvandrerelever fra Ukraina med egen Ukrainsk lærer. Det er noe ulikt hvordan den enkelte «kobler seg på» klassemiljøet. Skolen har et godt samarbeid med innvandrer-tjenesten og kulturskolen. Elevrådet og FAU fungerer godt.

Status for mobbing og evt. tiltak:

Elevundersøkelsen viste at på 8.trinn var det 8,9 % som svarte at de hadde blitt mobbet. På 9.trinn 5,1 % og på 10.trinn 2,5 %. En ser en tendens i at eleven fra 8.trinn «drar med seg» mobbingen fra barneskolen og inn i første året på ungdomsskolen. En har observasjoner i friminuttene i en 14-dagersperiode. Det er ikke observert fysisk eller verbal mobbing. Mobbingen foregår i stor grad på sosiale medier. Det blir gjennomført tiltaksarbeid på skole-, trinn- og klassenivå i etterkant av elevundersøkelsen. Tiltakene som blir gjennomført er observasjon, samtale med elev, samtale med elev og foresatte, opprette aktivitetsplan, tiltak i aktivitetsplan (observasjon, samtale, oppfølging, klassemiljø mm) og dialogiske samtaler i klasse- og eller trinngrupper.

Status for bruk av digitale/fysiske læremidler

Alle elever har hver sin pc. Alle elever har nye fysiske bøker. Alle klasserom har smartskjerm og tradisjonell tavle. Alle elever har lisens på Skolemin, digitalt hjelpemiddel. I tillegg har alle elever med behov digitale bøker; ca 250 lisenser i år i norsk, engelsk, matte mm.

Alle klasser bruker Teams der hver klasse har sitt Team/kanal. Elever med særskilt norskopplæring har egne nettressurser i tillegg. 10.trinn mfl. bruker Campus i matematikk; digitalt verktøy for omvendt undervisning.

Status for bruk av spesialundervisning

Det er god dialog, samarbeid, støtte og sakkyndige vurderinger fra PPT. Fra ca. 1.mars i år har de hatt mindre ressurser å yte til arbeid på systemnivå fordi de har manglet ansatte. Det er 12 elever med individuelt tilrettelagt opplæring (ITO) dette skoleåret. Dette utgjør 3,8 % av elevmassen.

Antall elever med særskilt norskopplæring er nå 25. Det var opp mot 30 i starten av skoleåret.

Status for bruk av avvikssystemet

Avvik blir registrert i «Compilo» av den ansatte selv, eller av administrasjonen dersom det er alvorlige feil og feil som ikke blir rettet/tatt tak i etter at man har gitt beskjed til eiendomsavdelingen. LAFT brukes til oppgaver i det daglige. Ansatte har gjennomgang i starten av året og evt. nyansatte blir vist nettstedene som brukes.

Ressurstilgang og kompetanse

Skolen er tilfredsstillende dekt med undervisningsressurser og kompetanse. Skolen har kvalifiserte lærere i alle fagene. Når det er behov for vikarer bruker en i størst grad egne ansatte. Ved behov har en mulighet for å leie inn utdannede lærere. Ved utlysninger har en hatt søkere som har oppfylt kompetansekravene.

Sykefravær

Fraværet er økende, men det har ingen direkte sammenheng med en større skole eller elever og lærere fra Bud og Hustad. Sykefraværet er på 4 %.

Fysisk arbeidsmiljø og lokalitetene

Skolen er ikke universelt utformet for å ta imot f.eks. rullestolbrukere. Rommene er tilfredsstillende store. Luftkvaliteten er god og ligger innenfor normale verdier på målinger.

Alle ansatte har egne arbeidsplasser, også assistenter og vernepleiere. De som har behov for det får tilbud om hev/senk-arbeidsbord. Alle har nye kontorstoler med riktig ergonomi. Helsesykepleier har eget kontor/rom på A-blokka.

Alle klasser har egne klasserom, og der det er behov for det er det egne grupperom. Grupperom, musikkrom, skolekjøkken, naturfagsrom, kantine, tekstilrom, teknologirom, sløydsal, leirerom, gymsal mm. En bruker også Frænahallen.

Det er en veldig liten garderobe i gymsal som er meldt inn tidligere da det ble bygd rømningsvei tidligere.

Eventuelle utfordringer en har hatt med sammenslåing av skoler

Skolen er fysisk stor nok til å ta imot elevene og lærerne fra Bud og Hustad som startet høsten 2025. Innføringen med nye elever og ansatte har gått godt.

Skolen mottar elever fra fem avgiverskoler. Året ble spesielt da alle klassene måtte løses opp og settes sammen på nytt på 9. og 10.trinn. Det var mye arbeid før sammenslåingen. Det er mye mer trykk på alle, men kanskje spesielt på administrasjon og kontaktlærere mtp. arbeidsbelastning. Det blir stor forskjell for ansatte om man jobber på en stor skole kontra en mindre skole i kommunen.

Om det har vært gjennomført interne elevundersøkelser og resultatene fra disse

Det er en obligatorisk elevundersøkelse på 10.trinn. Den er gjennomført. Den samme er gjennomført på 8.og 9.trinn. Spekter gjennomføres i hver klasse høst og vår og i tillegg ved behov.

Sveinung Talberg
Referent



HUSTADVIKA KOMMUNE

Kontrollutvalget

Arkivsak-dok. 23/00094-33
Saksbehandler Sveinung Talberg

Saksgang	Møtedato	
Hustadvika kontrollutvalg	01.06.2026	15/26

Saksframlegg

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE – MØTE 01.06.2026

Sekretariatets innstilling:

Innkallingen til møtet 01.06.2026 blir godkjent.
Saklisten til møtet 01.06.2026 blir godkjent.

Disse medlemmene blir valgt til å godkjenne/signere protokollen fra møtet 01.06.2026 sammen med møteleder:

1.
2.

Saksopplysninger

Kapittel 11 i kommunelova inneholder bestemmelser om saksbehandlingen i folkevalgte organ. Reglene om møter og saksbehandlingen er også regulert i kontrollutvalget sitt reglement § 5.

Kommuneloven § 11-3 inneholder bestemmelsene om innkalling og sakliste. 1.ledd:
«Lederen av et folkevalgt organ setter opp sakliste for hvert enkelt møte. Innkalling til møtet skal sendes til organets medlemmer med rimelig varsel. Innkallingen skal inneholde en liste over de sakene som skal behandles, og dokumentene i sakene. En sak skal settes på saklisten hvis minst 1/3 av organets medlemmer krever det.»

Kommuneloven § 11-4 inneholder bestemmelser om møtebok:
«Det skal føres møtebok for møter i alle folkevalgte organer. Med unntak av delene som er unntatt fra offentlighet, skal møteboken være tilgjengelig for allmennheten. Møteboken skal inneholde opplysninger

- a. tid og sted for møtet
- b. hvem som møtte, og hvem som var fraværende
- c. hvilke saker som ble behandlet

- d. hvilke vedtak som ble truffet
- e. avstemningsresultat.»

Reglement for kontrollutvalget § 5:

Utvalget sine møter blir avholdt i henhold til vedtatt møteplan. Møteinnkalling, med sakliste og sakspapirer, sendes utvalgets medlemmer, aktuelle varamedlem, ordføreren, kommunedirektør og revisor en uke før møtet finner sted.

Protokoller skal sendes utvalgets møtedeltakere for gjennomsyn. Merknader skal meldes sekretariatet, som i samråd med lederen tar avgjørelse om det skal gjøres endringer i utkastet. Etter evt. endringer er godkjent av møteleder, gjøres protokollen offentlig. Protokollen skal endelig godkjennes av kontrollutvalget i neste møte.

Praksis har vært at protokollene blir signert elektronisk av møteleder og to andre medlemmer som blir valgt i møtet etter at protokollen er gjort offentlig.

I kommunens reglement om saksbehandling i folkevalgte organ og om møtebok står det følgende:

Bokstav e: «Møteleder og minst en av organet sine medlemmer skal signere/godkjenne protokollen.»

Bokstav f: «Protokollen blir sendt til alle medlemmer og varamedlemmer etter signering/godkjenning, og publiseres til offentligheten.»

Sekretariatet legger ved den signerte protokollen fra sist møte 29.04.2026 for ordens skyld.

Vurdering

Kontrollutvalget må i starten av møtet ta stilling til om møteinnkallingen og saklisten skal godkjennes. Kontrollutvalget må også velge to møtende medlemmer sammen med leder til å signere/godkjenne protokollen fra møtet 01.06.2026.

Sekretariatet mener kontrollutvalget bør følge reglement for kommunen på dette området og endre praksis. Det blir nytt at kontrollutvalget ikke lenger har en egen sak på saklisten om godkjenning av protokoll fra sist møte, men følger reglementet for kommunen på dette punktet der en heretter bare signerer og legger ut protokollen som tidligere. Utkast til protokoll blir som før sendt alle som møtte for uttalelse og evt. korrigeringer. Møteprotokollen blir sendt til alle medlemmer og varamedlemmer etter signering/godkjenning, og publiseres til offentligheten.

Vedlegg

Protokoll Hustadvika kontrollutvalg 29.04.2026 - signert



HUSTADVIKA KOMMUNE Kontrollutvalget

Møteprotokoll

Hustadvika kontrollutvalg

Dato:	29.04.2026 kl. 08:30-11:10
Sted:	Møterom Servicetorget, Hustadvika rådhus
Arkivsak:	23/00090
Møtende medlemmer:	Oddbjørg Hellen Nesheim (Ap) Borghild Drejer (V) Oddvar Knardal (Frp) Victor Mathias Panzer Iversen (H) David-Andre Dypvik Bruun (H), kom til behandling av sak 10/26.
Fra revisjonen:	Ronny Rishaug, Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
Fra administrasjonen møtte:	Ole Rødal, Økonomisjef
Andre:	Nils Christian Harnes, Ordfører
Protokollfører:	Sveinung Talberg
Merknader:	Fra kl. 1130-1340 hadde kontrollutvalget virksomhetsbesøk hos Fræna ungdomsskole.

SAKSKART			Side
Referatsaker			
Saker til behandling			
8/26	23/00094-31	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE – MØTE 29.04.2026	4

9/26	25/00018-9	RAPPORT FRA ÅRSOPPGJØRSREVISJONEN 2025	5
10/26	20/00043-31	KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2025 - HUSTADVIKA KOMMUNE	5
11/26	23/00101-17	BESTILLING AV ETTERLEVELSESKONTROLL	6
12/26	24/00032-13	VIRKSOMHETSBesøg/ORIENTERING I KONTROLLUTVALGETS MØTER 2026	7
13/26	24/00075-25	HENVENDELSER I MØTE 29.04.2026	8
14/26	25/00083-7	OPPFØLGINGSLISTE I MØTE 29.04.2026	8

Elnesvågen, 29.04.2026

Oddbjørg Hellen Nesheim
Leder i utvalget

Referatsaker

Saknr	Arkivsak	Tittel
10/26	26/00006-10	Elevundersøkelsen 2025-2026
11/26	26/00006-12	Folkehelseprofil 2026
12/26	26/00006-16	Oppvekstprofil 2026
13/26	26/00006-18	Underretting om vedtak - Årsrapport 2025 - Kontrollutvalget i Hustadvika kommune
14/26	26/00006-21	Underveisrapportering til KU 29.04.26 - Forvaltningsrevisjon økonomistyring
15/26	26/00006-13	Høringsforslag; Veileder for påse-ansvaret med økonomiforvaltningen
16/26	26/00006-15	NKRF infoskriv om uttalelser fra revisor
17/26	26/00006-19	Veiledningsplikt; Veileder fra Sivilombudet
18/26	26/00006-20	Velkommen til kontrollutvalgsdag 24.08.26
19/26	26/00006-17	Protokoll Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal KO - Styret 24.02.2026
20/26	26/00006-14	Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal KO - protokoll fra representantskapsmøte 13.03.26
21/26	26/00006-22	IKAMR IKS -Innkalling til representantskapsmøte 1 - 17.04.2026

Sekretær redegjorde i referatsakene. Referatsakene ble tatt til orientering. (5 voterende)

Saker til behandling**8/26 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE – MØTE 29.04.2026**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Hustadvika kontrollutvalg	29.04.2026	8/26

Møtebehandling i Hustadvika kontrollutvalg 29.04.2026:**Møtebehandling**

Leder foreslo at Oddvar Knardal og Victor Mathias Panzer Iversen sammen med leder godkjenner/signerer protokollen fra møtet 29.04.2026.

Votering

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i tråd med innstillingen og forslag framsatt i møtet.
(4 voterende)

Hustadvika kontrollutvalgs vedtak

Innkallingen til møtet 29.04.2026 blir godkjent.
Saklisten til møtet 29.04.2026 blir godkjent.

Disse medlemmene blir valgt til å godkjenne/signere protokollen fra møtet 29.04.2026 sammen med møteleder:

1. Oddvar Knardal
2. Victor Mathias Panzer Iversen

Sekretariatets innstilling:

Innkallingen til møtet 29.04.2026 blir godkjent.
Saklisten til møtet 29.04.2026 blir godkjent.

Disse medlemmene blir valgt til å godkjenne/signere protokollen fra møtet 29.04.2026 sammen med møteleder:

1.
2.

9/26 RAPPORT FRA ÅRSOPPGJØRSREVISJONEN 2025

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Hustadvika kontrollutvalg	29.04.2026	9/26

Møtebehandling i Hustadvika kontrollutvalg 29.04.2026:

Møtebehandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor redegjorde for rapporten og svarte på spørsmål.

Votering

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i tråd med innstillingen. (4 voterende)

Hustadvika kontrollutvalgs vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjørrevisjonen 2025 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen om å melde tilbake til kontrollutvalget om forbedringspunkt og merknader i rapporten blir fulgt opp av kommunedirektøren.

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjørrevisjonen 2025 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen om å melde tilbake til kontrollutvalget om forbedringspunkt og merknader i rapporten blir fulgt opp av kommunedirektøren.

10/26 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2025 - HUSTADVIKA KOMMUNE

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Hustadvika kontrollutvalg	29.04.2026	10/26

Møtebehandling i Hustadvika kontrollutvalg 29.04.2026:

Møtebehandling

Økonomisjef redegjorde for årsregnskap og årsberetning 2025 og svarte på spørsmål.

Votering

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i tråd med innstillingen. (5 voterende)

Hustadvika kontrollutvalgs vedtak

Kontrollutvalget godkjenner vedlagte uttalelse som kontrollutvalget sin uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2025 for Hustadvika kommune.

Kontrollutvalget sin uttalelse blir sammen med grunnlagsdokument for kontrollutvalgets uttalelse, lagt ved saken når den behandles i formannskapet og kommunestyret.

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner vedlagte uttalelse som kontrollutvalget sin uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2025 for Hustadvika kommune.

Kontrollutvalget sin uttalelse blir sammen med grunnlagsdokument for kontrollutvalgets uttalelse, lagt ved saken når den behandles i formannskapet og kommunestyret.

11/26 BESTILLING AV ETTERLEVELSESKONTROLL

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Hustadvika kontrollutvalg	29.04.2026	11/26

Møtebehandling i Hustadvika kontrollutvalg 29.04.2026:**Møtebehandling**

Sekretær redegjorde for saken.

Votering

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i tråd med innstillingen. (5 voterende)

Hustadvika kontrollutvalgs vedtak

Kontrollutvalget vurderer bestilling av etterlevelsesk kontroll sent i 2026 eller 2027.

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vurderer bestilling av etterlevelsesk kontroll sent i 2026 eller 2027.

12/26 VIRKSOMHETSBSØK/ORIENTERING I KONTROLLUTVALGETS MØTER 2026

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Hustadvika kontrollutvalg	29.04.2026	12/26

Møtebehandling i Hustadvika kontrollutvalg 29.04.2026:

Møtebehandling

Leder fremmet forslag om at det i forbindelse med orienteringen fra arkivtjenesten i neste møte, kan være aktuelt å stille spørsmål til:

- Forhold i årsmeldingen for 2025.
- Forhold rundt referatsak 2, 3 og 4 i sist møte.
- Rutiner for mottak og arkivering av henvendelser direkte til saksbehandler.
- Forholdet til IKA Møre og Romsdal IKS.

Votering

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i tråd med innstillingen og forslag framsatt i møtet.
(5 voterende)

Hustadvika kontrollutvalgs vedtak

Kontrollutvalget vedtar følgende endringer i arbeidsplanen for 2026 relatert til orienteringer og virksomhetsbesøk:

- 01.06.26 orientering fra Arkiv.
- 09.09.26 orientering fra NAV.
- 14.10.26 virksomhetsbesøk hos Lundhaugen omsorgssenter.
- 25.11.26 orientering fra Brann og redning.

I forbindelse med orienteringen fra arkivtjenesten i neste møte, kan være aktuelt å stille spørsmål til:

- Forhold i årsmeldingen for 2025
- Forhold rundt referatsak 2, 3 og 4 i sist møte
- Rutiner for mottak og arkivering av henvendelser direkte til saksbehandler
- Forholdet til IKA Møre og Romsdal IKS.

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar følgende endringer i arbeidsplanen for 2026 relatert til orienteringer og virksomhetsbesøk:

- 01.06.26 orientering fra Arkiv.
- 09.09.26 orientering fra NAV.
- 14.10.26 virksomhetsbesøk hos Lundhaugen omsorgssenter.
- 25.11.26 orientering fra Brann og redning.

13/26 HENVENDELSER I MØTE 29.04.2026

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Hustadvika kontrollutvalg	29.04.2026	13/26

Møtebehandling i Hustadvika kontrollutvalg 29.04.2026:**Møtebehandling**

Leder viste til innkallingen til formannskapsmøte 05.05.2026 der det fremgår at det blir gjennomført generalforsamling for Torvvegen 28 AS, fra kl. 11:30, deretter fortsettes det med generalforsamling og eierdialog for Eiendomsselskapet Norlund AS.

Ordfører svarte at bakgrunnen for dette er at han ønsker at Formannskapet skal være orientert og at det skal være åpenhet rundt generalforsamlingene gjennom at Formannskapet skal ha en observatørstatus.

Leder fremmet forslag om at kontrollutvalget tok redegjørelsen fra ordfører rundt innkalling til generalforsamlinger i Torvvegen 28 AS og Eiendomsselskapet Norlund AS til orientering.

Votering

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i tråd med forslag framsatt i møtet. (5 voterende)

Hustadvika kontrollutvalgs vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra ordfører rundt innkalling til generalforsamlinger i Torvvegen 28 AS og Eiendomsselskapet Norlund AS til orientering.

Sekretariatets innstilling:

Ingen.

14/26 OPPFØLGINGSLISTE I MØTE 29.04.2026

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Hustadvika kontrollutvalg	29.04.2026	14/26

Møtebehandling i Hustadvika kontrollutvalg 29.04.2026:

Møtebehandling

Leder refererte innstillingen.

Votering

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i tråd med innstillingen. (5 voterende)

Hustadvika kontrollutvalgs vedtak

Kontrollutvalget avslutter «Oppfølging av rapport fra tilsyn med barnevernstjenesten sitt arbeid med oppfølging av barn i fosterheim» på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget avslutter «Tilsyn fra Nemko Norlab» på oppfølgingslisten.

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget avslutter «Oppfølging av rapport fra tilsyn med barnevernstjenesten sitt arbeid med oppfølging av barn i fosterheim» på oppfølgingslisten.

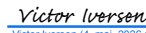
Kontrollutvalget avslutter «Tilsyn fra Nemko Norlab» på oppfølgingslisten.


Oddbjørg Nesheim (5. mai. 2026 21:54:58 GMT+2)

Oddbjørg Hellen Nesheim
Protokollunderskriver


Oddvar Knardal (4. mai. 2026 12:46:04 GMT+2)

Oddvar Knardal
Protokollunderskriver


Victor Iversen (4. mai. 2026 11:24:36 GMT+2)

Victor Mathias Panzer Iversen
Protokollunderskriver

Protokoll Hustadvika kontrollutvalg 29.04.2026

Endelig revisjonsrapport

2026-05-05

Opprettet:	2026-05-04
Av:	Sveinung Talberg (sveinung.talberg@kontrollutvalgromsdal.no)
Status:	Signert
Transaksjons-ID:	CBJCHBCAABAA9GyRXBIQEetRh2nlCx0VquaJZ2Oc-lv3

"Protokoll Hustadvika kontrollutvalg 29.04.2026"-historikk

 Dokument opprettet av Sveinung Talberg (sveinung.talberg@kontrollutvalgromsdal.no)
2026-05-04 - 09:14:41 GMT

 Dokument sendt via e-post til odhene@gmail.com for signering
2026-05-04 - 09:15:58 GMT

 Dokument sendt via e-post til vmiverse1@gmail.com for signering
2026-05-04 - 09:15:58 GMT

 Dokument sendt via e-post til oddvar.knardal@outlook.com for signering
2026-05-04 - 09:15:58 GMT

 E-postmelding vist av vmiverse1@gmail.com
2026-05-04 - 09:20:51 GMT

 Underskriver vmiverse1@gmail.com oppga navn ved signering som Victor Iversen
2026-05-04 - 09:24:34 GMT

 Dokument e-signert av Victor Iversen (vmiverse1@gmail.com)
Signaturdato: 2026-05-04 - 09:24:36 GMT - Tidskilde: server

 E-postmelding vist av oddvar.knardal@outlook.com
2026-05-04 - 10:44:19 GMT

 Underskriver oddvar.knardal@outlook.com oppga navn ved signering som Oddvar Knardal
2026-05-04 - 10:46:02 GMT

 Dokument e-signert av Oddvar Knardal (oddvar.knardal@outlook.com)
Signaturdato: 2026-05-04 - 10:46:04 GMT - Tidskilde: server

 E-postmelding vist av odhene@gmail.com
2026-05-05 - 19:53:17 GMT



Underskriver odhene@gmail.com oppga navn ved signering som Oddbjørg Nesheim

2026-05-05 - 19:54:56 GMT



Dokument e-signert av Oddbjørg Nesheim (odhene@gmail.com)

Signaturdato: 2026-05-05 - 19:54:58 GMT - Tidskilde: server



Avtale fullført.

2026-05-05 - 19:54:58 GMT



Adobe Acrobat Sign



HUSTADVIKA KOMMUNE

Kontrollutvalget

Arkivsak-dok. 23/00099-25
Saksbehandler Sveinung Talberg

Saksgang	Møtedato	
Hustadvika kontrollutvalg	01.06.2026	16/26

Saksframlegg

RAPPORT – FORVALTNINGSREVISJON ØKONOMISTYRING I HUSTADVIKA KOMMUNE

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport om økonomistyring i Hustadvika kommune til vitende, og sender saken videre til Hustadvika kommunestyre med følgende innstilling:

Hustadvika kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapport om økonomistyring i Hustadvika kommune til vitende, og ber kommunedirektøren rette opp i følgende forhold, og rapportere status for oppfølging tilbake til kontrollutvalget:

Hustadvika kommune bør:

1. Avklare samsvar mellom ansvarsområdet og organisasjonsstruktur innen kommunalområdet samfunn og næring.
2. Gå igjennom og evaluere bruken av lederavtaler som styringsverktøy i budsjettoppfølgingen.
3. Etablere obligatorisk økonomiopplæring for budsjettansvarlige.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for at anbefalingene blir fulgt opp og påse at arbeidet blir gjennomført.

Kommunestyret ber om at kommunedirektøren gir kontrollutvalget en skriftlig plan for oppfølging av anbefalingene til kontrollutvalgets møte 14.10.2026.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 15.10.2025 sak 34/25:

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av «Økonomistyring i Hustadvika kommune» med følgende spørsmålsstillinger:

- Sikrer budsjettprosessen i kommunen realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjettering?
- Sikrer budsjettprosessen tydelige signal om nivået på tjenestene, herunder utøvelse av skjønn for nivået på tjenesten?
- Har kommunen tydelig fordeling av roller, ansvar, myndighet og oppgaver knyttet til budsjettprosessen og budsjettstyring?
- Sørger kommunen for opplæring som bidrar til å sikre at ledere har tilstrekkelig kompetanse for utarbeidelse av budsjett og ha budsjettkontroll?
- Har kommunen tilfredsstillende system som sikrer at budsjetttrammene blir overholdt?
- Er det system og rutiner for budsjettoppfølging, og er disse formalisert?
- Er det utarbeidet rutiner for oppfølging av enheter som rapporterer budsjettavvik?
- Er det gjort nødvendige kontrolltiltak for å forebygge og avdekke budsjettavvik?
- Har tertialrapportene forslag om korrigerende tiltak ved budsjettavvik?
- I hvilken grad blir tiltak vedtatt i «Omstillingsprosjektet» gjennomført som forutsatt?

2. Forvaltningsrevisjonsprosjektet blir bestilt gjennomført av Møre og Romsdal Revisjon SA.

3. Møre og Revisjon SA utarbeider utkast til prosjektplan fra problemstillinger skissert i saksfremlegget, og innspill som måtte komme fram i møtet. Denne blir lagt fram i kontrollutvalgets møte 26.11.2025.

4. Oppstart av prosjektet blir i 2026, og rammen for prosjektet blir på kr 350 000 i 2026 under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak. Rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjektet er forventet overlevert kontrollutvalget tidlig i 2026.

Kontrollutvalget behandlet prosjektplanen i møtet 26.11.2025 i sak 39/25. Revisjonen leverte undervegsrapport til møtet 29.04.2026 der de rapporterer at de er i rute i henhold til fremdriftsplan og timebudsjett med en vedtatt ramme på kr 350 000. Av prosjektplanen går det frem at rapport skal leveres i mai slik at rapport kan behandles i kontrollutvalgets møte 01.06.2026.

Kontrollutvalgssekretariatet mottok rapport fra forvaltningsrevisjonen 20.05.2026. I epost 21.05.2026 skriver revisjonen at de estimerer å bruke ca. 285 timer inkludert oppmøte i kontrollutvalget og kommunestyret og et beløp på ca. kr 365 000. Budsjettrammen for prosjektet var kr 350 000.

Nedenfor følger en oppstilling over problemstillinger, funn, vurderinger, konklusjoner og anbefalinger til forbedring og endringer.

Vurdering

Sekretariatet vurderer at revisjonen leverer rapport etter den bestillingen som kontrollutvalget har gjort, og i tråd med prosjektplanen.

I bestillingen var det satt opp i alt 10 problemstillinger. Disse er innarbeidet i følgende to hovedproblemstillinger i prosjektplanen og rapporten og som det oppsummeres i forhold til:

1. Sikrer budsjettprosessen i kommunen en realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjettering?
2. Har kommunen tilfredsstillende system og rutiner for budsjettstyring og rapportering?

Sikrer budsjettprosessen i kommunen en realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjettering?

Funn:

- Kriteriene for tildelte rammer mellom enheter bør bli tydeligere.
- Noen enhetsledere fremhever at tettere involvering i utarbeidelsen av rammene, vil styrke realismen i budsjettet.
- Noen enhetsledere fremhever at god planlegging, omstillingsevne og respekt for budsjetttrammene.
- Det er behov for avklaringer av samsvar mellom rammeområdene og faktisk organisasjonsstruktur etter omorganiseringen.
- Det etterlyses tettere dialog og mer individuell involvering i budsjettprosessen.
- Gapet mellom vedtatte innsparingsmål og faktisk innsparinger er betydelig, og vil øke i økonomiplanperioden.

Har kommunen tilfredsstillende system og rutiner for budsjettstyring og rapportering?

Funn:

- Det er uklarerhet rundt implementeringen av lederavtalene inn i organisasjonen og ansvaret enhetslederne har for å holde budsjettet og virkningene hvis budsjettet ikke holdes.
 - Forslag til tiltak ved budsjettavvik kan styrkes.
 - Bedre tallfesting og tydeligere forklaringer fra enhetsledernivå ville styrket kvaliteten på rapporteringen. Det gjelder også tiltaksvurdering for avvik.
 - Kommunen har ikke etablert spesielle risikovurderinger for budsjettoppfølgingen.
 - Den formelle kompetansen i økonomistyring varierer mellom budsjettansvarlige.
 - Budsjettansvarlige bruker egen erfaring, medarbeidere eller økonomiavdelingen.
 - Det er lav deltakelse på kommunens opplæringssamlinger innen budsjett- og økonomistyring.
- Kommunen har ikke gjort opplæring i økonomistyring obligatorisk for enhetsledere.

Konklusjon

Revisjonen har etter disse funnene kommet med følgende 3 anbefalinger til forbedringer:

- Kommunen bør avklare samsvar mellom ansvarsområdet og organisasjonsstruktur innen kommunalområdet samfunn og næring.
- Kommunen bør gå igjennom og evaluere bruken av lederavtaler som styringsverktøy i budsjettoppfølgingen.
- Kommunen bør etablere obligatorisk økonomiopplæring for budsjettansvarlige.

Sekretariatet har etter at rapporten ble avlevert hatt noen avklaringer med revisjonen om funn og konklusjoner som har ledet frem til anbefalingene, der sekretariatet har vurdert om en ikke burde hatt flere anbefalinger ut fra funn og konklusjoner.

Sekretariatet er enig i revisjonen sine vurderinger av anbefalinger, men går ut fra at kommunen tar med seg de funn og konklusjoner som går frem av rapporten i det videre forbedringsarbeidet selv om det ikke har ledet frem til konkrete anbefalinger.

Det er positivt å registrere at kommunedirektøren i sin høringsuttalelse til rapporten sier at han anerkjenner viktigheten av en grundig revisjon for å sikre at kommunens ressurser forvaltes på en effektiv og forsvarlig måte. Det er positivt at det avdekkes både styrker og svakheter i kommunens økonomistyring. Rapporten gir et godt bilde av nåværende praksis og peker på områder som kan forbedres. Kommunedirektøren fremhever behov for fokus på strukturelle grep, implementering av tiltak og opplæring av ansatte som områder for forbedring.

Vedlegg

20.05.2026 Endelig rapport Forvaltningsrevisjon om økonomistyring i Hustadvika kommune

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

FORVALTNINGSREVISJON

HUSTADVIKA KOMMUNE

Økonomistyring

Endelig rapport

mai 2026



Møre og Romsdal Revisjon SA

MØRE OG ROMSDAL REVISJON

Møre og Romsdal Revisjon SA er et samvirkeforetak eid av kommunene Aure, Averøy, Kristiansund, Rindal, Smøla, Surnadal, Tingvoll, Aukra, Hustadvika, Gjemnes, Molde, Rauma, Sunndal, Vestnes, Fjord, Giske, Sula, Stranda, Sykkylven, Haram og Ålesund samt Møre og Romsdal fylkeskommune. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og andre revisjonstjenester for eierne. Hovedkontoret ligger i Kristiansund og det er avdelingskontorer i Ålesund, Molde og Surnadal.

Tidligere rapporter fra Møre og Romsdal Revisjon SA kan hentes på vår hjemmeside:

www.mrrevisjon.no

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

FORORD

Møre og Romsdal Revisjon SA har utført denne forvaltningsrevisjonen etter vedtatt bestilling fra kontrollutvalget i Hustadvika kommune.

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i samsvar med god revisjonsskikk og NKRF (kontroll og revisjon i kommunene) sin standard for forvaltningsrevisjon RSK 001.

Rapporten summerer opp resultatene fra Møre og Romsdal Revisjons SA sin undersøkelse om økonomistyring i Hustadvika kommune. Revisjonen er utført av Ola Andersen Godø, Jorunn Hoås Rødal, Ronny Rishaug og Terje Gundersen-Røvik i perioden desember 2025 til mai i 2026.

Vi ønsker å takke alle som har bidratt til denne forvaltningsrevisjonen.

Sted, 20.05.2026

Terje Gundersen- Røvik	Ronny Rishaug	Ola Andersen Godø	Jorunn Hoås Rødal
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	Forvaltningsrevisor	Forvaltningsrevisor

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

SAMMENDRAG

Formålet med revisjonen er å vurdere om Hustadvika kommune har en økonomistyring som sikrer realistisk og oversiktlig budsjettering, tydelig ansvarsfordeling, kompetanse hos ledere, og oppfølging av budsjettavvik. Revisjonen skal kartlegge om kommunen har tilfredsstillende og formaliserte systemer og rutiner for budsjettoppfølging, og om ledere har tilstrekkelig kompetanse og får nødvendig opplæring til å arbeide med og følge opp budsjettet.

PROBLEMSTILLINGER

Problemstillingene for undersøkelsen er:

1. Sikrer budsjettprosessen i kommunen en realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjettering?
2. Har kommunen tilfredsstillende system og rutiner for budsjettstyring og rapportering?

METODE

Revisjonen er gjennomført i tråd med god kommunal revisjonsskikk (NKRF, 2020), og bygger på en kombinasjon av kvantitative og kvalitative metoder. Det er benyttet dokumentanalyse, intervju (12 informanter fra kommunal ledelse, samt to politikere), spørreundersøkelse (enhetsledere) og regnskaps- og tallanalyser for å belyse problemstillingene.

Spørreundersøkelsen rettet seg mot enhetsledere og besto av åpne spørsmål, mens intervjuene ga utdypende innsikt fra sentrale aktører i kommunen. Tallanalysene er basert på regnskapstall, tertialrapporter og KOSTRA-data for å vurdere økonomisk utvikling og budsjettrealisme.

Metodene er brukt i kombinasjon for å sikre metodetriangulering, som styrker reliabilitet og validitet ved å belyse problemstillingene fra flere perspektiver. Datamaterialet er samlet inn og analysert systematisk, og ulike kilder er sett i sammenheng for å redusere svakheter ved enkeltmetoder. I tillegg er kunstig intelligens brukt som støtteverktøy i revisjonsprosessen, og resultatene er kvalitetssikret i tråd med gjeldende personvernregelverk.

FUNN I RAPPORTEN

Revisjonen viser at Hustadvika kommune har en formalisert og politisk forankret budsjettprosess, der ledere med budsjettansvar er involvert. Samtidig etterlyses tettere dialog og mer individuell involvering, og tidspress kan svekke medvirkningen. Budsjetttrammene fremstår i hovedsak som realistiske, særlig på inntektssiden, men det er ulike syn på metodikk og balansen mellom overordnet styring og behovsbasert budsjettering. Oppvekstområdet har hatt gjentatte budsjettavvik, særlig i skolesektoren, mens helseområdet er mer balansert, men påvirkes av rettighetslovgivning og eksterne forhold. Kommunens økonomiske handleevne er

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

presset, med lave reserver og økende gjeld, og selv om omstillingsarbeidet har styrket økonomisk bevissthet, er det betydelige avvik mellom vedtatte og realiserte innsparinger.

Videre viser revisjonen at kommunen har etablerte systemer og rutiner for budsjettoppfølging og rapportering, med tydelig formell ansvars plassering og månedlig oppfølging. Lederavtalene fungerer imidlertid ikke fullt ut som styringsverktøy.

Økonomirapporteringen gir kommunestyret et overordnet beslutningsgrunnlag, men kvaliteten på tiltaksvurderinger og oppfølging av avvik varierer. Det er et tydelig gap mellom vedtatte og gjennomførte omstillings- og innsparingstiltak, blant annet som følge av politiske prioriteringer og endrede behov. Kompetansen i økonomistyring varierer mellom enhetsledere, og økonomiavdelingen har derfor en sentral rolle som støttefunksjon.

KONKLUSJON PROBLEMSTILLING 1

I den første problemstillingen har vi undersøkt om budsjettprosessen i kommunen sikrer en realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjettering. Vi har sett på budsjettprosessens rutiner, realismen i og grunnlaget for årsbudsjett og bærekraften i økonomiforvaltningen.

Revisjonen viser at kommunen har et fungerende årshjul for budsjettprosessen, og at politisk nivå blir tidligere involvert enn før. Budsjettrealismen har styrket seg i løpet av de siste årene, men skolesektoren preges fremdeles av merforbruk. Vi finner at Hustadvika driver relativt dyrt på dette området, både i forhold til egen KOSTRA-gruppe og landet som helhet. Noen enhetsledere peker på at tettere involvering i utarbeidelsen av rammer vil styrke realismen, mens andre fremhever god planlegging, omstillingsevne og respekt for budsjettammer. På inntektssiden viser revisjonen at kommunen legger de best tilgjengelige anslagene til grunn.

Med hensyn til den tekniske siden av budsjettammene tyder funnene på behov for avklaringer med hensyn til samsvar mellom rammeområder og faktisk organisasjonsstruktur etter omorganisering. Dette bør kommunen avklare jf. kommunelovens § 14-4 krav til at årsbudsjettets oversiktighet.

Kommunens langsiktige, økonomiske bærekraft utfordres særlig av en gjeldsgrad som ligger over anbefalt nivå, bruk av disposisjonsfond til å dekke løpende inntekter, og vedvarende merforbruk på enkelte områder. Revisjonen finner at helseområdet jamt over har kommet lenger i arbeidet med å omstille og effektivisere driften enn oppvekstområdet.

Omstillingsarbeidet de siste årene har omfattet strukturelle endringer som har gitt betydelige innsparinger, men kommunens egne beregninger viser at gapet mellom vedtatte innsparingsmål og faktiske innsparinger vil øke i planperioden.

KONKLUSJON PROBLEMSTILLING 2

Revisjonen viser at det formelle systemet rundt budsjettstyring i stor grad er på plass, med delvis unntak for implementering av lederavtaler. Kravet til å holde budsjett er tydelig formulert i

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

avtalemalen, men lederavtaler er etter hva vi finner ikke enhetlig implementert i kommunen. Den økonomiske rapporteringen gir jamt over politisk nivå tilstrekkelig beslutningsgrunnlag, men forslag til tiltak ved avvik kan styrkes. Dette henger sammen med at mange enhetsledere opplever at innsparingspotensialet er «tatt ut».

Revisjonen viser videre at kommunen ikke har etablert særskilte risikovurderinger for budsjettoppfølging. Risikovurderinger skjer i all hovedsak i form av arbeid med prognoser, rapportering og løpende dialog mellom enhetsledere og økonomiavdelingen.

Revisjonen finner videre at vedtatte innsparings- og omstillingstiltak blir tatt inn i årsbudsjettet og økonomiplan, herunder uspesifiserte tiltak («generell reduksjon i rammen») og at enhetene jamt over rapporterer på tiltakene i årsmeldingen. Samtidig kommer det frem at ikke alle tiltakene forventes å medføre innsparinger av betydning.

Angående kompetanse viser revisjonen at den formelle kompetansen i økonomistyring varierer mellom budsjettansvarlige, og at en betydelig andel lener seg på egen erfaring, medarbeidere og bistand fra økonomiavdelingen. Varierende og til dels lavt oppmøte på kommunens opplæringstiltak tyder på varierende motivasjon blant enhetsledere for å styrke egen kompetanse. Revisjonen finner at enhetsledere jamt over opplever god støtte fra økonomiavdelingen.

1.1 ANBEFALINGER

Vi anbefaler at kommunen vurderer å:

- avklare samsvar mellom ansvarsområder og organisasjonsstruktur innen kommunalområde samfunn og næring.
- gå gjennom og evaluere bruken av lederavtaler også som styringsverktøy.
 - vurdere etablering av obligatorisk økonomiopplæring for budsjettansvarlige.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

INNHOOLD

1	INNLEDNING	1
1.1	bestilling	1
1.2	Bakgrunn og formål.....	1
1.3	Problemstillinger og revisjonskriterium	1
1.4	Metode.....	2
1.5	Begrep.....	5
1.6	Økonomisk bakteppe	6
1.7	Avgrensning.....	9
1.8	Bruk av kunstig intelligens (KI) i revisjonen	9
2	PROBLEMSTILLING 1: SIKRER BUDSJETTPROSESSEN I KOMMUNEN REALISTISK, FULLSTENDIG OG OVERSIKTLIG BUDSETTERING?	10
2.1	Faktagrunnlag.....	10
2.2	Våre vurderinger	22
3	PROBLEMSTILLING 2: HAR KOMMUNEN TILFREDSSTILLENDEN SYSTEM OG RUTINER FOR BUDSJETTSTYRING OG RAPPORTERING?	24
3.1	Faktagrunnlag.....	24
3.2	Våre vurderinger	29
4	KONKLUSJONER OG ANBEFALINGER	31
4.1	Konklusjon problemstilling 1	31
4.2	Konklusjon problemstilling 2	31
4.3	Anbefalinger	32
5	FAKTASJEKK OG HØRING	33
6	REFERANSELISTE	34
7	VEDLEGG.....	35
7.1	Vedlegg 1: Høringsuttale fra administrasjonen	35
7.2	Vedlegg 2: Utledning av revisjonskriterier	36
7.3	Vedlegg 3: Spørsmål i spørreundersøkelse	38
7.4	Vedlegg 3: Figurer, Årsregnskap og KOSTRA	39
7.5	Vedlegg 4: Økonomiske rammer i utvalgte enheter	40
7.6	Vedlegg 5: Økonomiske måltall	41

2 INNLEDNING

2.1 BESTILLING

Møre og Romsdal Revisjon SA har utført denne forvaltningsrevisjonen etter bestilling fra kontrollutvalget i Hustadvika kommune i møte 15.10.2025, sak 34/25. Vi utarbeidet en prosjektplan på grunnlag av bestillingen, som kontrollutvalget vedtok i møte 26.11.2025, sak 39/25.

2.2 BAKGRUNN OG FORMÅL

I 2024-2025 ble kommunene i Norge truffet av mange negative økonomiske faktorer samtidig. Lønns- og prisveksten gikk opp, renteøkningene ga en høy effekt, det ble for mange kommuner en fallende skatteinntang, eldrebølgen traff samtidig som at fallende folketall gir kommunene lavere inntekter (innlegg fra Håvard Moe i kommunestyret 31.10.2024). Ifølge KS sin statusrapport for 2025 har over halvparten av norske kommuner hatt negativt netto driftsresultat, og mange har måttet tære på sine økonomiske reserver (KS, 2025).

Hustadvika kommune har de siste årene stått overfor betydelige økonomiske utfordringer. Økende kostnader, demografiske endringer og vedvarende merforbruk har gjort det nødvendig å gjennomføre omfattende tiltak for å sikre en bærekraftig kommuneøkonomi. 2025 endte like fullt med positivt netto driftsresultat.

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å undersøke hvordan kommunen arbeider med realistisk og bærekraftig økonomistyring; budsjettstyring og rapportering.

2.3 PROBLEMSTILLINGER OG REVISJONSKRITERIUM

Problemstillinger og revisjonskriterium skal utarbeides for hvert forvaltningsrevisjonsprosjekt. Problemstillingene blir svart ut gjennom revisjonskriterium, som er regelverk, normer, krav og standarder som kommunen vurderes opp mot.

Problemstilling 1: Sikrer budsjettprosessen i kommunen realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjettering?

Innsamlet data blir målt opp mot følgende revisjonskriterier:

- Organisering av budsjettprosessen skal være beskrevet og bør være politisk forankret.
- Generelle inntekter og utgifter skal være realistisk anslått. Forsiktighetsprinsippet bør etterleves dersom anslagene er usikre.
- Grunnlagene for enhetenes årsbudsjett skal være kvalitetssikret mot relevante datakilder. Forsiktighetsprinsippet bør etterleves dersom budsjettet bygger på usikre forutsetninger.

- Økonomiforvaltningen skal sikre at den økonomiske handleevnen blir ivarettatt over tid.

Problemstilling 2: Har kommunen tilfredsstillende system og rutiner for budsjettstyring og rapportering?

Innsamlet data blir målt opp mot følgende revisjonskriterier:

- System, rutiner og ansvar for budsjettoppfølging skal være formalisert.
- Kommunen skal sikre tilfredsstillende kvalitet på økonomirapporteringen til kommunestyret, herunder forslag til tiltak ved budsjettavvik.
- Internkontroll for å sikre budsjettoverholdelse bør være basert på risikovurderinger.
- Vedtatte omstillings- og innsparingstiltak skal iverksettes som forutsatt.
- Hustadvika kommune skal sikre at ledere med budsjettansvar har nødvendig kompetanse i økonomistyring.

2.4 METODE

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i tråd med god kommunal revisjonsskikk og er basert på NKRF – Kontroll og tilsyn i kommunene (NKRF, 2020). I denne undersøkelsen har vi kombinert kvantitative (spørreundersøkelse og tallanalyser) og kvalitative (dokumentanalyse og intervju) metoder for å besvare spørsmålene. Personopplysninger behandles i samsvar med personopplysningsloven (NKRF, 2020).

I denne rapporten er kunstig intelligens benyttet som et verktøy for å støtte ulike deler av revisjonsprosessen. Resultatene fra bruk av kunstig intelligens er kvalitetssikret og i tråd med kravene i GDPR.

RELIABILITET, VALIDITET OG METODETRIANGULERING

Kvalitetsvurderinger er vesentlige i valg av metoder og tolkning av data, og det finnes flere måter å vurdere kvaliteten på. Reliabilitet handler om hvor pålitelige resultatene er. Dette innebærer blant annet at data skal være samlet inn og analysert på en slik måte at resultatene kan gjentas med samme metode og under like forhold, og fortsatt gi samme eller svært like funn. Altså må dataene være fri for tilfeldigheter og systematiske feil, og prosessen dokumentert og gjennomført på en konsistent og transparent måte.

Validitet handler om gyldigheten til resultatene. Det kan både knyttes til innhold og tolkning av sentrale begreper, for eksempel om spørsmål i spørreundersøkelser måler det vi tror de måler. Det kan også handle om hvorvidt funnene faktisk gjenspeiler deltakernes perspektiver og beskrivelser, altså om vi fanger informantenes perspektiv på riktig måte, for eksempel i intervju.

I denne forvaltningsrevisjonen har vi gjort dokumentgjennomgang, intervju, spørreskjemaanalyser, og analysert tallmateriale for kommunen. Metodetriangulering innebærer å bruke flere ulike forskningsmetoder for å studere det samme fenomenet, og er en måte å forbedre reliabilitet og validitet på. Ved å kombinere disse metodene kan man dermed kompensere for svakheter ved hver enkelt metode og sikre mer pålitelige og gyldige forskningsresultater (Thurmond, 2001). En utdyping av mulige svakheter i datamaterialet og hvordan vi har håndtert disse følger senere i kapitlet.

DATAINNSAMLING

Dokumentanalyse

Disse dokumentene er inkludert i gjennomgangen:

- Økonomiplan og handlingsplan for Hustadvika kommune 2026–2029, inkludert budsjetttrundskriv
- Årsbudsjett for Hustadvika kommune 2024 og 2025, med tilhørende politiske vedtak
- Årsregnskap og årsmelding for Hustadvika kommune 2025
- Tertialrapporter for 2024 og 2025
- Økonomireglement for Hustadvika kommune
- Delegeringsreglement for Hustadvika kommune
- Rutiner og beskrivelser av budsjett- og rapporteringsprosesser, herunder årshjul og beskrivelser i kvalitetssystemet Compilo
- Statsforvalterens kommunebilde og økonomiske vurderinger av Hustadvika kommune (2024)

Intervju

Intervju er en metode som er gunstig for å få dybdekunnskap. Utvalget av informanter til intervju ble gjort med hensikt å dekke et bredt spekter av synspunkter og erfaringer knyttet til problemstillingene/Revisjonskriteriene. I revisjonen er det gjort 14 intervjuer med 13 personer. Tabell 1 viser en oversikt over informantene vi har intervjuet.

Tabell 1. Informanter til intervju

Enhet	Rolle	Datainnhenting
Administrasjon	Kommunedirektør	Intervju
	Økonomisjef	Intervju (2)
	Rådgiver Økonomi og regnskap	Intervju
	Kommunalsjefer (3)	Intervju
Prosjekt-organisasjon	Avgått prosjektleder – Omstillingsprosjektet (nå kommunalsjef)	Intervju
Enheter	Enhetsledere (4)	Intervju
Politikere	Ordfører	Telefonintervju
	Gruppeleder Ap	Telefonintervju

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

I dette prosjektet var det tenkt å intervju noen flere enhetsledere, men enkelte hadde ikke kapasitet til å stille på grunn av utfordringer i enhetene. I tillegg hadde vi planlagt å intervju hovedtillitsvalgte, men valgte å sende spørsmål som en enkel spørreundersøkelse på e-post i stedet.

Spørreundersøkelse

For å supplere dokumentanalysen og øvrige datakilder i revisjonen ble det gjennomført en spørreundersøkelse rettet mot enhetsledere innen oppvekst, helse og teknisk. Enhetslederne ble valgt som målgruppe fordi de har ansvar for daglig drift og budsjettoppfølging, og dermed direkte erfaring med kommunens budsjettprosess og budsjettstyring. Spørreundersøkelsen skulle bidra med erfaringsbasert informasjon knyttet til begge revisjonens problemstillinger, herunder realistisk budsjettering, kvalitet på budsjettgrunnlag, samt systemer og rutiner for budsjettoppfølging og rapportering.

Undersøkelsen besto av fem åpne spørsmål. Valget av åpne spørsmål ble gjort for å få fram enhetenes egne beskrivelser av praksis, utfordringer og erfaringer, og for å fange opp forhold av betydning for revisjonskriteriene som ikke nødvendigvis lar seg dekke av forhåndsdefinerte svaralternativer.

Spørreundersøkelsen ble sendt via Questback til totalt 25 enhetsledere den 27. mars. Det ble sendt fire purringer i løpet av svarperioden, og undersøkelsen ble stengt 30. april. Seksten enhetsledere svarte, noe som gir en svarandel på 64 prosent. Respondentene representerer ulike enheter, med hovedvekt fra oppvekstsektoren (11 av 16 svar) fra oppvekst. To respondenter svarte på vegne av Teknisk, og tre fra Helse.

Analysen av de åpne spørsmålene er gjennomført som en tematisk analyse opp mot revisjonskriteriene, ikke per spørsmål. Samtidig er svarene innenfor hvert kriterium analysert ved at gjennomgående temaer og forklaringer fra respondentene er identifisert og samlet.

Regnskaps- og tallanalyser

Som del av forvaltningsrevisjonen er det gjennomført regnskaps- og tallanalyser, hovedsakelig for perioden 2022-2025, for å belyse økonomisk utvikling over tid, budsjettrealisme og økonomisk handleevne i kommunen.

Tallanalysene bygger på kommunens årsregnskap og årsmeldinger for perioden 2022–2025, samt tertialrapporter for 2024 og 2025. Regnskapstall er brukt til å analysere avvik mellom budsjett, justert budsjett og regnskap, både samlet og per rammeområde. For enkelte tjenesteområder er det også gjennomført analyser på enhetsnivå for å belyse variasjoner over tid.

Videre er det benyttet nøkkeltall og sammenlikningsdata fra KOSTRA (SSB), blant annet knyttet til netto driftsresultat, disposisjonsfond, lånegjeld og ressursbruk innen utvalgte tjenesteområder. KOSTRA-tallene er brukt for å sette kommunens økonomiske situasjon og utvikling inn i en bredere sammenheng. For å belyse sammenheng mellom regnskapstall og forklaringer på avvik er det også utarbeidet en systematisert oversikt over avviksforklaringer og beskrevne tiltak per rammeområde, basert på årsrapporten for 2025.

VURDERING OG HÅNDTERING AV SVAKHETER I DATAMATERIALET

Bruk av flere metoder gir mulighet for metodetriangulering, som styrker kunnskapsgrunnlaget, men innebærer samtidig metodiske begrensninger som må vurderes. Dokumentanalysen omfatter sentrale styringsdokumenter, budsjettdokumenter og økonomirapportering knyttet til kommunens budsjettprosess og økonomistyring. En utfordring ved dokumentanalyse er at dokumentene i hovedsak beskriver formelle strukturer og rutiner, og i varierende grad gir innsikt i faktisk praksis. For å redusere risiko for feiltolkning er dokumentene analysert systematisk opp mot revisjonskriteriene, og vurdert i sammenheng med informasjon fra intervju og spørreundersøkelse.

Tallmaterialet som inngår i revisjonen, dekker i hovedsak perioden 2022–2025. Perioden gir et relevant grunnlag for å vurdere både nivå og utvikling i økonomistyringen, men tallene påvirkes samtidig av organisatoriske og strukturelle endringer over tid. Tallmaterialet er derfor brukt til å belyse utviklingstrekk og sammenhenger, og ikke som isolert dokumentasjon på årsaks- og virkningsforhold.

Intervju gir tilgang til erfaringsbasert kunnskap om hvordan budsjettprosess og økonomistyring fungerer i praksis, men kan være preget av informantenes roller og perspektiver, samt revisors forståelse. For å redusere denne risikoen er intervjuene strukturert rundt revisjonskriteriene, gjennomført med åpne spørsmål og i hovedsak utført av to revisorer. Intervjureferatene er verifisert av informantene i etterkant, noe som styrker troverdigheten.

Spørreundersøkelsen ble sendt til 25 enhetsledere, hvorav 16 svarte, tilsvarende en svarandel på 64 prosent. Undersøkelsen består av åpne spørsmål, noe som gir rom for nyanserte og utdypende beskrivelser av erfaringer med økonomistyring og budsjettprosess. Samtidig innebærer metoden variasjon i detaljeringsgrad og begrenser muligheten for kvantitative generaliseringer.

Samlet sett vurderes datamaterialet å gi et tilstrekkelig og relevant grunnlag for å belyse revisjonens problemstillinger. Identifiserte svakheter er håndtert gjennom systematisk analyse, kildekritikk og triangulering av flere datakilder.

2.5 BEGREP

Netto driftsresultat: Forskjellen mellom driftsinntekter og driftsutgifter inkludert netto finansutgifter. Brukes som sentralt nøkkeltall for økonomisk handleevne over tid.

Prognose: Forventet økonomisk resultat ved årets slutt, basert på kjent utvikling. Rapporten vurderer om prognoser brukes aktivt i økonomistyringen.

Frie inntekter: Kommunens rammetilskudd og skatteinntekter, som kan disponeres fritt. Brukes i rapporten for å forklare kommunens økonomiske handlingsrom.

Rammetilskudd: Statlig overføring til kommunene som inngår i frie inntekter. Brukes i analysen av inntektsgrunnlaget.

Skatteinntekter: Kommunens inntekter fra skatt på inntekt og formue. Rapporten omtaler usikkerhet og nivå i forhold til landsgjennomsnitt.

Disposisjonsfond: Ubundne fondsmidler som kan brukes til å dekke merforbruk eller uforutsette utgifter. Brukes som indikator på økonomisk buffer.

Gjeldsgrad: Forholdet mellom kommunens gjeld og inntektsgrunnlag. Brukes i rapporten for å belyse økonomisk risiko og sårbarhet.

2.6 ØKONOMISK BAKTEPPE

Inntektssystemet og kommunens økonomiske handlingsrom

Kommunens viktigste frie inntekter består av rammetilskudd og skatteinntekter, slik disse fordeles gjennom statsbudsjettet og beregnes i «Grønt hefte» (Kommunal- og distriktsdepartementet, 2025). Inntektssystemet er utformet for å utjevne strukturelle forskjeller mellom kommunene, men gir begrenset rom for å håndtere lokale kostnadsdrivere og kortsiktige endringer i tjenestebehov. Dette innebærer at kommunens økonomiske handlingsrom i stor grad fastsettes eksternt og i liten grad kan påvirkes gjennom lokale grep på inntektssiden.

Utvikling i frie inntekter

For 2026 er Hustadvika kommune sine frie inntekter anslått til om lag 1,13 mrd. kroner, med en nominell vekst på 4,5 prosent fra året før. Kommunens viktigste frie inntekter består av rammetilskudd og skatteinntekter, slik disse fordeles gjennom statsbudsjettet og beregnes i Grønt hefte. I faktasjekk ble det kommentert at dette er høyere enn kommunal deflator.

Selv om inntekstveksten er noe høyere enn landsgjennomsnittet, må det ses i sammenheng med generell lønns- og prisvekst, renteutvikling og økte kapitalkostnader. Dette reduserer realveksten og begrenser kommunens reelle økonomiske handlingsrom.

Eiendomsskatten inngår som en del av kommunens frie inntekter og i handlings- og økonomiplanen er eiendomsskatten lagt til et stabilt nivå, med en mindre økning fra 2025 til 2026 og deretter videreført uendret i resten av planperioden. Dette innebærer at eiendomsskatten legges inn som en forutsigbar finansiering av driften, men uten realvekst i perioden (Handlings- og økonomiplan, 2026-2029).

Skatteinntektenes nivå og usikkerhet

Skatteinntektene er ofte usikre og endelige tall foreligger først ved regnskapsavslutning, noe som ytterligere utfordrer forutsigbarheten i budsjettarbeidet. For 2026 er det forventet å bli på 82 % av landsgjennomsnittet, som tilsvarer 519,5 mill. kroner i 2026 (økonomi- og handlingsplan, 2026-2029).

De økonomiske utfordringene i kommunen har utviklet seg over tid og er knyttet til kommunens demografiske utvikling. I sitt kommunebilde fra høsten 2024 peker Statsforvalteren på en negativ økonomisk utvikling gjennom det siste året og at det er ventet en ytterligere forverring

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

gjennom budsjett- og økonomiplanperioden.. Kommunens gjeldsgrad¹ økte fra 81 til nærmere 85 prosent fra 2023 til 2024, mens disposisjonsfondet² endte på 3,6 prosent i 2024, ned fra 7,6 prosent i 2023 og 11,2 prosent i 2022. I årsmeldingen for 2025 skriver kommunen at selv om kommunen får ett positivt netto driftsresultat, så vil kommunen bruke 4,4 mill. kroner av disposisjonsfondet. Grunnen til dette er at det netto er satt av 12,3 mill. kroner til bundne fond. Dette medfører et reelt underskudd i 2025.

Tabell 2: Utvikling i netto driftsresultat (i millioner kroner)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Netto driftsresultat	+3,4	+55,4	+36,0	-42,9	-55,5	+8,0

Bevilgninger og budsjettavvik i rammeområdene

I tabell 2 har vi sammenlignet bevilgninger på utvalgte rammeområder og samlet fra 2022-2025. Oppvekst og helse er de største rammeområdene gjennom hele perioden og utgjør hoveddelen av de samlede netto utgiftene. Samlet sett er avvikene mellom regnskap og justert budsjett små i 2022 og 2025, mens 2023 og særlig 2024 har større negative avvik.

Tabell 3. Bevilgninger til drift på utvalgte rammeområdet og samlet (i tusen kroner).³

Budsjettår og område*	Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik kroner (justert)	Avvik prosent (justert)
2025 samlet	1 025 111	1 033 748	993 711	8 637	0,84 %
Oppvekst	389 442	393 754	393 334	4 312	1,10 %
Helse	415 339	419 848	413 186	4 509	1,07 %
Teknisk	89 905	86 801	84 731	-3 104	-3,58 %
2024 samlet	1 002 044	965 563	968 271	-36 481	-3,78 %
Oppvekst	392 231	366 052	365 884	-26 179	-7,15 %
Helse	371 862	375 440	376 445	3 578	0,95 %
Teknisk	68 511	66 014	66 839	-2 497	-3,78 %
2023 samlet	102 1176	966 868	948 735	-54 308	-5,62 %
Oppvekst	372 148	360 204	354 051	-11 944	-3,32 %
Helse	360 304	354 720	354 837	-5 584	-1,57 %
Teknisk	83 886	65 036	57 402	-18 850	-28,98 %
2022 samlet	928 058	919 856	876 939	-8 202	-0,89 %
Oppvekst	345 670	347 876	338 226	2 206	0,63 %
Helse	335 328	337 634	325 047	2 306	0,68 %
Teknisk	69 620	58 925	51 028	-10 695	-18,15 %

Kilder: Årsregnskap 2022-2025.

*Oppvekst: Oppvekst felles, kommunale barnehager og skoler. Helse: Helse og velferd – felles, Helse og mestring, Hjemmebaserte tjenester, Institusjoner og omsorgsleiligheter og Bo og habilitering. Teknisk: kommunalteknikk, bygg og eiendom, plan og byggesak, brann og beredskap samt landbruk og miljø. Ekskl. avstemning drift.

¹ Renteeksponert gjeld i prosent av brutto driftsinntekter

² Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter.

³ Fra 2024 til 2025 er det gjennomført strukturelle endringer i rammeinndelingen. F.eks. er Oppvekst felles erstattet av Oppvekst og kunnskap, flere rammeområder innen helse er slått sammen, og tekniske fagområder er samlet i færre rammer. Direkte sammenligning av enkeltposter mellom årene må gjøres med varsomhet.

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

Innen oppvekst viser tallene at avvikene i hovedsak er knyttet til skoleområdet. Skolene har større negative avvik enn oppvekstområdet samlet, noe som innebærer at øvrige deler av oppvekst, herunder barnehager og fellesfunksjoner, i større grad har hatt samsvar mellom budsjett og regnskap. Helseområdet har gjennom perioden mer stabile avvik, mens teknisk sektor har lavere netto utgifter, men relativt store prosentvise avvik enkelte år, som følge av sektorens størrelse.

Vi presenterer tall for skolene hver for seg under problemstilling 2.

Økt økonomisk sårbarhet og krav til styrket styring

I Statsforvalterens analyse heter det at «kombinasjonen lite disposisjonsfond og høy gjeld gjør kommunen særlig sårbar for eksterne hendinger, som til dømes høyere lånerente enn føreset og kostnadsauke i prosjekt. Dette gjør at det er svært viktig å halde stram kontroll på driftsutgifter.» Statsforvalteren mener at kommunen må sørge for gode rapporteringsrutiner, ha fokus på økonomistyring og at det blir spesielt viktig å følge opp effektiviseringstiltak.

Ifølge årsmeldingen 2024 vedtok kommunestyret å forsterke det økonomiske omstillingsarbeidet kraftig. Gjennom året ble det iverksatt flere tiltak som bidro til at sluttresultatet ble bedre enn rapportert per 2. tertial 2024. Årsmeldingen peker på at omfattende omstillinger i tjenestene er nødvendig også i årene fremover for «å bringe våre driftsutgifter i samsvar med våre inntektsforutsetninger».

Gap mellom vedtatte og realiserte innsparinger

Budsjetttrundskrivet for handlings- og økonomiplan 2026-2029 kommenter status i kommunens omstillingsprosjekt. Tallene viser at misforholdet mellom vedtatte og faktiske innsparinger vil øke fra et avvik på knappe 28 millioner i 2026 til nærmere 38 millioner i 2029. I rundskrivet heter det at mange tiltak er gjennomført og mye er oppnådd, men at flere foreslåtte tiltak er stoppet politisk og andre tar det lengre tid enn forutsett å få gjennomført.

Organisering av økonomiseksjonen

Økonomiarbeidet i Hustadvika kommune er organisert som en sentral stab- og støttefunksjon under kommunedirektøren, med økonomisjefen som faglig og administrativ leder.

Økonomisjefen har ansvar for både økonomistyring og regnskapsfunksjoner, og leder et lite, spesialisert fagmiljø bestående av rådgivere og konsulenter innen økonomi, regnskap og særskilte oppgaver som startlån og vederlagsberegning.

Økonomiavdelingen yter støtte til hele organisasjonen, blant annet gjennom budsjettarbeid, løpende regnskapsføring, rapportering og veiledning av enheter. Rådgivere og konsulenter har direkte kontakt med tjenesteområdene og bidrar til økonomisk oppfølging i linjen, mens økonomisjefen har en koordinerende og styrende rolle opp mot kommunedirektør og politisk nivå. Organiseringen gir korte styringslinjer og tett kobling mellom økonomifunksjonen og tjenesteområdene, men innebærer samtidig en relativt konsentrert og sårbar økonomifunksjon der mye kompetanse og ansvar er samlet hos få nøkkelpersoner.

2.7 AVGRENSNING

Forvaltningsrevisjonen er avgrenset til å undersøke om Hustadvika kommune har etablert systemer, rutiner og retningslinjer for økonomistyring, om disse er kjent i organisasjonen og blir fulgt opp i praksis. Revisjonen retter seg mot den strukturelle siden av økonomistyringen, herunder formelle systemer, prosesser og oppfølging, og omfatter ikke vurderinger av ansattes holdninger eller individuelle vurderinger knyttet til god økonomistyring.

Revisjonen omfatter økonomistyring knyttet til kommunens drift og avgrenses mot investeringer. Videre skal revisjonen ikke evaluere politiske vedtak eller prioriteringer, ettersom kommunestyrets bevilgninger bygger på politiske valg som ligger utenfor revisjonens mandat. Undersøkelsen er avgrenset til en bestemt tidsperiode og vurderingene bygger på situasjonen slik den fremstod på tidspunktet for gjennomføringen av revisjonen. Funnene i rapporten gir dermed et bilde av status i kommunen på undersøkelsestidspunktet, og tar ikke stilling til senere endringer eller framtidige forhold.

2.8 BRUK AV KUNSTIG INTELLIGENS (KI) I REVISJONEN

Revisjonen har benyttet kunstig intelligens (Microsoft Copilot) som støtteverktøy i planlegging og gjennomføring av revisjonen, herunder til utforming av problemstillinger og revisjonskriterier, sammenstilling av regelverk og bearbeiding av tekstutkast. Alle faglige vurderinger, funn og konklusjoner er gjort av revisjonsteamet. Bruken av KI er gjennomført i tråd med gjeldende personvernregelverk.

3 PROBLEMSTILLING 1: SIKRER BUDSJETTPROSESSEN I KOMMUNEN REALISTISK, FULLSTENDIG OG OVERSIKTLIG BUDSETTERING?

3.1 FAKTAGRUNNLAG

REVISJONSKRITERIUM 1: ORGANISERING AV BUDSJETTPROSESSEN SKAL VÆRE BESKREVET OG BØR VÆRE POLITISK FORANKRET.

Økonomireglement

Hustadvika kommune har en etablert prosess for utarbeidelse av årsbudsjett og økonomiplan, og den politiske forankringen ligger i kommunens økonomireglement. Økonomireglementet ble sist revidert i 2024 og er teknisk oppdatert i henhold til gjeldende kommunelov av 2018 og tilhørende forskrift. Økonomireglementet fastslår ansvars- og rollefordelingen mellom de administrative og folkevalgte nivåene. I tråd med kommunelovens bestemmelser slår økonomireglementet fast at kommunestyrets rammer i årsbudsjettet er bindende; at budsjettansvarlige er pliktige til å holde rammen, og at kommunestyret *selv* (revisjonens utheving) vedtar årsbudsjettet for kommende år innen årets utgang.

Økonomireglementet tar for seg skillet mellom handlings- og økonomiplanen og årsbudsjettet, samt saksgang for begge dokumenter. I begge tilfeller skal kommunedirektøren utarbeide skisser i samråd med politisk nivå. Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret.

Videre tar reglementet for seg saksgangen for budsjettendringer. Kommunestyret vedtar *selv* slike endringer (revisjonens utheving), og kommunedirektøren skal gi melding til kommunestyret dersom det skjer endringer som får betydning for de inntekter og utgifter som budsjettet bygger på. Etter slik melding er kommunestyret pliktig til å foreta nødvendige endringer i budsjettet.

Årshjul, rundskriv og fremdriftsplan for budsjettprosessen

Årshjulet for budsjettprosessen kommer frem i reglementets innledning. Budsjettprosessen lanseres offisielt med kommunedirektørens budsjetttrundskriv til alle med budsjett- og rapporteringsansvar i juni måned. I intervju forklarer økonomirådgiver at det fra slutten av august holdes møter med enhetslederne under samme rammeområde (f.eks. alle rektorer samlet). Økonomiavdelingen etterstreber kontakt med alle enhetsledere og har omfattende møtevirksomhet for å få alle i tale. Andre respondenter peker på at enhetslederne møter økonomiavdelingen som gruppe, som gjør innspill i budsjettarbeidet blir vanskelig.

Budsjettkonferansen med politisk nivå er flyttet fra august/september til juni etter politisk ønske og anbefalinger fra KS⁴. Politikere revisjonen har konsultert vurderer at budsjettprosessen nå gir bedre «modning». Kommunalsjefene er jamt over enig i at prosessen har bedret seg strukturelt, men det pekes også på betydelig tidspress. Én sentralt plassert leder pekte på manglende

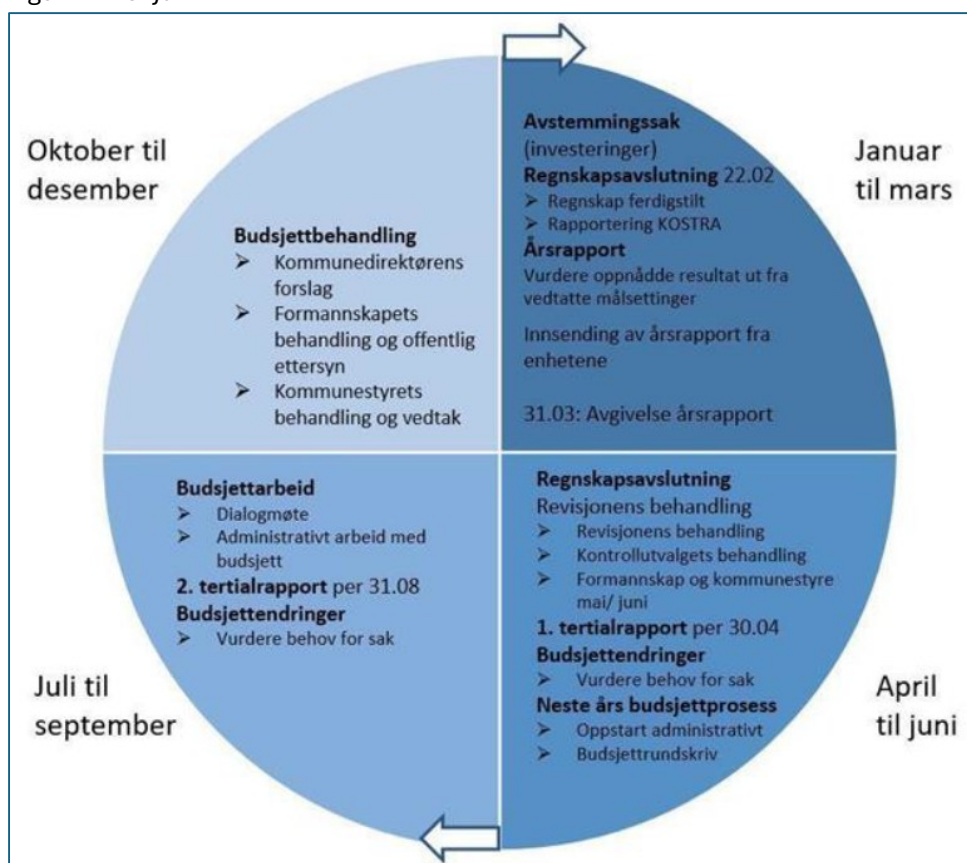
⁴ Kommunen har deltatt i KS-prosjektet *Bærekraftig kommune*, blant annet gjennom samling på Gardermoen, med mål om å få et mer realistisk og bærekraftig budsjett.

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

samsvar mellom ansvarsområdene og faktisk organisasjonsstruktur, men økonomiavdelingen mener at forholdet ble korrigert i arbeidet med inneværende årsbudsjett.,.

Rundskrivet inkluderer «første utgave» av enhetenes rammer til og med 2029, vektlegger videre behovet for konkrete innsparingstiltak og viser status i omstillingsprosjektet. En fremdriftsplan viser milepæler og frister for administrasjonen, og opp mot politisk nivå. Rundskrivet trekker frem viktigheten av gode prosesser i enhetene, og at det er spesielt viktig å involvere tillitsvalgte «i forbindelse med reduksjon og kutt». Det er enhetslederne som skal påse at slik involvering ivaretas.

Figur 1. Årshjul



Kilde: Årsmelding 2025, Hustadvika kommune

FRAMDRIFTSPLAN

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

Administrativt 2025

02.07.	Kommunedirektørens budsjetttrundskriv I med foreløpig informasjon om prosessen (dette skrivet).
03.09.	Enhetsledermøte - Presentasjon av foreløpige tall HØP 2026 – 2029 – info fra Dialogmøte 28.08.
18..08.–10.10.	Økonomisjefen gjennomfører møter med alle rammeområder for å komme fram til nye rammer for driften. Innkalling blir sendt ut til den enkelte leder.
05.11.	Enhetsledermøte: Gjennomgang skisse til Handlings og økonomiplan 2026 – 2029
19.12.	Enhetsleder har budsjettet ferdig innlagt på detalj (eBudsjett), og dette sendes til godkjenning i systemet. Opplæring og veiledning vil gis.

Politisk 2025

28.08.	Dialogmøte med kommunestyret
10.10	Statsbudsjettet for 2026 legges frem
14.10	Tertialrapport og revidert budsjett per 30.08
04.11	Presentasjon av HØP formannskapet
18.11.	Behandling av HØP i formannskapet
21.11	HØP ut på høring
11.12.	Kommunestyret vedtar HØP 2026 – 2029

I spørreundersøkelsen gir noen respondenter uttrykk for at budsjettprosessen oppleves lite forutsigbar og i begrenset grad involverer enhetslederne (9 svar). Det pekes særlig på manglende dialog i forkant av budsjettvedtak, samt at politiske kutt og prioriteringer gjennomføres uten tilstrekkelig involvering eller forståelse for konsekvensene på enhetsnivå. Enkelte fremhever behov for tidligere oppstart av budsjettarbeidet, tydeligere årshjul og tettere dialog mellom administrativt og politisk nivå.

Politikerne omforent om prosessen

Med tidlige dialogmøter får politikerne bedre mulighet til å vurdere alternativer og fremme egne prioriteringer. Tidlig politisk involvering vurderes derfor som et viktig grep for å styrke både kvaliteten i budsjettarbeidet og den politiske forankringen av budsjettvedtaket.

REVISJONSKRITERIUM 2: GENERELLE INNTEKTER OG UTGIFTER SKAL VÆRE REALISTISK ANSLÅTT. FORSIKTIGHETSPRINSIPPET BØR ETTERLEVES DERSOM ANSLAGENE ER USIKRE.

I arbeidet med budsjett og økonomiplan skal kommunen sikre seg at bevilgningene til enhetene blir realistisk anslått og usikkerheten i anslagene gjort rede for. De fleste av inntekts- og utgiftsanslagene er usikre, og må baseres på noen forutsetninger.

Økonomiavdelingen utarbeider førsteutkastet til enhetenes årsrammer. Utkastene bygger på økonomiplan, revidert budsjett og prognoser. Revisjonen registrerer noe uenighet om det er

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

denne praksisen som best sikrer realisme, eller om enhetene selv bør «bygge sin ramme nedenfra». Respondenter viste til at enheter som hadde forsøkt «å bygge nedenfra» opplevde bedre samsvar mellom behov og rammer.

Økonomisjefen viser til at enhetene står formelt fritt til å utarbeide slike budsjetter selv, men peker på at «oppbyggingsprinsippet» vil kunne føre til at summen av innmeldte behov overstiger tilgjengelige rammer. Videre ligger de store utgiftene fast. For de fleste enheter utgjør lønn 80–90 prosent av budsjettet. Økonomisjefen vurderer derfor at mulighetsrommet for tilpasninger som begrenset. Flere respondenter beskrev økonomiavdelingens utgangspunkt som jamt over realistisk og at det «treffer godt».

Økonomiavdelingen gjør «konstante revideringer» og har gode verktøy for å vurdere realismen i rammene. Om noen har for lav ramme blir det stort sett rettet på, og det er hyppig dialog om endringer i drift, regelverk og tilskudd. Kvaliteten på grunnlaget er like fullt avhengig av input fra enhetsledere og endringer i statsbudsjettet.

Inntekter. Tabell 4 viser avvik for rammetilskudd og skatteinntekter fra 2022 til 2025. I 2022 og 2025 er budsjetterte skatteinntekter omtrent 4 % lavere enn faktiske inntekter.

Tabell 4. *Rammetilskudd og skatteinntekter* 2022 – 2025. Tall i 1000 kr.*

Budsjettår	Inntekt	Revidert budsjett	Regnskap	Avvik kroner	Avvik prosent
2025	Rammetilskudd	605288	588762	16 526	2,73 %
	Skatt*	464926	487815	-22 889	-4,92 %
	Sum driftsinntekter	1070214	1076577	-6 363	-0,59 %
2024	Rammetilskudd	556390	561928	-5 538	-1,00 %
	Skatt*	421170	424942	-3 772	-0,90 %
	Sum driftsinntekter	977560	986870	-9 310	-0,95 %
2023	Rammetilskudd	535645	542774	-7 129	-1,33 %
	Skatt*	404207	402342	1 865	0,46 %
	Sum driftsinntekter	939852	945116	-5 264	-0,56 %
2022	Rammetilskudd	485816	505416	-19 600	-4,03 %
	Skatt*	402000	420431	-18 431	-4,58 %
	Sum driftsinntekter	887816	925847	-38 031	-4,28 %

Kilde: Hentet fra kommunens årsregnskap. *I skatt inngår Inntekts- og formueskatt

Oppvekst

Skole- og barnehageåret 2025/26 preges ifølge årsmeldingen av strukturendringer. Ungdomstrinnene ved Bud skole og Hustad skole ble flyttet til Fræna ungdomsskole, og Lyngstad og Vevang skole ble lagt ned og flyttet til Eide barneskole. Videre ble driften ved Vevang barnehage avviklet, og tilbudet samlokalisert med Lyngstad barnehage. Tornes barnehage ble også avviklet, og de fleste barna ble overført til barnehager i Elnesvågen.

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

Tabellen under⁵ viser at flere skoler har hatt gjennomgående merforbruk i hele perioden 2022–2025.⁶ Vi ser eksempler på skoler hvis merforbruk varierer fra om lag 6-7 prosent i enkeltår til nær 26 % på det høyeste. Andre skoler har hatt merforbruk mellom 4 og 7 %, og mot balanse i 2025, mens andre skoler igjen har små og stabile avvik, balanse eller mindreforbruk. Andelen skoler med merforbruk er kraftig redusert i perioden, og ble nesten halvert fra 2024 til 2025.

Tabell 5. Avvik (%) mellom revidert budsjett og regnskap, 2022-2025.

	Avvik 2022	Avvik 2023	Avvik 2024	Avvik 2025
Samlet skoler	-2,57 %	-5,08 %	-7,98 %	-1,12 %
Jendem skole	-4,46 %	-5,95 %	-7,21 %	2,81 %
Sylte skule	2,40 %	-1,91 %	3,29 %	3,62 %
Haukås skole	-4,56 %	-4,04 %	-6,92 %	0,56 %
Tornes skule	-1,04 %	-3,11 %	-6,42 %	2,90 %
Eide barneskole	-7,19 %	-6,07 %	-25,87 %	-6,33 %
Lyngstad og Vevang barneskole	-1,57 %	-1,13 %	-14,72 %	0,17 %
Bud skule	-1,29 %	-7,26 %	-22,46 %	-7,38 %
Hustad skole	-8,14 %	-17,09 %	3,30 %	1,45 %
Fræna U.	-0,08 %	-0,02 %	0,24 %	-1,28 %
Eide U.	3,87 %	-2,25 %	-9,22 %	-3,37 %

Kilde: Hentet internt hos MRR SA.

Merforbruket på oppvekstområdet i 2025 skyldes skolene. I årsrapportene for perioden 2022–2025 knyttes økonomiske utfordringer i hovedsak til strukturelle forhold. Elevtallsutviklingen medfører reduserte rammetilskudd (fra staten) uten tilsvarende reduksjon i bygningsmasse og bemanning. Sektoren preges videre av bundne kostnader, herunder lovpålagte krav til bemanning og individuelt tilpasset opplæring. Årsmeldingen for 2025 gir ingen overordnet forklaring, men viser til at skolene har ulike forutsetninger for å kunne drifte effektivt.

Figuren under viser at Hustadvika bruker mer penger på skole sammenlignet med egen KOSTRA-gruppe og landet som helhet, og at dette har holdt seg relativt stabilt de siste årene. Også brutto driftsutgifter per elev og netto driftsutgifter per innbygger ligger høyere enn snittet i KOSTRA-gruppen.⁷

Kommunalsjefen for oppvekst peker på tre hovedutfordringer for budsjettrealismen:

- 1) Budsjettprosessen går «ovenfra- og ned»** hvor enhetsledere/kommunalsjef ikke i tilstrekkelig grad får bygge budsjettet nedenfra basert på faktiske behov. Det oppleves uklart om elevtall, behovsvurderinger og refusjonsberettigede tiltak inngår riktig i budsjettgrunnlaget.
- 2) Sykefravær og refusjoner** budsjetteres som inntekter uten at vikarkostnader budsjetteres som utgift fullt ut. Dersom sykefraværet forblir høyt, sprenges budsjettene.

⁵ Tabeller som viser budsjett, revidert budsjett, regnskap og prosentvise avvik per enhet og år ligger i vedlegg 4.

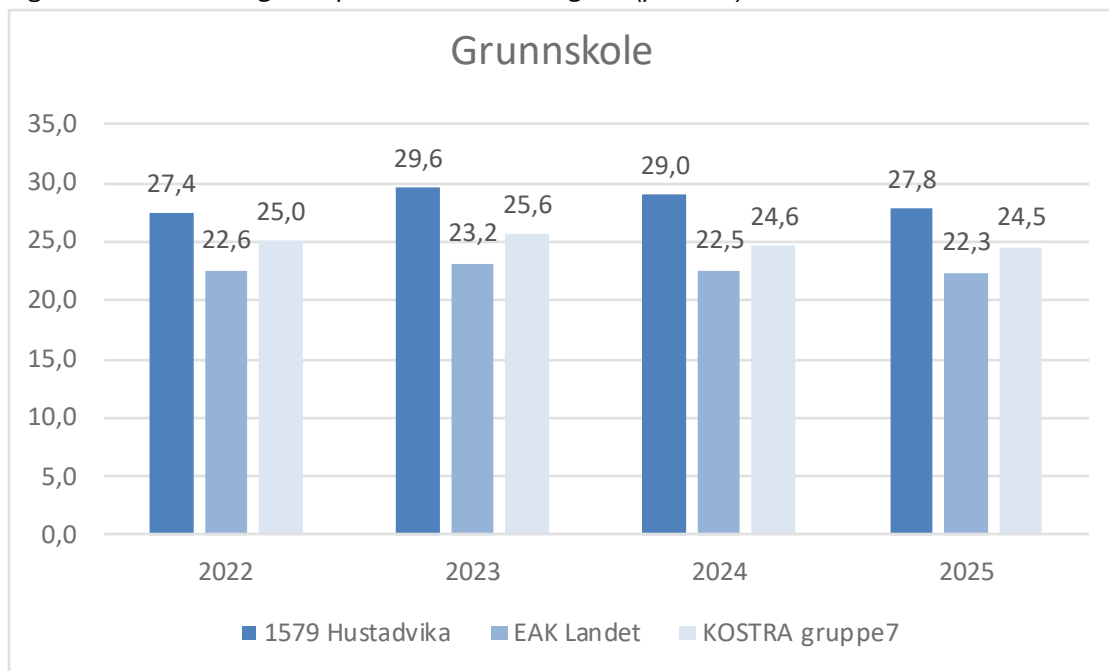
⁶ Vi har ikke gått inn i nivået på rammene i seg selv, siden dette handler om både driftsmessige forskjeller og politiske prioriteringer.

⁷ Figurer/tallgrunnlag framgår av vedlegg xx.

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

Skolestruktur: Hustadvika bruker relativt mye per elev, men det er uklart om budsjettene fanger fullt opp fordyrende, strukturelle forhold. Økonomiavdelingen peker imidlertid på at vikarutgifter og sykelønnsrefusjoner bestemmes av enhetslederne selv, og at økonomiavdelingen kun tilrår at det bør være samsvar mellom disse postene.

Figur 2. Netto driftsutgifter i prosent av totale utgifter (prosent). Grunnskolesektoren 2022-2025



Kilde: KOSTRA. SSB tabell 12362. FGK8b - Grunnskole omfatter kommunens drift og tjenester knyttet til grunnskoleopplæring fra 1.–10. trinn, men inkluderer ikke SFO, skoleskyss skolelokaler/bygg, investering eller barnehage.

Enhetsledere i oppvekst: krevende situasjon, men innsparinger fortsatt mulig

Respondentene fra oppvekstområdet i støtter i noen grad kommunalsjefens vurderinger. Et lite flertall svarer i spørreundersøkelsen at de opplever budsjettrammene som urealistiske, men det kommer også frem at realismen er blitt styrket de siste årene. De førstnevnte beskriver at budsjettet i utgangspunktet ikke dekker faste lønnsutgifter og at særskilte tiltak i liten grad tas høyde for. En enhetsleder trekker frem at merutgifter knyttet til nye elever, spesialundervisning og kompliserte enkeltsaker kan være betydelige og vanskelig å forutse. En annen enhetsleder peker på rom for effektivisering og innsparinger ved bedre organisering og planlegging, særlig innen individuell tilrettelagt opplæring (ITO). Enheten har tatt ned behovet for sakkyndige vurderinger og samlet elever med «vanlig ITO» på tvers av trinn. Det vises til at merforbruk i all hovedsak ikke får konsekvenser på oppvekstområdet og skoler som går i balanse år etter år, tross samme utfordringer som skoler med merforbruk.

Helse og velferd

Helse- og velferdsområdet består i tillegg til kommunalsjefens stab og kommuneoverlegen av Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet, Heldøgns omsorg, Bo og habilitering og NAV. I perioden 2022-25 viser samtlige enheter en klar forbedring, og i 2025 gikk alle områdene/enhetene gikk med mindreforbruk med unntak av Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet. Kommunalsjefen mener budsjettene i hovedsak er realistiske. Sektoren har hatt mindreforbruk på de fleste områder, og peker på at variasjoner i hovedsak

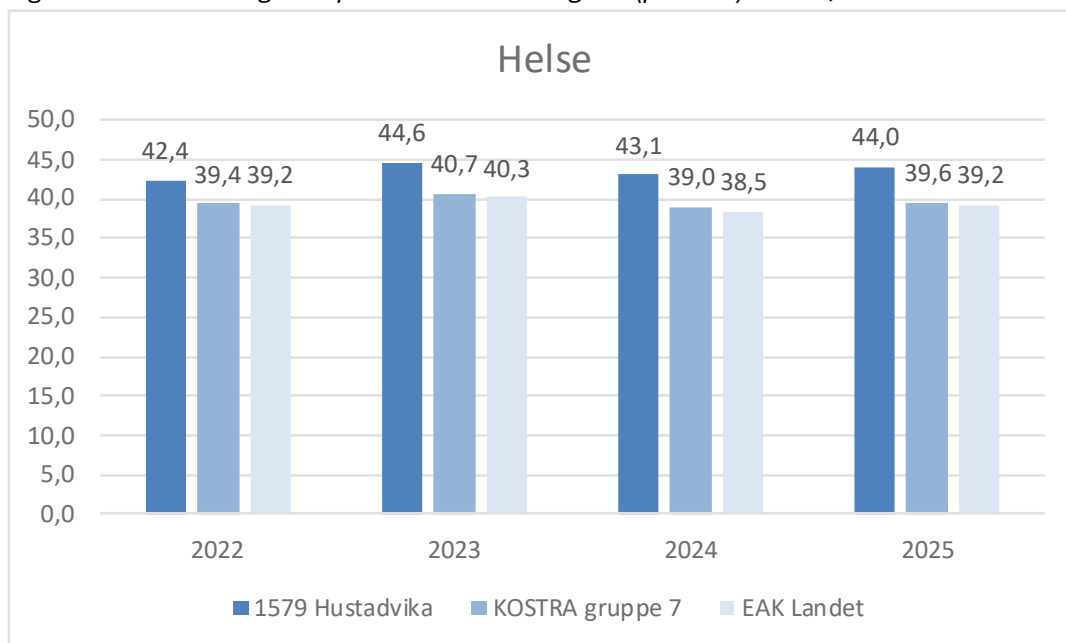
<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

skyldes tjenester med bemannede boliger, hvor Hustadvika ligger rundt 39–40 mill. over landssnittet. Ifølge kommunalsjef utfordres realismen særlig av ;

- Rettighetslovgivning - som gjør at enkelte tjenester må gis uavhengig av økonomi (BPA, institusjonsplass,);
- Statsforvalterens praksis - som ofte opphever kommunenes vedtak og legger seg på et høyere tjenestenivå, og
- lav kapasitet i spesialisthelsetjenesten - (særlig rehabilitering) som skyver kostnader over på kommunene.

Årsrapportene for kommunen for perioden 2022–2025 skildrer et vedvarende høyt kostnadsnivå knyttet til bemanning og sykefravær, samt til økende andel eldre og flere brukere med omfattende og sammensatte behov. Tjenestene preges av rettighetsstyrte oppgaver med begrenset handlingsrom for reduksjon i tjenestefomfang på kort sikt.

Figur 3. Netto driftsutgifter i prosent av totale utgifter (prosent). Helse, 2022-2025



Kilde: KOSTRA. SSB tabell 12362. FGK9 - Helse omfatter kommunens løpende driftsutgifter til helse- og omsorgstjenester, herunder kommunehelsetjeneste, hjemmebaserte tjenester og institusjonsomsorg.

REVISJONSKRITERIUM 3: GRUNNLAGENE FOR ENHETENES ÅRSBUDSJETT SKAL VÆRE KVALITETSSIKRET MOT RELEVANTE DATAKILDER. FORSIKTIGHETSPRINSIPPET BØR ETTERLEVES DERSOM BUDSJETTET BYGGER PÅ USIKRE FORUTSETNINGER.

Budsjettgrunnlag basert på historiske tall og lokale vurderinger

Enhetslederne beskriver at grunnlaget for enhetenes årsbudsjett i stor grad bygger på historiske tall, mens noen få har gjort øvelsen med å bygge opp budsjettet ut fra egne vurderinger av behov. Budsjettgrunnlaget oppleves som kjent fra tidligere år, og kvalitetssikring foregår mot de

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

relevante datakildene som enhetslederne har tilgjengelig. Flere enhetsledere peker også på at små endringer i forutsetningene kan gi store utslag, og at det i praksis er begrenset rom for buffere dersom forutsetningene endrer seg gjennom budsjettåret.

Strukturelle og kapasitetsmessige utfordringer i kvalitetssikringen

Kommunalsjefene peker på at kvaliteten i budsjettgrunnlaget utfordres av strukturelle forhold som rettighetslovgivning, demografiske endringer og Statsforvalterens praksis, som i liten grad er påvirkbare lokalt. Samtidig fremheves det at tidspress, begrenset kapasitet og varierende økonomikompetanse i enhetene svekker kvalitetssikringen av budsjettgrunnlaget.

Økonomiavdelingen viser til at man tidligere har bommet på budsjettanslag, blant annet fordi ekstra midler har kommet sent på året. Under pandemien mottok kommunen store tilskudd som gjorde at kommunen fikk bedre resultater enn forventet. I 2025 ble budsjettet igjen satt for lavt, noe som har ført til politisk kritikk. Havbruksfondet er et eksempel på en inntektskilde med store årlige variasjoner. Konklusjonen er at kommunen må legge konservative anslag til grunn for budsjettarbeidet.

Tabell 6. Datakilder for å anslå inntekter og utgifter på fellesområdene

Fellesområde	Årsbudsjett	Økonomiplan
Rammetilskudd	KS prognosemodell	KS prognosemodell
Skjønnsmidler i rammetilskuddet	KS prognosemodell	KS prognosemodell
Skatt på inntekt og formue	KS prognosemodell	KS prognosemodell
Eiendomsskatt	Egne beregninger i KomTek	Egne beregninger i KomTek
Havbruksfond	Egne anslag	Egne anslag
Integreringstilskudd	IMDI portal	IMDI Portal
Rente- og avdragskompensasjon	Beregninger fra Husbanken	Beregninger fra Husbanken
Renteinntekter	Egne beregninger	Egne beregninger
Avdragsutgifter	Egne anslag	Egne anslag
Renteutgifter	Egne anslag	Egne anslag
Aksjeutbytte	Egne beregninger	Egne beregninger
Lønsvekst	Statsbudsjettet	Statsbudsjettet
Prisvekst	Statsbudsjettet	Statsbudsjettet
Pensjonspremie	KLP	KLP
Premieavvik og amortisering av premieavvik.	KLP og SPK	KLP og SPK

I spørreundersøkelsen etterlyser respondenter tydeligere sammenheng mellom budsjett og faktiske behov, historiske tall og kjente forutsetninger. Flere gir uttrykk for at budsjettfordelingen oppleves urettferdig eller lite etterprøvbart, og at det er vanskelig å forstå hvorfor egen enhet får den rammen den får. Manglende ensartet praksis mellom enheter blir pekt på som et problem.

REVISJONSKRITERIUM 4: ØKONOMIFORVALTNINGEN SKAL SIKRE AT DEN ØKONOMISKE HANDLEEVNEN BLIR IVARETATT OVER TID.

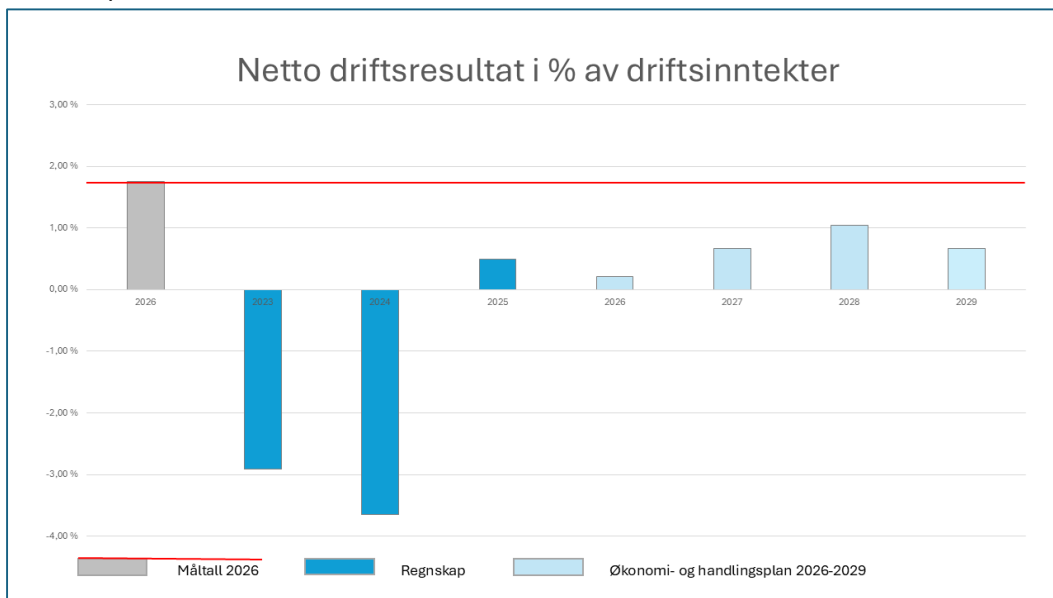
Hustadvikas sentrale økonomiske nøkkeltall i økonomi- og handlingsplan for perioden 2026–2029 er: netto driftsresultat (1,75 %), netto disposisjonsfond (5,0 %) og netto lånegjeld (maksimalt 100 % av driftsinntektene). Kommunen benytter langsiktig gjeld korrigert for lån på

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

selvkostområdene og ubrukte lån. I sin rapport⁸ til KS skriver Oslo Economics og Telemarksforskning at den generelle anbefalingen fra TBU⁹ er et gjennomsnittlig netto driftsresultat på 1,75 prosent (hvor noen kommuner bør ligge høyere); et disposisjonsfond på om lag 5 prosent, og 85 prosent som gjennomsnittlig måltall for maksimal gjeld. Videre heter det at «hvis kommunens disposisjonsfond og netto driftsresultat (implisitt, inntekter) er tilpasset og forholdsmessig til størrelsen på gjelden, opererer kommunen innenfor vår anbefaling om hva som er forsvarlig.»

Som figur 4, 5 og 6 viser¹⁰ er netto driftsresultat budsjettert til mellom 0,6 og 1,1 % av driftsinntektene i kommende år. For disposisjonsfondet er det planlagt med en gradvis oppbygging, men nivået ligger klart under kommunens måltall på 5 % gjennom hele planperioden. Netto lånegjeld er forventet å passere 100% av driftsinntektene i 2026, og vil øke utover planperioden.

Figur 4. Netto driftsresultat 2023-2025, samt årene som er planlagt i handlings- og økonomiplanen.



Kilde: Årsmelding, handlings- og økonomiplan. Figuren er redigert av MRR.

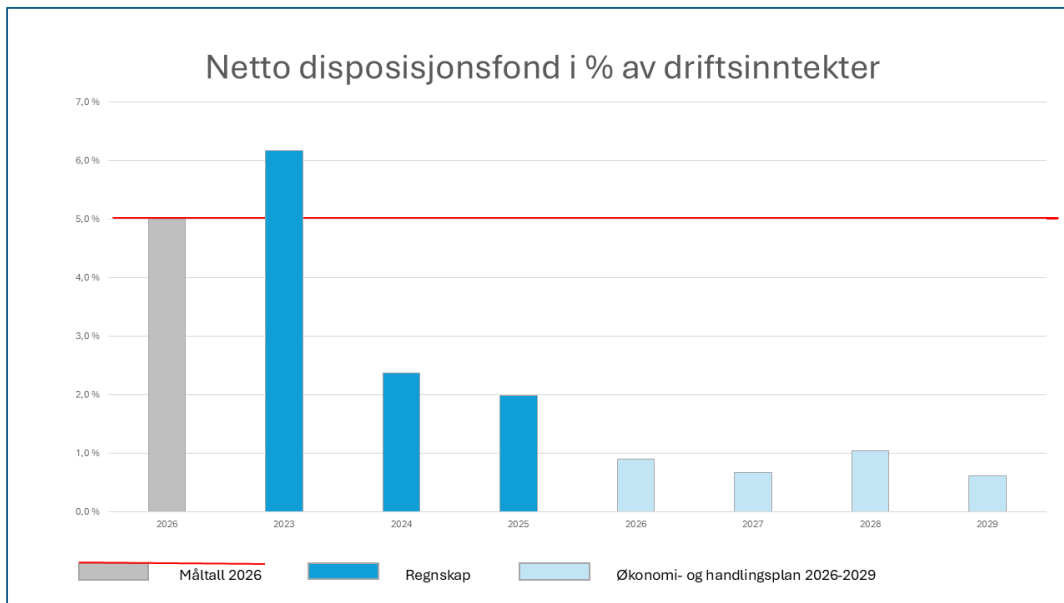
⁸ «Anbefalinger om nivå på sentrale økonomiske nøkkeltall for kommunal sektor» - Utarbeidet på oppdrag fra KS, Oslo Economics og Telemarksforskning, mai 2025.

⁹ Teknisk beregningsutvalg

¹⁰ Grå søyle viser måltallet i inneværende handlings- og økonomiplan. Mørkeblå søyler viser prosenten fra regnskapet (hentet fra KOSTRA) og de tre siste års utvikling. Lyseblå søyler viser det planlagte resultatet for inneværende år, samt kommende år i planperioden.

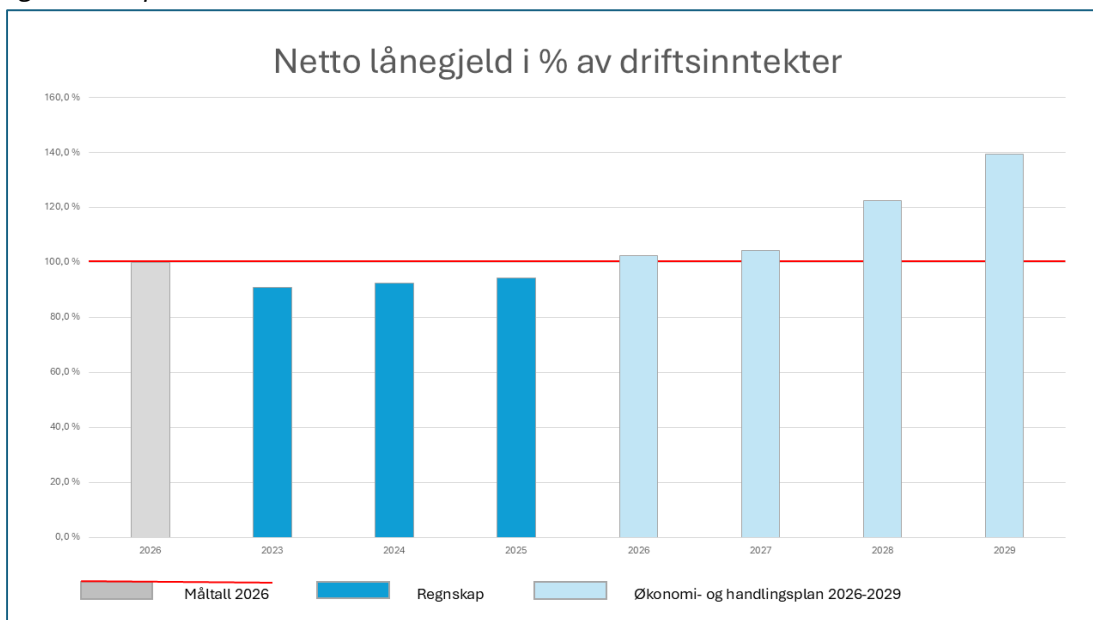
<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

Figur 5. Netto disposisjonsfond i % av driftsinntekter 2023-2025, samt årene som er planlagt i handlings- og økonomiplanen.



Kilde: Årsmelding, handlings- og økonomiplan. Figuren er redigert av MRR.

Figur 6: Netto lånegjeld i % av driftsinntekter 2023-2025, samt årene som er planlagt i handlings- og økonomiplanen.



Kilde: Årsmelding, handlings- og økonomiplan. Figuren er redigert av MRR.

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

Omstillingsprosjektet: prosjektorganisasjon lagt ned, og omstilling integrert i linjen

Hustadvika kommune etablerte i 2024 et omfattende omstillingsprosjekt med mål om å bringe driftsutgiftene i samsvar med kommunens inntektsforutsetninger. Fra 2020-25 ble antall årsverk ifølge kommunedirektøren redusert med over ti prosent, og over 100 forslag fra ansatte ble vurdert. Status for omstillingsprosjektet er kommentert i 2. tertialrapport 2025 og viser avvik mellom vedtatte og realiserte innsparinger. For 2024 var avviket 1,9 millioner, 2025 23,8 millioner, for 2026 er det anslått at avviket vil være 27,6 millioner, i 2027 er anslått til 34,1 millioner og i 2028 36,7 millioner. Tallene er også nevnt i kapittel 1.6

Tabell 7. Tabellen viser tall for omstillingsprosessen, hentet fra Handlings- og økonomiplanen for 2026-2029.

Omstillingsprosjektet	Beløp
Vedtatt innsparing 2024	20 507
Faktisk innspart 2024	18 592
Avvik 2024	1 915
Vedtatt innsparing 2025	67 043
Faktisk innspart 2025	43 175
Avvik 2025	23 868
Vedtatt innsparing 2026	84 180
Faktisk innspart 2026	56 575
Avvik 2026	27 605
Vedtatt innsparing 2027	114 817
Faktisk innspart 2027	80 701
Avvik 2027	34 116
Vedtatt innsparing 2028	127 500
Faktisk innspart 2028	88 801
Avvik 2028	38 699

For perioden 2024–2025 utgjør avviket mellom vedtatte og realiserte innsparinger samlet 25,7 millioner kroner. I perioden 2026–2028 øker differansen ytterligere, og dersom forutsetningene i planene står seg, vil samlet avvik i denne perioden beløpe seg til 100,4 millioner kroner.

I tertialrapporten fremgår at omstillingsprosjektet i løpet av 2025 er blitt integrert i linjeorganisasjonen. Etter hva revisjonen forstår, ble det ikke utarbeidet en sluttrapport eller lignende dokumenter. Kommunedirektøren vurderer at de mest omfattende strukturelle endringene som ble politisk vedtatt i stor grad er gjennomført og at det nå er et økt eierskap til omstillingsarbeidet ute i linja. En rekke innsparingstiltak fikk ikke politisk flertall.

Tidligere prosjektleder vurderer omstillingen som vellykket

Tidligere prosjektleder beskriver omstillingsprosjektet som en nødvendig og strukturert innsats etter at tidligere forsøk på mer gradvise tiltak ikke ga tilstrekkelig effekt. Prosjektet ble etablert for å sikre framdrift og retning.

Prosjektet har bidratt til styrket kompetanse og bedre økonomisk bevissthet i organisasjonen, blant annet gjennom innføring av hyppigere og mer systematisk rapportering. Endringsarbeidet har vært krevende, særlig der tiltak har berørt arbeidssted, lederstruktur og bemanning. Tempoet i omstillingen måtte balanseres for å unngå tap av tillit. Etter om lag halvannet år

hadde både ledere og økonomiavdelingen tatt større eierskap til omstillingsarbeidet, som var bakgrunnen for at prosjektlederrollen ble redusert.

Andre respondenter bekrefter inntrykket av at kommunens endringskapasitet er styrket, og har ikke sterke meninger om omstilling bør organiseres i en prosjektstruktur eller «i linja».

Utfordringsnotat for helse og velferd: tydelig anbefaling til strategisk veivalg

I forbindelse med omstillingsprosjektet ble det vedtatt å utarbeide en ny helse- og velferdsplan som i skrivende stund ligger ute på høring.

I arbeidet med planen inngår et utfordringsnotat som peker på følgende utfordringer:

- demografiendringer med en stadig økende eldre befolkning
- økning i kostnader i yngreomsorgen
- færre i arbeidsfør alder
- rekrutteringspress
- økt kompleksitet i tjenestebehov
- behov for teknologiske løsninger, og
- forebygging

Utfordringsnotatet tar for seg organisering av heldøgns omsorg, institusjonsplasser vs. omsorgsboliger, og strukturvalg. Notatet konkluderer blant annet med at heldøgns omsorg primært bør løses gjennom institusjonsplasser og ikke omsorgsboliger, og at kommunen bør planlegge for om lag 200 heldøgns plasser innen 2040, med buffer for yngre brukere og økt kompleksitet. Kommunen bør samtidig satse på forebygging, hverdagsmestring, hjemmetjenester og velferdsteknologi for å utsette eller redusere behovet for institusjonsplass. Notatet munner ut i alternativer og en anbefaling til strategisk veivalg.

Kommunalsjefen peker på at kommunen driver rimeligere enn snittet på institusjonsplasser (13,2 % dekningsgrad mot landets 14,7 %) og lavere kostnader per plass, og at høye kostnader innen bo- og habilitering skyldes fragmentert struktur og små enheter. Videre legger investeringsbehov i skole- og omsorgsbygg press på omstilling og driftsbudsjettene.

Oppvekstområdet: strukturendringer gjennomført, men oppvekstplan ikke revidert

Gjeldende oppvekstplan slår fast at nedgang i barnetall, kombinert med skolestruktur, utfordrer både kvalitet, likeverdighet og gjennomføring av tiltak i skolen. På sikt må ressurser omdisponeres fra oppvekst til helse/omsorg, men dette forutsetter langsiktige og planlagte grep for å unngå at barn og elever får et dårligere tjenestetilbud. I årsmeldingen for 2025 heter det at målet om revidering av oppvekstplanen ikke ble nådd som følge av manglende kapasitet i organisasjonen.

Kommunedirektøren og kommunalsjefen viser til at to kommunale barnehager og en barneskole er lagt ned de siste årene, mens ungdomstrinnet fra to barne- og ungdomsskoler er flyttet til en annen eksisterende ungdomsskole. Prognosene tilsier at barnehagene vil gå i balanse i 2026, uten at dette kan knyttes direkte til strukturendringer. For skolene er utfordringene større. Politisk motstand mot større strukturendringer hindrer kommunen i å ta nødvendige grep for å redusere kostnadsnivået. I møter med enhetsledere kommer det frem at de ikke har mer å kutte. Bortfall av integreringstilskudd uten tilsvarende reduksjon i behov, bemanningsnormer og pålegg fra Statsforvalteren bidrar til å utfordre den økonomiske bærekraften.

Andre respondenter viser til at kommunen mangler en objektiv modell for ressursfordeling mellom skolene, og mener at en slik modell ville styrket styringen, forenklet planleggingen og avdekket skjevheter. Tilgjengelig statistikk om elever og behov tillater etableringen av en slik modell, men et tidligere forsøk ble avvirket.

Videre har mange foreslåtte innsparinger og strukturelle grep ikke blitt vedtatt politisk. Dette gjelder blant annet stillinger innen forebyggende tjenester, hjemmesykepleie og teknisk sektor inkludert som «lavthengende frukter». I flere tilfeller har administrasjonen vurdert at enkelte stillinger ikke gir den effekten politisk nivå forventer, men likevel fått pålegg om å lyse dem ut.

Ordføreren understreker betydningen av langsiktighet og bred politisk forankring i strukturendringer som berører skole og øvrige tjenester. Slike endringer bør ikke gjennomføres for raskt, men som del av en helhetlig og langsiktig planlegging. Det er bred politisk enighet om behovet for å tilpasse kommunens struktur og ressursbruk til endringer i demografi og økonomiske rammer.

3.2 VÅRE VURDERINGER

ORGANISERING AV BUDSJETTPROSESSEN OG POLITISK FORANKRING

Hustadvika kommune har etablert en formalisert budsjettprosess, forankret i økonomireglement og politisk behandling i formannskap og kommunestyre. Økonomireglementet er teknisk oppdatert iht. ny kommunelov og speiler de sentrale prinsippene for kommunal økonomistyring.

Endringer i budsjettprosessen de senere årene, herunder tidligere politisk involvering, har bidratt til bedre felles forståelse av kommunens økonomiske utfordringer.

Flere enhetsledere peker på fellesmøter som en svakhet ved prosessen, og ønsker seg tettere involvering og dialog med økonomiavdelingen. En sentralt plassert leder peker på manglende samsvar mellom sine ansvarsområder og faktisk organisasjonsstruktur etter omorganisering, mens økonomiavdelingen anser dette som korrigert. Vi vurderer at kommunen bør avklare forholdet snarest, jf. kommunelovens § 14-4 krav til at årsbudsjettet skal være fullstendig og oversiktlig.

REALISME I BUDSJETTERING AV INNTEKTER OG UTGIFTER

Funnene viser at avvik på inntektssiden er jamt over moderate, mens særlig skolesektoren preges av merforbruk. Det er fortsatt tidlig å vurdere følgene av strukturendringene som ble gjennomført høsten 2025.. En rekke ledere på flere nivåer på skoleområdet mener at en budsjettprosess «nedenfra» vil gi mer realistiske budsjetter, mens andre ledere sier at dagens tilnærming «treffer godt». Økonomiavdelingen mener at de har gode verktøy for å sikre realismen. Samtidig pekes det på at dagens skolestruktur blir stadig dyrere å drive, og at skoler (og andre typer enheter) ikke kan spare mer uten å bryte forsvarlighetskrav o.l.

Revisjonen finner ikke én enkelt forklaring som åpenbart peker seg ut, noe som kan tyde på at flere forhold har forklaringskraft. Vi ser at Hustadvika ligger over egen KOSTRA-gruppe og

landssnittet i utgifter til skole, og at noen skoler går i balanse på grunn av (etter egne utsagn) sterkt fokus på å holde budsjett og god planlegging.

KVALITETSSIKRING AV BUDSJETTGRUNNLAGET

Vi finner at kommunen benytter relevante og anerkjente datakilder for å anslå inntekter og utgifter på fellesområdene. Enhetenes rammer bygger på økonomiplan, regnskap og prognoser, og dialog mellom økonomiavdeling og enhetsledere. Noen kommunalsjefer og enhetsledere mener at tidspress, begrenset kapasitet og kompetanse svekker kvalitetssikringen av økonomiavdelingens utkast. Andre enhetsledere har et langt mer positivt syn.

Avvik av betydning på skatt og rammetilskudd har de siste årene skyldes for usikre anslag fra KS og regjeringen og kommunen legger KS' tall til grunn for anslagene.

SIKRE ØKONOMISK HANDLEEVNEN OVER TID

Hustadvika kommune har fastsatt finansielle måltall for netto driftsresultat, disposisjonsfond og gjeld. En første observasjon er at kommunen ikke regner med å nå egne måltall for noen av årene i planperioden. Mens de to førstnevnte nøkkeltall følger anbefalingene til teknisk beregningsutvalg (TBU), ligger gjeldsgraden over hva som anses som forsvarlig. Vi kan ikke se at kommunens forventede inntekter forsvare en gjeldsgrad på godt over 100% mot slutten av planperioden.

Videre finner vi at bruk av disposisjonsfond for å dekke løpende drift, sammen med vedvarende merforbruk i enkelte sektorer, svekker kommunens økonomiske bærekraft.

Kommunen har gjennom omstillingsarbeidet de siste årene gjennomført strukturelle endringer som har gitt betydelige innsparinger og kostnadsreduksjoner, men rapporteringen viser at kommunen samlet sett ikke når de vedtatte målene for innsparing i planperioden.

Like fullt tyder funnene på at administrasjonen arbeider jamt og godt med forslag til strukturelle endringer, og samtidig omstiller kommunalområdene mot mer effektiv drift. Vi finner at helseområdet har kommet lenger i dette arbeidet enn oppvekstområdet.

4 PROBLEMSTILLING 2: HAR KOMMUNEN TILFREDSSTILLENDE SYSTEM OG RUTINER FOR BUDSJETTSTYRING OG RAPPORTERING?

4.1 FAKTAGRUNNLAG

REVISJONSKRITERIUM 1: SYSTEM, RUTINER OG ANSVAR FOR BUDSJETTOPPFØLGING SKAL VÆRE FORMALISERT.

Kommunedirektøren opplyser i intervju at enhetslederne har faglig, økonomisk og personalmessig ansvar, forankret i økonomi- og delegeringsreglement og lederavtaler. Revisjonen har fått tilgang til mal for lederavtaler hvor det heter at «ledere skal opptre lojalt i henhold til [...] budsjett og økonomiplan», og at enhetslederen er «ansvarlig for en effektiv og bærekraftig bruk og forvaltning av tildelte økonomiske ressurser i forhold til budsjett- og økonomireglement». Malen viser til at kompetanseheving kan skje med bistand fra kommunedirektøren. Til sist heter det at ledere skal drive «økonomistyring og «holde tildelt budsjetttramme».

Malen for lederavtaler inneholder en «prosedyre for manglende samsvar mellom krav/forventninger og innfridde resultater. Dersom man etter 12 måneder ikke har oppnådd resultater i samsvar med kommuneledelsens forventning, åpner avtalen for at avvikling av tilsettingsforholdet vurderes.

Kommunalsjefer og enhetsledere er jamt over samstemte i at rutiner og ansvar for budsjettoppfølgning er på plass. Flere peker på at innføringen av månedsrapportering gir bedre oversikt, at økonomi er «fast tema» på leder- og stabsmøter, og at rapporteringsrutinene er «enkle og velfungerende». Det vises videre til at rutiner og ansvarsforhold er lett tilgjengelig i Compilo, og særlig kommunalsjef for helse mener lederavtaler (blant andre tiltak) bidrar til tydelig ansvar. Økonomisjefen opplever derimot at kommunen ikke har lyktes fullt ut med å etablere lederavtaler som fungerer etter hensikten når det gjelder økonomistyring.

Et mindretall respondenter blant enhetsledere etterlyser mer faste og formaliserte rutiner for oppfølging, som tydelige årshjul, faste møtepunkter og mer enhetlig praksis. Videre opplever enkelte at rolle- og ansvarsavgrensningen mellom kommunedirektør, kommunalsjef og enhetsleder ikke alltid er entydig, men at samarbeidet om rapporteringen fungerer.

REVISJONSKRITERIUM 2: KOMMUNEN SKAL SIKRE TILFREDSSTILLENDE KVALITET PÅ ØKONOMIRAPPORTERINGEN TIL KOMMUNESTYRET, HERUNDER FORSLAG TIL TILTAK VED BUDSJETTAVVIK.

I tertialrapportene får kommunestyret prognoser for årsresultat, oversikter over økonomisk status per rammeområde og beskrivelser av hovedårsaker til avvik. Rapportene følger samme

struktur med omtale av samlet økonomisk situasjon, status per tjenesteområde og sammenstilling av prognoser mot vedtatt budsjett.

I tertialrapportene som er gjennomgått¹¹ blir det redegjort for merforbruk innenfor flere rammeområder. Forklaringene knyttes hovedsakelig til lønnsutgifter, bemanning, sykefravær, økt tjenestebehov og lovpålagte oppgaver. De samme forklaringene går igjen på tvers av rapportene. Økonomirådgiver forteller at enhetsledere bedt om å rapportere på tiltak som er gjort eller skal gjennomføres, men at for få tiltak faktisk blir gjennomført. For håndtering av budsjettavvik viser rapportene i hovedsak til videre oppfølging i linjen, krav om budsjettstyring innenfor tildelte rammer og vedtatte omstillings- og innsparingstiltak.

Konklusjonene og tiltakene fra omstillingsprosjektet preger budsjettet for 2025 og økonomiplanen for 2025–2028, og 2. tertialrapport 2025 tar for seg status. Rapporteringen tallfester vedtatt vs. faktisk innspart beløp for 2024–2028. Det kommer ikke frem hvilke tiltak som har gitt effekt eller ikke, eller om avvik har medført nye/endrede tiltak. I alle fire tertialrapportene omtales bruk av disposisjonsfond for å dekke deler av merforbruket. Det framgår at fondssituasjonen er svak og at bruk av fond ikke anses som en varig løsning. Det presenteres ikke alternative finansieringstiltak.

Kommuneledelsen¹² omtaler konkrete tiltak, tallfesting og gode konklusjoner/forklaringer på avvik som en generell svakhet. Dette reduserer kvaliteten på rapporteringen, og økonomiavdelingen må ofte rette på tall og beskrivelser. Én kommunalsjef peker på at lange, tekstlige beskrivelser (i motsetning til tall) fra enhetsledere gjør analysearbeidet tungvint, etterlyser mer presis rapportering og legger til at det bør klargjøres om enhetslederne skal rapportere mot tertial eller årsprognose.

REVISJONSKRITERIUM 3: INTERNKONTROLL FOR Å SIKRE BUDSJETTOVERHOLDELSE BØR VÆRE BASERT PÅ RISIKOVURDERINGER.

Økonomireglementet slår fast at enhetsledere er ansvarlig for at «tilstrekkelig kontroll blir gjennomført hver måned» for å sikre korrekte lønnsutbetalinger; at rapporteringsrutiner blir fulgt, og at «prognose for året blir lagt inn og at tiltak settes i verk ved fare for merforbruk». Til sist skal enhetsledere sørge for at regnskapet er à jour. I malen for lederavtaler kommer det frem at enhetsledere er ansvarlig for internkontroll og risikovurderinger. Nærmere spesifiseringer med hensyn til *økonomisk* internkontroll/risikovurderinger kommer ikke frem utover ansvaret for ansvarlig og bærekraftig økonomistyring omtalt tidligere.

Økonomirådgiver forteller at en ROS-analyse for økonomi generelt (i motsetning til budsjettprosessen *spesielt*) ble gjennomført for en tid tilbake, og at rutinene ikke er endret siden. Framsikt vil trolig styrke dette området.

¹¹ Tertialrapporter for 1. og 2. tertial 2024 og 2025

¹² Økonomisjef og kommunalsjefer

Når det gjelder oppfølging reiser kommunalsjef og økonomiseksjonen mer ut til enhetene enn tidligere, og dette har gitt bedre kontroll. Økonomiavdelingen nevner i tillegg hyppig e-postbasert dialog om endringer i drift, regelverk og tilskudd.

Tilbakemeldinger på enhetsledernivå viser at internkontroll knyttet til økonomistyring i stor grad skjer gjennom løpende oppfølging, rapportering og dialog mellom enhetsleder, kommunalsjef og økonomifunksjon. Budsjettavvik skyldes jamt over kjente og gjentakende risikofaktorer.

Kommunalsjef for helse og velferd nevner etablerte internkontrolltiltak som faste oppfølgingsarenaer, tilsyn og rapportering, og at risiko knyttet til kostbare og individbaserte tjenester er et gjennomgående tema.

Kommunedirektøren legger til at ROS-analyser i budsjettarbeidet burde vært styrket. Kommunen gjør forenklede stresstester, men mest på inntektssiden, og har ikke hatt råd til å anskaffe godt nok rapporteringsverktøy. Innfasingen av Framsikts modul for økonomisk analyse, hvor kommunen kanskje er svakest, kan bedre situasjonen.

REVISJONSKRITERIUM 4: VEDTATTE OMSTILLINGS- OG INNSPARINGSTILTAK SKAL IVERKSETTES SOM FORUTSATT

Ifølge kommuneledelsen¹³ er alle større innsparingsbeløp fra omstillingsprosjektet for perioden 2024–2028 innarbeidet i budsjett og økonomiplan. Videre innsparinger og omstillinger håndteres som en del av ordinær budsjettprosess. Det har vært jobbet mye med tiltak, men ikke alle har vært mulig å realisere. For eksempel har skolesektoren meldt at det ikke finnes flere tiltak å ta. Kommunedirektøren har foreslått strukturendring med færre skoler, men dette har møtt motstand. Generelt følger administrasjonen opp vedtatte tiltak gjennom rapportering og løpende dialog, mens status for gjennomføring løftes i tertialrapportene.

En rekke kuttvedtak er utfordrende å gjennomføre, særlig for kutt som vedtas i desember og skal gjelde fra 1. januar. For noen slike kutt vil det ta minst et halvt år før effekten slår inn. Dette skaper et gap mellom politiske vedtak og faktisk gjennomføringsmulighet. Økonomisjefen viser til at da politikerne økte kuttene fra 10 til 20 millioner måtte generelle kutt legges inn. Kuttene er fordelt på rammeområdene, og spesifiseringen av kutt ble fulgt opp i egen politisk sak. Deler av kuttene ble det vedtatt at ikke skulle gjennomføres.

Kommunalsjefen for helse og velferd peker på at administrasjonen arbeider systematisk med omstilling og innsparinger, men kostnadsnivået påvirkes sterkt av politiske prioriteringer og investeringsvedtak. Det vært gjennomført dialogmøter med politisk nivå i august 2025 og januar 2026 for å drøfte strukturendringer og investeringsbehov på området.

Flere respondenter er inne på at nye vedtak, endrede rammebetingelser og økte tjenestebehov, påvirker gjennomføring av vedtatte innsparinger, og kan medføre at enkelte tiltak blir delvis gjennomført, forskjøvet i tid eller erstattet av andre tiltak. Innsparingstiltak kan videre oppleves

¹³ Her: kommunedirektør og økonomisjef.

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

som generelle kutt uten tilstrekkelig tilpasning til tjenestenes forutsetninger, særlig i enheter med døgn- eller lovpålagt drift.

Tabell 7 viser et utvalg innsparings/omstillingstiltak fra årsmeldingen for 2025. På for eksempel helse- og velferdsområdet ble det gjennomført tiltak som organisatoriske endringer, justering av bemanning, reduksjon i bruk av vikarer, økt bruk av turnus- og ressursplanlegging. Videre omtales samordning og endring i tjenestetilbudet innen institusjonsdrift og hjemmetjenester, samt tiltak for bedre styring av tjenesteforløp og ressursbruk.

Tabell 8. *Beskrivelser av tiltak knyttet til avvik mellom regnskap og budsjett i årsrapport for 2025*

Rammeområde og avvik	Årsaker	Tiltak kommentert
Politisk styring Mindreforbruk (231 000 kr)	Budsjett nær balanse	Nei
Kommunedirektør Mindreforbruk (2,8 mill. kr)	Vakante stillinger, lavere IKT-utgifter	Ingen konkrete tiltak utover vakanser
Familiens hus Mindreforbruk (2 mill. kr)	Vakante stillinger	Nei (kun beskrivelse av årsak)
Oppvekst og kunnskap Mindreforbruk (5,6 mill. kr)	Mindreforbruk i enhet for læring og integrering, forbedret resultat Bjørnsund, kulturskolen i balanse	Nei (resultatutvikling og årsaker beskrevet)
Kommunale barnehager Mindreforbruk (0,9 mill. kr)	Mindreforbruk i flertallet av barnehagene	Nei
Skoler Merforbruk (2,2 mill. kr)	Lønnskostnader, behov knyttet til enkeltelever	• Minimumsnivå på innkjøp • Restriktiv bruk av vikarer • Fokus på utgiftskontroll
Helse og velferd Mindreforbruk (1,4 mill. kr)	Redusert lønnsutgift ved sykefravær, færre overliggere på sykehus, lavere utbetaling av omsorgsstønad	• Restriktiv innleie • Strengere vurdering av omsorgsstønad • Tett oppfølging av utskrivningsklare pasienter • Samhandling med sykehus
Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet Merforbruk samlet (1,9 mill. kr)	Endringer i tilskuddsordninger for fastleger, endrede refusjoner, lovendringer, høyere kostnader i enkelte enheter	• Fokus på lavest mulig overtid • Stillinger holdt vakant • Minimal innleie av leger • Begrensning av kurs/seminar • Arbeid med turnus, rekruttering og opplæring • Oppstart av TØRN-arbeid
Heldøgns omsorg Mindreforbruk (3,1 mill. kr)	Tilførte midler i revidert budsjett, høyere vederlagsinntekter. Underliggende merforbruk uten disse faktorene	Nei (beskriver årsaker, ikke tiltak)
Bo og habilitering Mindreforbruk (1,9 mill. kr)	Vakante stillinger, gradvis opptrapping, læringer, reise/feriemønster hos brukere, styrket budsjett i revidert budsjett	• Stillinger holdt vakant • Omorganisering og redusert administrasjon • Effektiv turnus • Begrensning av innleie • Samdrifting og kalibrering av tjenester • Bruk av læringer som avlastning • Forsiktig opptrapping ved innflytting av nye tjenestemottakere • Tilpasning av bemanning til ferie-/reise-mønster hos brukere
NAV Mindreforbruk (2,1 mill. kr)	Sykefravær uten rask vikarinnleie, utvikling i KVP, økt sosialhjelp pga dyrtid	• Rekruttering til faste stillinger • Økt bruk av KVP • Gjennomgang og avslutning av frivillig forvaltning • Økt bruk av statlige ytelser der vilkår oppfylles • Oppfølging av sykmeldte ansatte • Tiltak for å styrke nærvær i enheten
Inntekter ressurskrevende tjenester Mindreinntekt (3,2 mill. kr)	Endret egenandel, negativ etterkorreksjon	Nei (forhold utenfor kommunens styring)

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

Samfunn og næring Mindreforbruk (1,2 mill. kr)	Lavere utgifter enn forventet, lavere tilskudd	Nei
Tekniske tjenester Merforbruk (4,8 mill. kr)	Høyere kostnader innen vann, avløp, slam, renovasjon, byggforvaltning	Nei (faktorkostnader beskrevet)
Plan og byggesak Mindreforbruk (2,3 mill. kr)	Ekstra inntekt fra interkommunal sjørealplan	Nei
Brann og beredskap Merforbruk (1,8 mill. kr)	Overtid, flere hendelser, økte helseoppdrag	• Samarbeid med 110-sentralen • Redusert antall utalarmerte • Nytt øvingsområde (framtidig effekt)
Fellesutgifter pensjon Mindreinntekt (919 000 kr)	Endrede prognoser og etteroppgjør	Nei (utgifter i liten grad påvirkbare)

Kilde: Årsregnskap 2025

Ordfører peker på at det er krevende for politikerne å behandle strukturdebatter med kort perspektiv. Tidligere har kommunen planlagt noe kortsiktig og i inneværende politisk periode har han tatt til orde for at man bør tenke langsiktig. Et eksempel er den langsiktige handlingsplanen Hustadvika 2040. Strukturdebatter berører innbyggerne i stor grad og det er viktig å skape forutsigbarhet og ha bred forståelse for nødvendige endringer.

REVISJONSKRITERIUM 5: HUSTADVIKA KOMMUNE SKAL SIKRE AT LEDERE MED BUDSJETTANSVAR HAR NØDVENDIG KOMPETANSE I ØKONOMISTYRING.

Kommunedirektøren viser til at kommunen har gjennomført lederutviklingsprogram og kurs, men at holdninger er viktigst for å lykkes. Som ofte i kommunal sektor er mange gode fagfolk blitt ledere, og da kan det skorte på kompetanse og interesse for økonomistyring.

Økonomisjefen forteller at avdelingen gjennomfører kurs hvert år, men ofte møter bare halvparten, og det er vanskelig å se endringer etter at kurs er holdt. Økonomiavdelingen må derfor gjøre størsteparten av endringene og periodiseringene. Økonomisjefen vurderer at enhetslederne som deltar gjennomgående har bedre økonomikontroll. Her mener økonomisjefen at kommunen kunne vært tydeligere på å forplikte ledere til deltakelse. Den årlige opplæringen retter seg både mot det tekniske og faglig forståelse av økonomistyring, herunder periodisering.

Kommunen har tidligere hatt felles opplæring i økonomistyring med blant annet KS-konsulent Håvard Moe og kurs i regi av Norges kemner- og fagøkonomers forbund. Opplæringen har bestått av dagsamlinger og kurs knyttet til systembruk, periodisering og budsjettinnlegging

Kommunalsjefen for helse og velferd vurderer kompetansen samlet sett som god. Variasjoner knyttes til motivasjon og erfaring, ikke systemfeil. Lederavtaler, stillingsbeskrivelser og fast økonomioppfølging bidrar til kompetanseløft og tydelig ansvar. Økonomiavdelingen bekrefter at kompetansen innen helseområdet har bedret seg, særlig etter omstruktureringen. Også kommunalsjef for kommunalteknikk er inne på at færre enhetsledere ville gitt mer tid og kompetanse til å arbeide med økonomiarbeid.

I spørreundersøkelsen oppgir et flertall av respondentene at de har begrenset formell kompetanse i økonomistyring, og at opplæring i hovedsak har skjedd gjennom egen erfaring. Det varierer i hvilken grad de oppfatter egen kompetanse som tilstrekkelig. Flere oppgir at de ikke har fått tilbud om kompetansehevede tiltak utover systemopplæring. Økonomiavdelingen får

jamnt over gode skussmål fra enhetsledere og kommunalsjefer når det kommer til bistand og samarbeid.

Økonomisjefen vurderer sårbarheten i økonomiteamet som betydelig på papiret, men det finnes intern kapasitet som kan mobiliseres ved behov. (Minst) to regnskapsmedarbeidere har kompetanse til utvidet ansvar, og dette er en situasjon som er risikovurdert.

4.2 VÅRE VURDERINGER

SYSTEMER OG FORMALISERING AV BUDSJETTSTYRING

Vi finner at kommunens økonomireglement, årshjul, budsjetttrundskriv og lederavtaler samlet utgjør en tilfredsstillende formalisering av budsjettstyringen. Der er like fullt uklarerhet rundt lederavtalene. Malen revisjonen er blitt forelagt er tydelig på enhetsleders ansvar for å holde budsjett, og mulige konsekvenser, men avtalen ser ikke ut til å være implementert på tvers av kommunalområdene. Dette kan tyde på at slike avtaler er et underutnyttet styringsverktøy. Enhetsledere er ellers stort sett enige i at rutinene for økonomistyring fungerer. Unntakene peker på at rolle- og ansvarsfordeling mellom kommunedirektør/kommunalsjef/enhetsleder med fordel kan bli tydeligere.

KVALITET PÅ ØKONOMIRAPPORTERINGEN TIL KOMMUNESTYRET

Kommunen rapporterer økonomisk status til politisk nivå gjennom tertialrapporter, som gir oversikt over avvik og forventet årsresultat.

Rapporteringen gir kommunestyret et overordnet beslutningsgrunnlag og vesentlige avvik blir synliggjort.

Det varierer i hvilken grad tertialrapportene inneholder konkrete og realistiske forslag til korrigerende tiltak. Kommunalsjefer og økonomiavdelingen peker også på at bedre tallfesting og tydeligere forklaringer fra enhetsledernivået ville styrket kvaliteten på rapporteringen.

Etter vår vurdering er kvaliteten på rapporteringen tilstrekkelig på aggregert nivå, men med forbedringspotensial når det gjelder tiltaksvurderinger for avvik.

INTERNKONTROLL OG RISIKOVURDERINGER KNYTTET TIL BUDSJETTOVERHOLDELSE

Vi finner at risikovurdering av budsjettoppfølgingen i hovedsak er innrettet mot løpende kontroll av forbruk mot vedtatte rammer, prognoser, periodisk rapportering samt dialog i linjen og mellom enhetsledere og økonomiavdelingen. Til dette hører at kommunalsjef og økonomiavdelingen i økende grad gjør bruk av oppsøkende virksomhet mot enhetene. Videre setter kommunen lit til at innføringen av Framsikt kan styrke området.

IVERKSETTING AV VEDTATTE OMSTILLINGS- OG INNSPARINGSTILTAK

Hustadvika kommune har vedtatt omfattende omstillings- og innsparingstiltak som ledd i arbeidet med å bedre økonomisk balanse, og tiltakene er innarbeidet i årsbudsjett og økonomiplanen. I økonomiplan er det videre lagt inn «generell reduksjon i rammen» for en rekke enheter, i tillegg til noen kutt som etter revisjonens forståelse er foreslått og vedtatt uavhengig av omstillingsprosjektet. For deler av de generelle kuttene ble det vedtatt at de ikke skulle gjennomføres. I årsmeldingen kommer det frem at både enheter med merforbruk og mindreforbruk jamt over rapporterer på omstillinger og innsparingstiltak, men at flere av disse tiltakene ikke kan forventes å medføre betydelige innsparinger (eks. innkjøpsstopp i skoler).

KOMPETANSE HOS LEDERE MED BUDSJETTANSVAR

Vi finner at Hustadvika preges av den typiske situasjonen i kommunesektoren hvor ledere i stor grad er rekruttert blant fagarbeidere i kommunalområdene. Dette medfører betydelige variasjoner i formell økonomiutdannelse samt interesse og motivasjon for økonomistyring, og et flertall som lener seg på erfaringsbasert læring. De fleste lederne som har respondert i prosjektet gir inntrykk av at de enten selv, eller gjennom egen stab, har tilstrekkelig kompetanse i økonomistyring, og lener seg på økonomiavdelingen og/eller kommunalsjef ved behov. Vi finner at kommunen tilbyr kursing i både den «tekniske» og faglige dimensjonen innen økonomistyring, men at oppmøtet er skuffende. Vi finner ikke at kommunen har gjort opplæring i økonomistyring obligatorisk for enhetsledere.

Økonomiavdelingen får jamt over gode skussmål fra enhetsledere som et sted man kan henvende seg for bistand. Denne avdelingen er liten og sårbar på papiret, men økonomisjefen viser til at situasjonen er vurdert og at andre ressurser kan mobiliseres ved behov.

5 KONKLUSJONER OG ANBEFALINGER

5.1 KONKLUSJON PROBLEMSTILLING 1

I den første problemstillingen har vi undersøkt om budsjettprosessen i kommunen sikrer en realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjettering. Vi har sett på budsjettprosessens rutiner, realismen i og grunnlaget for årsbudsjett og bærekraften i økonomiforvaltningen.

Revisjonen viser at kommunen har et fungerende årshjul for budsjettprosessen, og at politisk nivå blir tidligere involvert enn før. Budsjettrealismen har styrket seg i løpet av de siste årene, men skolesektoren preges fremdeles av merforbruk. Vi finner at Hustadvika driver relativt dyrt på dette området, både i forhold til egen KOSTRA-gruppe og landet som helhet. Noen enhetsledere peker på at tettere involvering i utarbeidelsen av rammer vil styrke realismen, mens andre fremhever god planlegging, omstillingsevne og respekt for budsjettammer. På inntektssiden viser revisjonen at kommunen legger de best tilgjengelige anslagene til grunn.

Med hensyn til den tekniske siden av budsjettammene tyder funnene på behov for avklaringer med hensyn til samsvar mellom rammeområder og faktisk organisasjonsstruktur etter omorganisering. Dette bør kommunen avklare jf. kommunelovens § 14-4 krav til at årsbudsjettets oversiktlighet.

Kommunens langsiktige, økonomiske bærekraft utfordres særlig av en gjeldsgrad som ligger over anbefalt nivå, bruk av disposisjonsfond til å dekke løpende inntekter, og vedvarende merforbruk på enkelte områder. Revisjonen finner at helseområdet jamt over har kommet lenger i arbeidet med å omstille og effektivisere driften enn oppvekstområdet.

Omstillingsarbeidet de siste årene har omfattet strukturelle endringer som har gitt betydelige innsparinger, men kommunens egne beregninger viser at gapet mellom vedtatte innsparingsmål og faktiske innsparinger vil øke i planperioden.

5.2 KONKLUSJON PROBLEMSTILLING 2

Revisjonen viser at det formelle systemet rundt budsjettstyring i stor grad er på plass, med delvis unntak for implementering av lederavtaler. Kravet til å holde budsjett er tydelig formulert i avtalemalen, men lederavtaler er etter hva vi finner ikke enhetlig implementert i kommunen. Den økonomiske rapporteringen gir jamt over politisk nivå tilstrekkelig beslutningsgrunnlag, men forslag til tiltak ved avvik kan styrkes. Dette henger sammen med at mange enhetsledere opplever at innsparingspotensialet er «tatt ut».

Revisjonen viser videre at kommunen ikke har etablert særskilte risikovurderinger for budsjettoppfølging. Risikovurderinger skjer i all hovedsak i form av arbeid med prognoser, rapportering og løpende dialog mellom enhetsledere og økonomiavdelingen.

Revisjonen finner videre at vedtatte innsparings- og omstillingstiltak blir tatt inn i årsbudsjettet og økonomiplan, herunder uspesifiserte tiltak («generell reduksjon i rammen») og at enhetene jamt over rapporterer på tiltakene i årsmeldingen. Samtidig kommer det frem at ikke alle tiltakene forventes å medføre innsparinger av betydning.

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

Angående kompetanse viser revisjonen at den formelle kompetansen i økonomistyring varierer mellom budsjettansvarlige, og at en betydelig andel lener seg på egen erfaring, medarbeidere og bistand fra økonomiavdelingen. Varierende og til dels lavt oppmøte på kommunens opplæringstiltak tyder på varierende motivasjon blant enhetsledere for å styrke egen kompetanse. Revisjonen finner at enhetsledere jamt over opplever god støtte fra økonomiavdelingen.

5.3 ANBEFALINGER

Vi anbefaler at kommunen vurderer å:

- avklare samsvar mellom ansvarsområder og organisasjonsstruktur innen kommunalområde samfunn og næring.
- gå gjennom og evaluere bruken av lederavtaler også som styringsverktøy.
 - vurdere etablering av obligatorisk økonomiopplæring for budsjettansvarlige.

6 FAKTASJEKK OG HØRING

En rapport med faktagrunnlaget ble sendt til kommunedirektøren for gjennomsyn i epost av 06.05.26. Revisor fikk skriftlig tilbakemelding fra økonomisjef og økonomimedarbeider 12.05.26. Revisjonen gjorde en del mindre endringer og noen endringer som øker riktighetsgrad i fakta.

Mandag 18.06.26 gjennomførte vi et faktasjekkmøte med nevnte og samme dato ble en versjon med sporing sendt tilbake som bakgrunn for høringsuttale.

Vi mottok høringsbrev av 19.05.2026 som ligger vedlagt rapporten.

Revisor har supplert/endret faktagrunnlaget i tråd med kommunedirektørens kommentarer i følgende kapitler:

- 1.2. Bakgrunn og formål
- 1.6 Økonomisk bakteppe
- 2.1 Faktagrunnlag revisjonskriterium 1, 3 og 4
- 3.1 Faktagrunnlag revisjonskriterium 3 og 4

Ut over dette har ikke suppleringen av faktagrunnlaget ført til endringer i vurderinger eller konklusjoner.

7 REFERANSELISTE

Kommunens dokumenter

Hustadvika kommune. (2024). *Delegeringsreglement for Hustadvika kommune*.

Hustadvika kommune. (2024). *Økonomireglement for Hustadvika kommune*.

Hustadvika kommune. (2025). *Årsregnskap og årsmelding 2025*.

Hustadvika kommune. (2025). *Tertialrapporter 2024 og 2025*.

Hustadvika kommune. (2026). *Handlings- og økonomiplan 2026–2029*.

Lover og forskrifter

Kommunal- og distriktsdepartementet. (2019). *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.* (FOR-2019-06-07-714). <https://lovdata.no/forskrift/2019-06-07-714>

Lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven). <https://lovdata.no/lov/2018-06-22-83>

Øvrige kilder

Kommunal- og distriktsdepartementet. (2025). *Grønt hefte 2026: Inntektsystemet for kommuner og fylkeskommuner*. <https://www.regjeringen.no>

Kommunal- og regionaldepartementet. (2013). *Veileder: Økonomiplanlegging i kommuner og fylkeskommuner*. <https://www.regjeringen.no>

KS. (2021). *Kommunedirektørens internkontroll*. <https://www.ks.no>

KS. (2025). *Status kommuneøkonomi 2025*. <https://www.ks.no>

Oslo Economics & Telemarksforskning. (2025). *Anbefalinger om nivå på sentrale økonomiske nøkkeltall for kommunal sektor*. Utarbeidet på oppdrag fra KS.

Statistisk sentralbyrå. (2022–2025). *KOSTRA – Kommune-Stat-Rapportering*. <https://www.ssb.no/offentlig-sektor/kostra>

Statsforvalteren i Møre og Romsdal. (2024). *Kommunebilde og økonomiske vurderinger av Hustadvika kommune*. <https://www.statsforvalteren.no>

8 VEDLEGG

8.1 VEDLEGG 1: HØRINGSUTTALE FRA ADMINISTRASJONEN

Høringsuttalelse til Forvaltningsrevisjonsrapport om Økonomistyringen i Hustadvika kommune

Til Møre og Romsdal Revisjon SA

Det er fint å bli invitert til å gi høringsuttalelse til forvaltningsrevisjonsrapporten om økonomistyringen i Hustadvika kommune, datert 18. mai 2026. Jeg anerkjenner viktigheten av en grundig revisjon for å sikre at kommunens ressurser forvaltes på en effektiv og forsvarlig måte.

Generelle kommentarer:

Jeg mener det er positivt at revisjonsrapporten avdekker både styrker og svakheter i kommunens økonomistyring. Det er avgjørende at kommunen har et solid økonomisk fundament for å kunne tilby innbyggerne gode tjenester langt inn i fremtiden. Rapporten gir et godt bilde av nåværende praksis og peker på områder som kan forbedres.

Styrker:

1. **God oversikt over økonomiske ressurser:** Rapporten viser at kommunen har et fungerende årshjul for budsjettprosessen, og at budsjettrealismen har styrket seg i løpet av de siste årene. En god oversikt over sine inntekter og utgifter er grunnleggende for god økonomistyring.
2. **Engasjement fra ansatte:** Det fremgår at ansatte i kommunen er engasjerte i økonomistyringen, og at omstillingsarbeidet de siste årene har gitt betydelige innsparinger. Dette er en viktig faktor for å oppnå de fremtidige målsetninger som er satt.

Områder for forbedring:

1. **Behov for fokus på strukturelle grep:** Rapporten påpeker at kommunen har utfordringer med langsiktig økonomisk planlegging og innarbeidelse av strukturelle grep både i oppvekstsektoren og helse- og velferdssektoren.
2. **Implementering av tiltak:** Det er avgjørende at identifiserte forbedringstiltak blir fulgt opp og implementert på en effektiv måte. Her må det legges ytterligere vekt på å utarbeide mer omfattende og langsiktige tiltak som setter kommune i stand til å møte kommende utfordringer knyttet til demografi.
3. **Opplæring av ansatte:** For å styrke økonomistyringen ytterligere, bør det tilbys mer opplæring og kompetanseheving for enhetsledere og andre med delegert budsjettansvar.

Avslutning:

Jeg setter stor pris på arbeidet som er gjort i forbindelse med revisjonsrapporten og oppfordrer Kommunestyret til å ta anbefalingene på alvor. En proaktiv tilnærming til de utfordringene som er identifisert, vil være avgjørende for å styrke økonomistyringen i Hustadvika kommune.

En aktiv videre deltakelse i KS Nettverk for bærekraftig kommuneøkonomi vil kunne være en viktig arena for å lykkes med nødvendige forbedringer. Å sikre bred involvering av hele kommunestyret og alle ansatte med budsjettansvar blir avgjørende for å lykkes.

Med vennlig hilsen,

Per Sverre Ersvik

Kommunedirektør

8.2 VEDLEGG 2: UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER

Revisjonskriterier er de krav, normer eller standarder som kommunen skal vurderes mot.

Revisjonskriteriene i dette prosjektet er utledet fra følgende kilder:

- Lov 22.06.2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven), herunder kapittel 14 om økonomiforvaltning
- Forskrift 07.06.2019 nr. 714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.
- Økonomireglement for Hustadvika kommune
- Delegeringsreglement for Hustadvika kommune
- KS, Kommunedirektørens internkontroll (2021)
- Kommunal- og regionaldepartementet, veileder: økonomiplanlegging i kommuner og fylkeskommuner (2013)

Utledeingen er strukturert etter revisjonens problemstillinger, og revisjonskriteriene er formulert slik at de kan brukes til å vurdere kommunens praksis opp mot krav og forventninger.

PROBLEMSTILLING 1: SIKRER BUDSJETTPROSESSEN I KOMMUNEN REALISTISK, FULLSTENDIG OG OVERSIKTLIG BUDSJETTERING?

Kommuneloven § 14-1 stiller krav om at kommunen skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen ivaretas over tid. Dette forutsetter at økonomiplan og årsbudsjett gir et realistisk bilde av kommunens inntekter, utgifter og økonomiske rammer.

Videre følger det av kommuneloven § 14-4 at økonomiplanen og årsbudsjettet skal være i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige. Realismekravet innebærer at budsjettet ikke kan bygge på uavklarte eller udokumenterte forutsetninger, og at usikkerhet i anslag skal håndteres på en forsvarlig måte.

Budsjett- og regnskapsforskriften stiller krav til oppstilling og innhold i budsjettet, og understreker sammenhengen mellom økonomiplan, årsbudsjett og årsregnskap. Økonomiplanen skal fungere som et overordnet styringsverktøy, og årsbudsjettet skal være et bindende dokument for kommunestyret og underordnede organer.

Hustadvika kommunes økonomireglement konkretiserer disse kravene ved å beskrive organisering, ansvar og saksgang i budsjettprosessen. Reglementet legger til grunn at kommunestyret selv vedtar budsjett og økonomiplan, og at budsjettprosessen skal sikre politisk forankring, oversikt og kontroll.

Veilederen om økonomiplanlegging fra Kommunal- og regionaldepartementet legger vekt på at budsjettprosessen må være strukturert, forutsigbar og gi rom for reelle prioriteringer, og at budsjettene må bygge på kvalitetssikrede data og realistiske vurderinger.

Utledelede revisjonskriterier: Hustadvika kommune skal:

- ha en beskrevet og strukturert budsjettprosess som er politisk forankret
- utarbeide årsbudsjett og økonomiplan som er realistiske, fullstendige og oversiktlige
- legge realistiske anslag til grunn for inntekter og utgifter, og håndtere usikkerhet i tråd med forsiktighetsprinsippet
- kvalitetssikre grunnlaget for enhetenes budsjetttrammer mot relevante og tilgjengelige datakilder

PROBLEMSTILLING 2: HAR KOMMUNEN TILFREDSSTILLENDE SYSTEM OG RUTINER FOR BUDSJETTSTYRING OG RAPPORTERING?

Kommuneloven § 14-5 fastslår at årsbudsjettet er bindende, og at kommunestyret og administrasjonen er forpliktet til å styre i samsvar med vedtatte rammer. Etter § 14-5 tredje ledd skal kommunedirektøren minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, og foreslå nødvendige budsjettendringer ved vesentlige avvik.

Kommuneloven § 25-1 stiller krav om internkontroll, som skal bidra til at kommunen etterlever lover og forskrifter og følger opp politiske vedtak. På økonomiområdet innebærer dette klare rutiner for budsjettoppfølging, rapportering, avviksbehandling og risikovurderinger.

Økonomireglementet og delegeringsreglementet i Hustadvika kommune beskriver ansvar og fullmakter knyttet til økonomistyring, herunder ansvar for budsjettoppfølging på ulike nivå i organisasjonen. KS fremhever i veilederen *Kommunedirektørens internkontroll* at tydelig ansvar, relevant styringsinformasjon og systematisk oppfølging er sentrale forutsetninger for god økonomistyring.

For at kommunestyret skal kunne ivareta sitt overordnede ansvar, må økonomirapporteringen gi et tilstrekkelig beslutningsgrunnlag, herunder tydelige forklaringer på avvik og vurderinger av tiltak.

Utledelede revisjonskriterier: Hustadvika kommune skal:

- ha formaliserte systemer, rutiner og ansvarsforhold for budsjettoppfølging
- sikre regelmessig og relevant økonomirapportering til kommunestyret, inkludert prognoser og forklaringer på vesentlige avvik
- foreslå og følge opp tiltak ved budsjettavvik
- ha internkontroll for økonomistyring som er basert på risikovurderinger
- sikre at vedtatte omstillings- og innsparingstiltak blir fulgt opp og iverksatt som forutsatt
- sikre at ledere med budsjettansvar har nødvendig kompetanse i økonomistyring

8.3 VEDLEGG 3: SPØRSMÅL I SPØRREUNDERSØKELSE

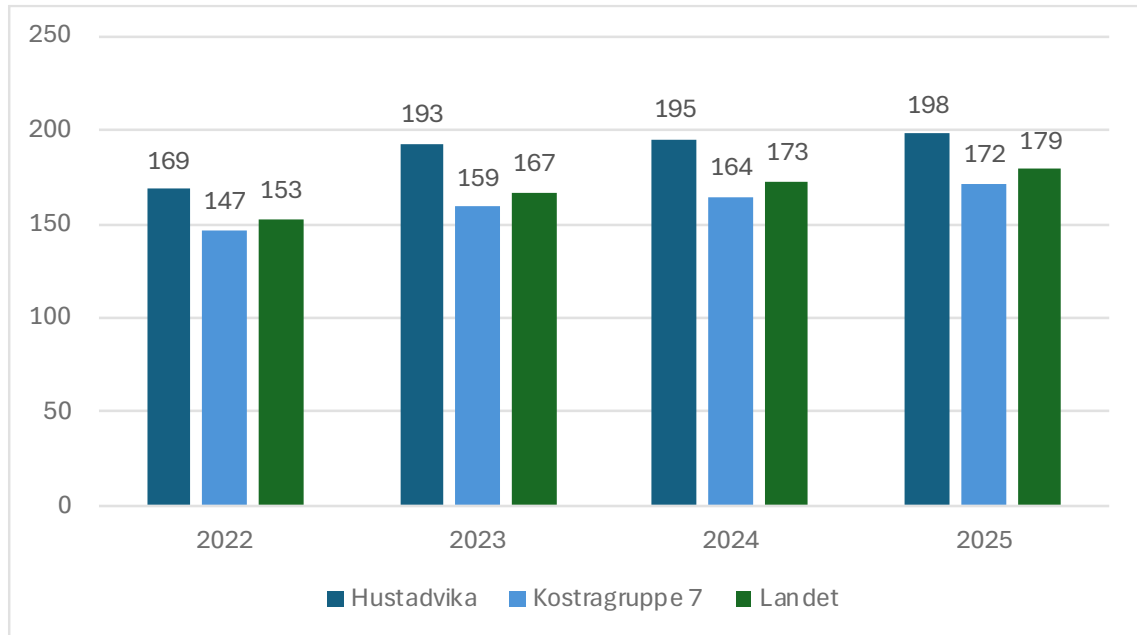
Hustadvika kommune. Spørreundersøkelse til enhetsledere

Forvaltningsrevisjonen setter søkelys på realistisk budsjettering, budsjettprosessen og budsjettoppfølgingen gjennom året. Undersøkelsen inneholder fem åpne spørsmål og ett bakgrunnsspørsmål. Du skriver så langt du ønsker.

1. Beskriv hvorfor du lykkes med å holde budsjettet, eventuelt hvorfor du ikke lykkes med å holde budsjettet for din enhet (åpent).
2. Beskriv hvordan du opplever din egen kompetanse i økonomistyring, og hvordan du vurderer kommunens tilbud om kompetansehevende tiltak (åpent).
3. Beskriv hvordan du opplever samarbeidet med, og støtten fra, økonomiavdelingen (åpent).
4. Her ønsker vi at du peker på (maks) tre ting du ville prioritert å endre med økonomistyringen og/eller budsjettprosessen i kommunen dersom det var opptil deg (åpent).
5. Her kan du skrive om andre forhold du mener er relevante for å forbedre økonomistyringen i kommunen, eller andre ting du tror kan være interessante i denne sammenhengen.
6. Jeg jobber innenfor:
 - Oppvekst
 - Helse og velferd
 - Teknisk

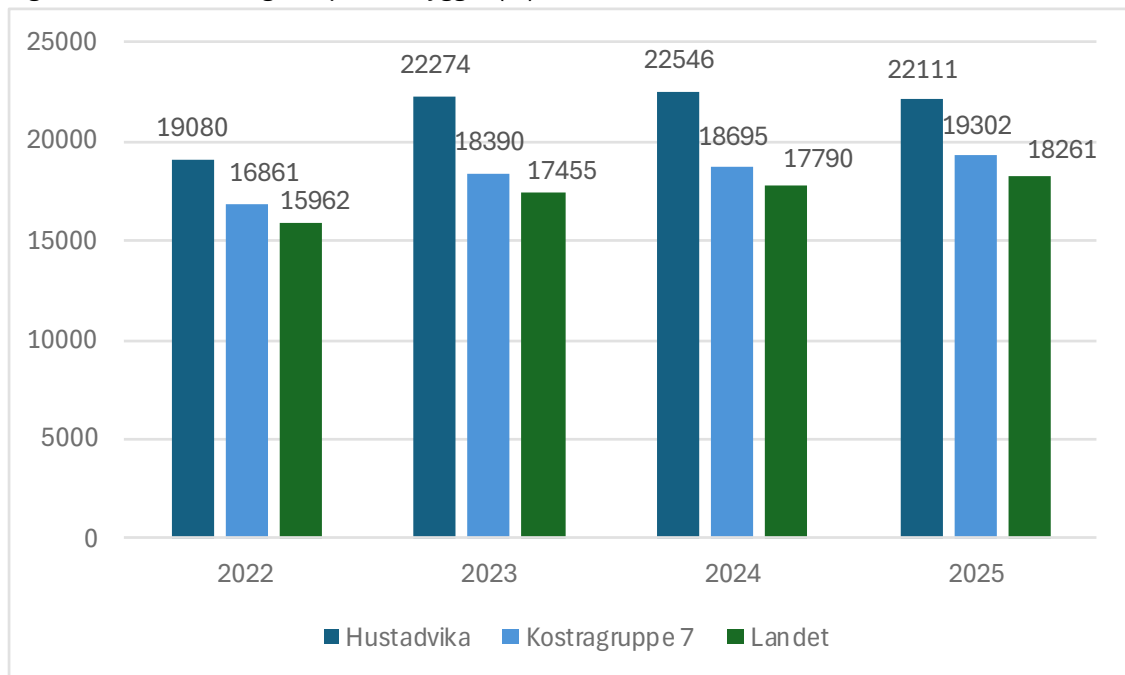
8.4 VEDLEGG 3: FIGURER, ÅRSREGNSKAP OG KOSTRA

Figur 7. Korrigerte brutto driftsutgifter per elev i grunnskolesektor (1000 kr), 2022-2025. Ikke realprisjustert



Kilde: Bearbeidet fra SSB (KOSTRA), tabell 12235: Korrigerte brutto driftsutgifter i grunnskolesektoren, etter region, år og funksjon

Figur 8. Netto driftsutgifter per innbygger (kr). Grunnskolesektoren. 2022-2025



Kilde: Bearbeidet fra SSB (KOSTRA), tabell 12283: Netto driftsutgifter i grunnskolesektoren, etter funksjon (K) 2015-2025

<Prosjektnavn> | <Kommunenavn> kommune

8.5 VEDLEGG 4: ØKONOMISKE RAMMER I UTVALGTE ENHETER

Tabell 9. Budsjettammer og regnskapstall skoler og utvalgte enheter helse, 2022-2025.

Helse og velferd	16 530	18 815	19 044	-1,21 %	16 773	18 474	22 240	-20,39 %	22 112	22 112	21 676	1,97 %	24 198	23 198	21 785	6,09 %
Forebygging, mestrings og helsetjenester i hjemmet	106 106	113 373	120 624	-6,40 %	124 919	131 834	133 684	-1,40 %	134 961	132 921	139 308	-4,80 %	140 000	143 077	144 955	-1,31 %
Heldøgns omsorg	108 368	110 423	114 234	-3,45 %	113 700	111 866	121 840	-8,92 %	117 370	116 940	123 757	-5,83 %	121 297	124 297	121 181	2,51 %
Bo og habilitering	105 876	106 906	108 880	-1,85 %	116 212	120 416	124 665	-3,53 %	123 349	123 349	127 143	-3,08 %	127 691	129 276	127 418	1,44 %

Kilde: Bearbejdede regnskapstall, MRR SA

8.6 VEDLEGG 5: ØKONOMISKE MÅLTALL

KOSTRA tall og regnskapstall for Hustadvika kommune viser måltall i % og hvordan det har gått i perioden som har vært. I tillegg har vi satt inn tallene fra økonomi- og handlingsplanen for 2026-2029.

Netto driftsresultat i % av driftsinntekter

Måltall*	Regnskap**			Økonomi og handlingsplan, budsjettert			
2026	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1,75 %	-2,9 %	-3,6 %	0,5 %	0,21 %	0,67 %	1,05 %	0,62 %

*Måltall er hentet fra økonomi og handlingsplan 2026-2029

**Regnskapsresultat er hentet fra KOSTRA

Netto disposisjonsfond i % av driftsinntekter

Måltall:	Regnskap*			Økonomi og handlingsplan, budsjettert			
2026	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
5,0 %	6,2 %	2,4 %	2,0 %	0,90 %	1,57 %	2,63 %	3,24 %

*Måltall er hentet fra økonomi og handlingsplan 2026-2029

**Regnskapsresultat er hentet fra KOSTRA

Netto lånegjeld i % av driftsinntekter

Måltall:	Regnskap*			Økonomi og handlingsplan, budsjettert			
2026	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
100,0 %	91,0 %	92,4 %	94,2 %	101,84 %	103,84 %	116,66 %	128,10 %

*Måltall er hentet fra økonomi og handlingsplan 2026-2029

**Regnskapsresultat er hentet fra årsrapporter

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Hovedkontor: Kristiansund

Avdelingskontor: Ålesund, Molde, Surnadal

Eiere:

Aure, Averøy, Kristiansund, Rindal, Smøla, Surnadal,
Tingvoll, Aukra, Hustadvika, Gjemnes, Molde, Rauma,
Sunndal, Vestnes, Fjord, Giske, Sula, Stranda, Sykkylven,
Haram og Ålesund. Møre og Romsdal fylkeskommune.



HUSTADVIKA KOMMUNE

Kontrollutvalget

Arkivsak-dok. 26/00005-1
Saksbehandler Sveinung Talberg

Saksgang	Møtedato	
Hustadvika kontrollutvalg	01.06.2026	17/26

Saksframlegg

1.TERTIALRAPPORT 2026 – HUSTADVIKA KOMMUNE

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar driftsrapport, investeringsrapport, finansrapportering og revidert budsjett for 1.tertial 2026 – Hustadvika kommune, til orientering.

Kontrollutvalget er bekymret for det svake netto driftsresultatet, de økende finansutgiftene og lånegjelden.

Kontrollutvalget vil bemerke at kommunen har et avvik fra finansreglementet og som har gjentatt seg over tid. Kommunedirektøren skal ifølge finansreglementet orientere kommunestyret om årsak og konsekvens, samt foreslå korrigerende tiltak.

Investeringsbudsjettet bør periodiseres i forhold til prosjektenes framdriftsplan. Samlebevilgninger i investeringsbudsjettet (Vann, avløp osv.) bør fordeles på prosjekt, når disse planlegges/ startes opp.

Saksopplysninger

Kommuneloven av 22.06.2018 med virkning fra 01.01.2020 bestemmer følgende:

§ 14-1.Grunnleggende krav til økonomiforvaltningen

Kommuner skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Kommuner skal utarbeide samordnete og realistiske planer for egen virksomhet og økonomi og for lokalsamfunnets eller regionens utvikling. Kommuner skal forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko, blant annet slik at betalingsforpliktelser kan innfris ved forfall.

§ 14-2.Kommunestyrets plikter

Kommunestyret skal selv vedta

- a. økonomiplanen og årsbudsjettet
- b. årsregnskapene og årsberetningene
- c. finansielle måltall for utviklingen av kommunens eller fylkeskommunens økonomi
- d. regler for økonomiforvaltningen (økonomireglement)
- e. regler for finans- og gjeldsforvaltningen (finansreglement).

§ 14-5. Årsbudsjettets bindende virkning og Budsjettstyring

Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret og underordnede organer. Første punktum er ikke til hinder for at kommunestyret kan gi et underordnet organ myndighet til å avgjøre at deler av en bevilgning i driftsbudsjettet skal benyttes til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Første punktum gjelder ikke for utbetalinger som kommunen har en rettslig plikt til å foreta. Kommunestyret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse. Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

§ 14-13. Finans- og gjeldsforvaltning

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld. I tillegg skal kommunedirektøren etter årets utgang legge fram en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Interne regler

Hustadvika kommunestyre har vedtatt økonomireglement for Hustadvika kommune 14.11.2019, og revidert dette 29.02.2024.

Hustadvika kommunestyre har vedtatt finansreglement for Hustadvika kommune 02.04.2020 og revidert dette 29.02.2024.

§ 23-2.Kontrollutvalgets ansvar og myndighet

Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak

Kontrollutvalget behandler driftsrapportene, årsregnskapet og årsberetningen til Hustadvika kommune. I tillegg får kontrollutvalget oversendt månedlige rapporter på status for økonomien i enhetene. Kontrollutvalget vil følge opp den løpende økonomistyringen gjennom kommunens tertialrapportering.

Kommunedirektøren har lagt frem rapport for 1.tertial 2026 til politisk behandling i Formannskapet 02.06.2026 og til Kommunestyret 18.06.2026. Driftsdelen inneholder status for sykefravær, antall årsverk, rapportering på oppfølging vedtak, befolkningsutvikling, rapportering drift inkludert alle rammeområder, rapportering finans, rapportering på verbale vedtak i økonomiplanen for 2026-2029 og forslag til revidert budsjett pr. 30.04.2026. Investeringsdelen inneholder oversikt over investeringsprosjekter, revidert budsjett investeringer, oversikt over finansiering og revidert budsjett finansiering. Investeringsprosjektene er også kommentert.

Vurdering

Økonomisk status og utvikling i driftsregnskapet

Prognosen for året viser 0,6 mill. kr i merforbruk. Dette er 4 mill. kr dårligere enn budsjettet. Prognosen for merforbruk på rammeområdene er 24,2 mill. kr. Renteutgiftene tar en stadig større del av de samlede utgiftene som følge av rentehevinger, økte investering og ferdige prosjekt. Renteutgiftene øker

med 11 mill. kr i forhold til budsjettet. Men kommunen får samtidig betydelig økte inntekter. Samlet utgjør dette en økning på 26 mill. kr. i forhold til budsjettet.

Kommunedirektøren er bekymret for prognosen for året, der en burde brukt de økte inntektene til å bygge opp et større disposisjonsfond.

Sykefravær

I perioden 01.01.26-31.03.26 hadde kommunen et sykefravær på 9,59 %. Sykefraværet er ganske likt fjoråret med 0,04 prosentpoeng økning fra samme periode i fjor. Kommunens måltall er at sykefraværet ikke skal være høyere enn 6,5 %.

Årsverk

Kommunen hadde 915 årsverk pr. 01.01.26. Pr. 30.04.26 var antall årsverk 918. En økning på 3 årsverk. Det har vært en økning i oppvekst og Samfunn og næring. De andre sektorene har hatt en nedgang.

Politiske vedtak til oppfølging eller som er i prosess

Det rapporteres om 13 saker som er til oppfølging. De fleste av disse er enten vedtak fra 2025 eller 2026.

Rapportering finans

Når det opprinnelige budsjettet for 2026 ble laget høsten 2025, var Kommunalbankens budsjettrente for 2026 på 4,67 %. I mai 2026 ble denne oppdatert til 5,42 %. En økning på 0,75 prosentpoeng. For Hustadvika kommune vil dette utgjøre en økning på 11,2 mill. kr for 2026. Rentebanen er også økt frem til 2029. I Økonomiplanperioden vil dette utgjøre 60 mill. kroner for Hustadvika kommune.

Kommunen har gjennomført låneopptak for investeringene for 2026. For likviditetslånene er det tatt opp ett lån på 10 mill. kr av den vedtatte rammen på 40 mill. kr. Når det resterende låneopptaket blir gjennomført vil Hustadvika kommune ha en lånegjeld på 2 mrd. kr.

Hustadvika kommune oppfylder alle krav i finansreglementet bortsett fra beløp på plassert på aktiv forvaltning. Her tilsier reglementet at kommunen kan plassere ett mindre beløp i aktiv forvaltning enn hva som er i ubundne investeringsfond. Pr 30.4.26 er det plassert 8,1 mill. kr mer enn hva som er tillatt.

Investeringsrapport

Det er pr. 30.04.26 brukt 48 mill. kr av kommunens investeringsbudsjett. Periodisert budsjett tilsier at en skulle ha brukt 76 mill. kr. Det er brukt 28 mill. kr. mindre enn periodisert budsjett. I opprinnelig budsjett var det forutsatt investeringer på 195,4 mill. kr i 2026. Det er forslått en økning i budsjettet på 32,4 mill. kr slik at det blir investert for 227,8 mill. kr i 2026. Prognosen viser at en kan forvente investeringer på 211,4 mill. kr. Det gir et avvik på 16,4 mill. kr mot prognosen.

Det viser seg at flere av kommunens prosjekter er forsinket. Det redegjøres om dette for hvert enkelt prosjekt fra prosjektleder i rapporten.

Hustadvika kommune fikk i 2025 udekket i investeringsregnskapet på 7,4 mill. kr. Dette må finansieres i 2026. Det er lagt inn revidering på dette. Dette dekkes med låneopptak.

Dette er et punkt kontrollutvalget har omtalt tidligere også. Periodisert budsjett må bli mer presist i forhold til de faktiske investeringene.

Kontrollutvalget påpekte også i sist tertialrapport at investeringsbudsjettet på vann, avløp bør fordeles på prosjekt, når disse planlegges/ startes opp. Det ser ikke ut til at dette er fulgt opp.

Konklusjon

Kontrollutvalget bør ta driftsrapportinvesteringsrapport, finansrapportering og revidert budsjett for 1.tertial 2026 – Hustadvika kommune, til orientering.

Kontrollutvalget bør uttrykke bekymring for det svake netto driftsresultatet, de økende finansutgiftene og lånegjelden.

Kontrollutvalget bør bemerke at kommunen har et avvik fra finansreglementet og som har gjentatt seg over tid. Kommunedirektøren skal ifølge finansreglementet orientere kommunestyret om årsak og konsekvens, samt foreslå korrigerende tiltak. Dette er ikke gjort. Kommunedirektøren har tidligere uttalt en bør ta dette opp ved en revisjon av finansreglementet.

Investeringsbudsjettet bør periodiseres i forhold til prosjektenes framdriftsplan. Samlebevilgninger i investeringsbudsjettet (Vann, avløp osv.) bør fordeles på prosjekt, når disse planlegges/ startes opp.

Vedlegg

Driftsregnskap og revidert driftsbudsjett 1. tertial 2026

Vedlegg; Driftsrapport 1. terital 2026

Investeringsrapport og revidert investeringsbudsjett 1. tertial 2026

Vedlegg; Investeringsrapport 1 tertial 2026



Saksfremlegg

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
	02.06.2026	Formannskapet
	11.06.2026	Kommunestyre

Driftsregnskap og revidert driftsbudsjett 1. tertial 2026

Kommunedirektørens innstilling

1. Økonomirapport per 30.04.2026 tas til orientering.
2. 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 før 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 fellesråd 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. tertial 2026

Driftsrapport og revidert budsjett 1. Tertial 2026



Innhold

Generelt	1
Konklusjon rapportering	1
Konklusjon revidering	2
Sykefravær	3
Ansatte	5
Befolkningsendring	5
Politikk	6
Politiske vedtak under oppfølging	7
Oppfølging av vedtak i sak 110/2025 – Økonomi og handlingsplan – Hustadvika kommune - 2026-2029	19
Oversikt over ledige tomter	23
Rapportering drift	26
Bevilgning	26
Revidering bevilgning	28
Rammeområdene	32
Enhetene	33
Revidering rammeområder	34
Kommentar rammeområder	36
Rapportering finans	53
Vurdering av markedet	53
Likviditetsstatus	54
Låneporteføljen	57
Refinansieringsbehov	60
Aktive plasseringer	61
Stresstest	65
Avvik i forhold til finansreglement	66

Generelt

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 før 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 fellesråd og Atlanterhavsspelet er lagt inn i revidert budsjett.

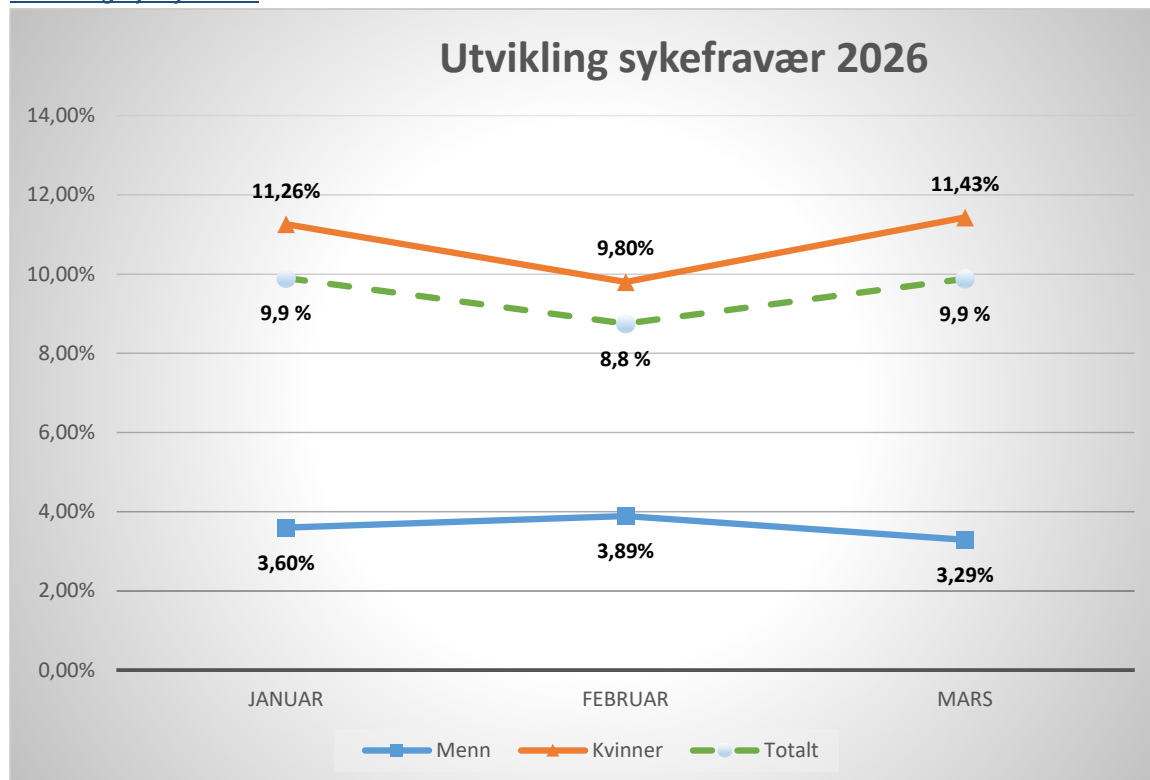
Disposisjonsfondet utgjør 31 mill. kroner per 1.1.2026. Disposisjonsfondet forventes å ligge på om lag 30,4 mill. kroner ved årets slutt samsvarende med revidering drift (tabell 8).

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

Sykefravær

I perioden 1. januar – 31. mars hadde kommunen et samlet sykefravær på 9,59 %. Sykefraværet er ganske likt fjoråret med 0,04 prosentpoeng økning fra samme periode i fjor. Det egenmeldte fraværet er også omtrent samme nivå som i 1. kvartal 2025, med 1,21% for 2025 og 1,20% i 2026.

Utvikling sykefravær



Figur 1 Utvikling sykefravær i perioden

Figuren over viser utviklingen i sykefravær for årets 3 første måneder fordelt på kjønn. Vi har valgt å vise kun 1. kvartal i denne rapporten, da vi ikke har endelig tall for april tilgjengelig ved rapporteringstidspunktet. Selv om dette er tall fra første kvartal, er ikke dette endelige tall. Dette kan endre seg til neste rapportering.

Sykefravær på rammeområdene

Rammeområdet	31.03.2026	Mål sykefravær	31.03.2025	Endring fra 1.kvartal 2025
100 Kommunedirektør	2,31 %	3,00 %	4,72 %	-2,41 %
140 Familiens hus	9,02 %	6,50 %	8,62 %	0,40 %
200 Oppvekst og kunnskap	4,45 %	6,50 %	9,72 %	-5,27 %
210 Kommunale barnehager	17,22 %	7,50 %	13,51 %	3,71 %
220 Skoler	7,46 %	6,50 %	8,22 %	-0,76 %
300 Helse og velferd	12,69 %	3,00 %	6,00 %	6,69 %
306 Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet	11,98 %	6,50 %	9,75 %	2,23 %
310 Heldøgns Omsorg	12,84 %	7,50 %	12,11 %	0,73 %
330 Bo og habilitering	8,59 %	7,50 %	10,30 %	-1,71 %
340 NAV	14,05 %	6,50 %	28,27 %	-14,22 %
400 Samfunn og næring	14,08 %	3,00 %	10,62 %	3,46 %
401 Tekniske tjenester	6,48 %	6,50 %	4,92 %	1,56 %
430 Plan, byggesak og oppmåling	9,08 %	3,00 %	3,49 %	5,59 %
440 Brann og beredskap	1,57 %	6,50 %	12,88 %	-11,31 %
SUM	9,59 %	6,50 %	9,55 %	0,04 %

Tabell 1 Sykefravær hele perioden fordelt på rammeområdene

Tabellen over viser samlet sykefravær i perioden 1. januar til 31. mars. Sammenlignet med samme periode i fjor. Tabellen er fordelt på kommunens rammeområder og sammenlignet med kommunens mål for sykefravær. Det er 4 rammeområder som har lavere sykefravær enn målet. Det er 10 rammeområder som har høyere sykefravær enn målet. Mange av disse ligger også ganske langt over målet.

Ansatte

	Årsverk 01.01.2020	Årsverk 01.01.2021	Årsverk 01.01.2022	Årsverk 01.01.2023	Årsverk 01.01.2024	Årsverk 01.01.2025	Årsverk 01.01.2026	Årsverk 30.04.2026	Endring årsverk 2026
Ansatte og årsverk									
Administrasjon	38,45	35,2	31,76	30,68	28,08	28,63	27,73	26,03	-1,7
Familiens hus	46,34	46,58	50,22	59,97	64,29	60,53	54,41	54,13	-0,3
Oppvekst	413,19	418,19	425,25	412,9	430,85	395,61	364,78	370,93	6,2
Helse	389,6	410,54	390,1	388,62	397,78	374,26	377,61	375,73	-1,9
Samfunn og næring	83,89	89,63	88,77	88,53	101,69	97,23	90,24	91,40	1,2
Sum Hustadvika	971,47	1000,14	986,1	980,7	1022,69	956,26	914,77	918,2	3,5

Tabell 2 Ansatte og årsverk

Vi ser av tabellen over en sammenligning av antall ansatte og antall årsverk ved inngangen av året og status pr. 30. april. Totalt er antall årsverk har økt med 3,5 fra 1. januar. Det har vært en økning i oppvekst og Samfunn og næring. De andre sektorene har hatt en nedgang.

Befolkningsendring

SSB har ikke publisert kvartalsvis befolkningsendringene for 1. kvartal 2026 når rapporten ble laget. Hustadvika kommune hadde 13 538 innbyggere 1. januar.

Tallene kan finnes her:

<https://www.ssb.no/statbank/table/01222>

Politikk

Politiske møter

Råd og utvalg	Møter 1. Tertial	Politiske saker 1. tertil	Referatsaker 1. tertial
Kommunestyret	3	24	9
Formannskapet	2	17	0
Teknisk, miljø og Næring	3	16	1
Oppvekst, kultur og kunnskap	2	4	1
Helse, sosial og omsorg	2	9	1
Valgutvalget	0	0	0
Administrasjonsutvalget	0	0	0
Arbeidsmiljøutvalget	2	9	0
Ungdomsrådet	2	8	0
Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne	2	10	5
Eldrerådet	2	7	0
Valgstyret	0	0	0
Klagenemda	0	0	0
Sakkyndig nemd eiendomsskattesaker	2	5	0
Klagenemd eiendomsskattesaker	0	0	0
Forhandlingsutvalg arealplan	2	6	1
Sum	24	115	18

Tabell 3 Politiske møter og saker i perioden

Det har til sammen vært 12 møter i kommunestyre, formannskap og hovedutvalgene pr 30. april. Til sammen 70 saker er behandlet i disse utvalgene. Totalt har det vært 24 møter og 115 saker. Dette er ett møte mindre enn samme periode i 2025. Antall saker samme periode i fjor var 159. Det vil si 44 saker mindre i 2026.

Politiske vedtak under oppfølging.

Politiske vedtak under prosess per 30.04.2026.

2022/1323-28 Oppvekstplan 2022 – 2034	
Utvalg	Kommunestyret 22.09.2022
Utv. Saksnr.	64/2022
Adm. enhet	OPPKUL – Oppvekst, kultur og kunnskap
Saksansvarlig	Steinar Veiset
Vedtak	<i>Kommunestyret vedtar plana slik den foreligger, samtidig ber kommunestyret kommunedirektøren løfte planen opp på et mer strategisk, visjonært og tverrfaglig nivå for oppvekstsektoren. Kommunestyret viser til eksempelvis Volda og Bodø. Kommunestyret ber om at følgende innarbeides:</i> • plan mot vold i nære relasjoner • plan for overgang mellom ungdomsskole og VGS • mål om fysisk aktivitet i alle fag <i>Ta med signal fra dagens debatt. Vi anser det som ligger foran oss i dag som et grunnlag for å gjøre det, men pr i dag fremstår planen mer som en blanding av fagplan- eller områdeplan som er alt for detaljert uten å synliggjøre felles verdier og tydeliggjøre felles mål for oppvekstsektoren. Tidsplan innen utgangen 2023/2024</i>
Status	På grunn av kapasitetsutfordringer i oppvekst, så har ikke arbeidet startet.

2021/3635-5 Vurdering av framtidig barnehagestruktur i Hustadvika	
Utvalg	Kommunestyret 20.06.2024:
Utv. saksnr.	51/2024
Adm. enhet	OPPKUL - Oppvekst, kultur og kunnskap
Saksansvarlig	Siv Anita Kolstad
Vedtak	1. Kommunestyret vedtar foreslåtte overordnede prinsipper for Hustadvika kommunes fremtidige barnehagestruktur: <i>Prinsippene er ikke satt opp i prioritert rekkefølge. Det vil være en totalvurdering av alle prinsippene som må benyttes når en skal beslutte fysisk barnehagestruktur.</i> ➤ Barnehagestrukturen skal være tilpasset antall barn med lovfestet rett. ➤ Kommunale barnehager skal være universelt utformet og støtte opp under alle barns utvikling. ➤ Barn skal som hovedregel få tilbud om barnehageplass der foresatte selv ønsker. ➤ Kommunale barnehager skal fortrinnsvis drives i kommunale bygg. ➤ Barnehager bør bygges som mellomstore barnehager med plass til 60 – 100 barn, for å ivareta behovet for stabile og utviklende barnehage- og fagmiljø. ➤ Barnehager bør bygges med fleksible bygg som kan ivareta ulike organiseringer av barnegruppen og gode arbeidsforhold for ansatte. ➤ Dersom mulig bør det ved nyetablering vurderes å legge til rette for senere utvidelse ved behov. ➤ Ny utbygging skal i hovedsak skje gjennom fortetting, transformasjon og mer effektiv bruk av arealer som allerede er avsatt til offentlige formål. ➤ Barnehagene skal bidra til godt fysisk arbeidsmiljø, gode lønns- og pensjonsvilkår og gode fagmiljøer for ansatte. ➤ Kommunale barnehager skal i hovedsak ha en størrelse som utløser stedlig ledelse, og inne- og utearealer som gir gode vilkår for pedagogisk arbeid i henhold til forskrift og lov.hold til forskrift og lov. 506 ➤ Barnehagens formål, verdigrunnlag og oppgaver skal ligge til grunn når gruppesammensetning og gruppestørrelse vurderes. ➤ Det er viktig at ansatte med særlig kompetanse barnehagesektoren bevares i sektoren. Dette kan være ansatte som gjennom ansettelse, videre- og etterutdanning og utviklingsarbeid har utviklet kompetanse i for eksempel

	<i>flerspråklig arbeid, småbarnspedagogikk, prosjektarbeid m.m.</i> <i>2. Kommunestyre vedtar samlokalisering av Lyngstad barnehage og Vevang barnehage fra og med barnehageåret 2025/2026. Administrasjonen ser vedtak i sammenheng med</i> <i>plan for skolestruktur for å utrede egnet lokalisering for Lyngstad og Vevang barnehage.</i> <i>3. Kommunestyre vedtar nedleggelse Tornes barnehage fra og med barnehageåret 2025/2026. Administrasjonen jobber for å sikre at det er tilstrekkelig barnehageplasser i</i> <i>øvrige barnehager i nærliggende område. Ulike alternativ for kapasitetsutvidelse ved andre barnehager må vurderes.</i> <i>4. Kommunestyre vedtar videre utredning av mulighet for samlokalisering av Svanviken barnehage og Eide barnehage.</i> <i>5. Kommunestyre vedtar at det ikke bygges ny kommunal barnehage i Malmefjorden/Sylte, eller i Elnesvågen da forventet utvikling i barnetall ikke tilsier dette.</i> <i>6. Revidering av «opptaksgrenser» sett i sammenheng med skole</i>
Status	Vedtak skal følges opp, men ikke kapasitet i administrasjonen til å gjennomføre dette arbeidet nå.

2024/4862-135 Uttalelser og innsigelser til planforslag - Kommuneplanens arealdel - Hustadvika kommune	
Utvalg	Formannskapet, 19.11.2024
Utv. saksnr.	71/2024
Adm. enhet	DIR – Kommunedirektør
Saksansvarlig	Linn Eidem Myrstad
Vedtak	<i>Formannskapet ber om at;</i> <i>Kommunedirektøren setter i gang arbeidet med å gå gjennom alle uttalelsene som har kommet inn i høringsperioden</i> <i>Kommunedirektøren retter opp feil i kartet</i> <i>Kommunedirektøren setter seg inn i og vurderer alle innsigelsene som er mottatt</i> <i>Kommunedirektøren legger frem alle nye innspill om arealomdisponeringer for politisk behandling i en egen sak</i>
Status	Under arbeid.

2024/4862-151 Kommuneplanens arealdel 2025-2037 - Hustadvika kommune - andre gangs høring	
Utvalg	Formannskapet, 06.05.2025
Utv. saksnr.	29/2025
Adm. enhet	DIR – Kommunedirektør
Saksansvarlig	Linn Eidem Myrstad
Vedtak	<i>Kommuneplanens arealdel for Hustadvika kommune 2025 – 2037 legges ut til andre gangs høring og offentlig ettersyn, jf. Plan- og bygningsloven § 11-14. Fristen for å gi uttalelse og eventuelt å fremme innsigelse til kommuneplanens arealdel skal være minst seks uker.</i> <i>Arealplanen sendes ut på 2. gangs høring med disse endringene:</i> <i>Sylte-Lauåsen (1), Sak nr. 2024/4862-46 ta inn.</i> <i>Elnestangen Sak nr. 2024/4862-25 (B140) tas ut.</i> <i>Nr. refererer til saksnummer i arealplana. Områdene er ferdig konsekvensutredet.</i>
Status	Under arbeid.

2025/2222-1 Atlanterhavseggen og Trollkirka – plan for realisering som reiselivsmål	
Utvalg	Kommunestyret 30.10.2025
Utv. saksnr.	78/2025
Adm. enhet	DIR – Kommunedirektør
Saksansvarlig	LISBVALL - Lisbeth Valle
Vedtak	1. <i>Kommunedirektøren gjennomfører videre realisering av Trollkirka og Atlanterhavseggen som reiselivsmål i tråd med anbefalinger i forprosjektet.</i> 2. <i>Finansiering av prosjektarbeid og tiltak søkes løst gjennom eksterne midler.</i> 3. <i>Arbeidet med konseptvalg og finansiering av tiltak for utbedring av sti fra parkering og opp til Trollkirka prioriteres først.</i> 4. <i>Prosjektet styres som prosjektorganisering med kommunedirektøren som prosjekteier</i> 5. <i>Konseptvalg og andre løsninger skal gjøres i tett dialog med grunneiere og innbyggere. Alle valg skal godkjennes politisk før igangsettelse.</i> 6. <i>Det utarbeides en framdriftsplan for prosjektet.</i>
Status	Mangler ressurser til å sette i gang prosjektet. Planlegger å rekruttere i løpet av sommeren i prosjektstilling. Samarbeid med kulturavdeling.

2024/4862-211 Kommuneplanens areadel - innsigelser og politisk prosess etter andre gangs høring	
Utvalg	Kommunestyret 30.10.2025
Utv. saksnr.	81/2025
Adm. enhet	DIR – Kommunedirektør
Saksansvarlig	LIMY - Linn Eidem Myrstad
Vedtak	1. Hustadvika kommune går til mekling på de innsigelsene som gjelder arealbruk, fremmet etter andre gangs høring av kommuneplanens arealdel, jf. PBL. § 5-6. 2. Kommunedirektøren vil fremme sak om delvis vedtak av kommuneplanen før mekling. Kommunen vedtar først de delene av planen som ikke er omfattet av innsigelse knyttet til arealbruk, slik at disse får rettsvirkning. De berørte områdene med innsigelse fremstår inntil videre som uavklarte, jf. PBL. § 11-16. Etter gjennomført mekling behandles saken på nytt, og de resterende arealene vedtas og får rettsvirkning. 3. Kommunestyret i Hustadvika kommune oppnevner et politisk forhandlingsutvalg. Forhandlingsutvalget får fullmakt til å gjennomføre de meklinger som er nødvendig for å få planen frem til endelig vedtak. Administrasjonen vil bistå faglig. Disse oppnevnes til å være en del av det politiske forhandlingsutvalget: Faste medlemmer: Nils Christian Harnes Johnny Varhol Frode Lillebakk Mary Synnøve Langnes Sigrid Gjendem Fjørtoft Varamedlemmer: Rune Kvammen (personlig vara for ordfører) Felles varaliste: Jarle U. Klavenes Anne Kringstad Grønvik Ragnvald Olav Eide
Status	Under arbeid

2024/4862-246 Kommuneplanens arealdel 2025-2037 for Hustadvika kommune - resultat av mekling med Statsforvalteren	
Utvalg	Kommunestyret 12.02.2026
Utv. saksnr.	5/2026
Adm. enhet	PLABYG - Plan, byggesak og oppmåling
Saksansvarlig	LIMY - Linn Eidem Myrstad
Vedtak	1. Kommunestyret tar meklingsresultatet for kommuneplanen arealdel til orientering. 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge frem arealplanen til godkjenning så snart som mulig utenom gjenstående uløste innsigelser. 3. Uløste innsigelser beskrevet i protokollen fra meklingsmøte sendes departementet for endelig avgjørelse. 4. Kommunestyret er fortsatt positive til å løse gjenstående innsigelser før departementet tar den endelige avgjørelsen.
Status	Saken er fremdeles under arbeid.

2022/1170-52 Informasjon om konsesjonsrunde - BPA ordning	
Utvalg	Hovedutvalg helse, sosial og omsorg
Utv. saksnr.	4/2026
Adm. enhet	HELSE - Helse og velferd
Saksansvarlig	JAMODA - Jan Morten Grimstad Dale
Vedtak	1. Hovedutvalget for helse, sosial og omsorg tar saken til orientering. 2. Hovedutvalget for helse, sosial og omsorg er tydelig på at vi har en klar forventning om at alle fremtidige prosesser, hvor loven stiller krav om brukermedvirkning, blir gjennomført på et så tidlig tidspunkt at reell brukermedvirkning blir ivaretatt. 3. Hovedutvalget ber om at rådene blir involvert i prosessen når retningslinjer for medvirkning i forbindelse med konsesjonsutlysninger skal utarbeides, og at disse blir presentert for rådene og hovedutvalgene så snart de foreligger. 4. Hovedutvalget ber om at KD sørger for systematisk evaluering av brukertilfredshet.
Status	Saken er under arbeid.

2025/1812-14 Klagebehandling: Kommunens klagebehandling - bruksendring og tilbygg - Eiendom 90/28	
Utvalg	Hovedutvalg teknisk, miljø og næring 05.03.2026
Utv. saksnr.	7/2026
Adm. enhet	PLABYG - Plan, byggesak og oppmåling
Saksansvarlig	IDAMTOSS - Ida Marie Tøsse
Vedtak	<i>Hovedutvalg for teknisk, miljø og næring har behandlet klage på vedtak i delegasjonssak 2025/1812-8, datert 28.10.2025, hvor Hustadvika kommune fant å gi avslag på bruksendring av naust til rorbu, samt tilbygg på eiendom 90/28.</i> <i>Hovedutvalg, teknisk miljø og næring opprettholder vedtak datert 28.10.2025 da det ikke har kommet momenter i saken som gir grunnlag for å endre vedtaket.</i> <i>Saken videresendes til klageinstansen Statsforvalteren i Møre og Romsdal for endelig avgjørelse.</i>
Status	Sendt til statsforvalteren på oppfølging.

2026/146-2 ABC for god psykisk helse	
Utvalg	Kommunestyret 26.03.2026
Utv. saksnr.	15/2026
Adm. enhet	KSTAB - Kommunedirektørens stab
Saksansvarlig	ELKR - Ellen Marie Krakeli
Vedtak	<i>Kommunestyret tar orienteringen om ABC for psykisk helse til etterretning og bidrar gjerne til videreformidling av kampanjens tema og innhold.</i> <i>For å styrke samarbeidet med frivilligheten og bygge varige strukturer i arbeidet med god psykisk helse, vedtar kommunestyret at Hustadvika kommune skal, innenfor</i> <i>eksisterende ressurser og strukturer:</i> <i>Ambisjon om å opprette en lokal arbeidsgruppe for ABC satsinga innenfor frivilligheten: Arbeidsgruppa bør bestå av representanter fra kommunen og frivilligheten. Gruppa skal ha ansvar for å samordne informasjon om eksisterende aktiviteter, lag og organisasjoner og gjøre det enklere å få oversikt – slik at terskelen for deltakelse blir lavere for alle, inkludert nye innbyggere og flyktninger. Arbeidsgruppa skal også bidra til at frivilligheten får tilgang til enkel opplæring, praktiske tips og ABC ressurser, slik at prinsippene kan forstås og brukes i praksis.</i> <i>Legge til rette for samarbeid og møteplasser: Kommunen skal legge til rette for at frivillige lag, organisasjoner og initiativ kan møtes og, dele erfaringer og samarbeide om hva som fungerer i praksis. Målet er å styrke inkluderinga i frivilligheten – både for de som ønsker å bidra, de som ønsker et fellesskap og de som trenger hjelp til å finne vegen inn.</i> <i>Arrangere et årlig ABC dialogmøte: Kommunen inviterer hvert år til et ABC dialogmøte for frivillighet og andre relevante aktører. Formålet er å styrke samhandling, koordinering, læring og utvikling av gode grep for inkludering og deltakelse i frivilligheten.</i>
Status	Jobber med sak som forventes opp til behandling før høsten 2026.

2026/322-3 Samarbeidsavtale Atlanterhavsspelet	
Utvalg	Kommunestyret 26.03.2026
Utv. saksnr.	19/2026
Adm. enhet	KULTUR – Kultur
Saksansvarlig	CEBU - Cecilie Buaas
Vedtak	<i>Hustadvika kommune inngår samarbeidsavtale med Teaterdrift Møre AS om gjennomføring og utvikling av Atlanterhavsspelet for 2026.</i> <i>1. Det gis et driftstilskudd på inntil kr. 150 000 til Atlanterhavsspelet for 2026.</i> <i>2. Tilskuddet for 2026 finansieres ved bruk av disposisjonsfond.</i> <i>3. Eventuelle kostnader knyttet til bruk av Ergan kystfort, herunder husleie, dekkes ikke særskilt, men inngår i Atlanterhavsspelet totale driftsramme innenfor det kommunale driftstilskuddet.</i> <i>4. Ved fremtidig søknad om tilskudd må det foreligge en samarbeidsavtale med Hustadvika kommune. Samarbeidsavtalen skal behandles politisk.</i>
Status	Kommunen kontakter aktør for å følge opp vedtaket fra kommunestyret med sikte på å legge frem ny sak ila høsten 2026.

2026/434-1 Ansettelse av kommunedirektør – prosess	
Utvalg	Kommunestyret 26.03.2026
Utv. saksnr.	24/2026
Adm. enhet	PERS – Stab for organisasjon og virksomhetsstøtte
Saksansvarlig	BOHJ - Borghild Lie Hjellnes
Vedtak	1. <i>Stilling som kommunedirektør i Hustadvika kommune lyses ut offentlig.</i> 2. <i>Som ansettelsesutvalg velges:</i> - Ordfører Nils Christian Harnes - Varaordfører Kjell Johan Berget - Leder for Høyre Sigrid Gjendem Fjørtoft 3. <i>Ansettelsesutvalget utgjør innstillings- og intervjugruppen for ansettelse av ny kommunedirektør, jf. kommuneloven § 5-7.</i> <i>Kommunestyret vedtar at innstillings- og intervjugruppen skal ha følgende virkeområde:</i> ○ <i>Sørge for forberedelse og gjennomføring den praktiske delen av ansettelsesprosessen</i> ○ <i>Utarbeide og godkjenne utlysningstekst</i> ○ <i>Velge ut kandidater til intervju</i> ○ <i>Gjennomføre intervjuer og innstille på foretrukket kandidat til kommunestyret</i> ○ <i>Framforhandle avtale om lønns- og ansettelsesvilkår med foretrukket kandidat og legge dette fram til kommunestyrets godkjenning.</i> ○ <i>Det skal benyttes ekstern bistand for å bistå innstillings- og intervjugruppa gjennom rekrutterings- og ansettelsesprosessen innenfor en ramme begrenset oppad til kr 300.000. Kostnadene tas inn i revidert budsjett.</i> 4. <i>Medvirkning fra arbeidstakerorganisasjonene</i> <i>Etter Hovedavtalen Del B § 3-1 og kommunens tilsettingsreglement kap 4, skal arbeidsgiver (her ansettelsesutvalget) så tidlig som mulig, informere, drøfte, og ta med de berørte tillitsvalgte med på råd om utlysning og kunngjøring av stillingen.</i> <i>Stillingsutlysning og utvelgelse av personer til intervju og tilsetting ligger til arbeidsgivers styringsrett.</i> <i>Tillitsvalgte skal delta i intervjuene av aktuelle kandidater, og kan i denne rekrutteringssaken delta med inntil to personer.</i> <i>Arbeidstakerorganisasjonene ved hovedtillitsvalgte bestemmer selv hvem som møter i ansettelsesprosessen.</i>
Status	Under arbeid.

2025/2327-9 Klagebehandling: Kommunens klagebehandling - Tilleggsareal til hytte eiendom - Eiendom 83/42	
Utvalg	Hovedutvalg teknisk, miljø og næring 05.02.2026
Utv. saksnr.	5/2026
Adm. enhet	PLABYG - Plan, byggesak og oppmåling
Saksansvarlig	IDAMTOSS - Ida Marie Tøsse
Vedtak	<i>Hovedutvalg for teknisk, miljø og næring har behandlet klage på vedtak i delegasjonssak 2025/2327-7, datert 02.10.2025, hvor Hustadvika kommune fant å gi avslag til arealoverføring på eiendom 83/42.</i> <i>Hovedutvalg, teknisk miljø og næring opprettholder vedtak datert 02.10.2025 da det ikke har kommet momenter i saken som gir grunnlag for å endre vedtaket.</i> <i>Saken videresendes til klageinstansen Statsforvalteren i Møre og Romsdal for endelig avgjørelse.</i>
Status	Sendt til statsforvalteren på oppfølging - fått foreløpig svar.

Oppfølging av vedtak i sak 110/2025 – Økonomi og handlingsplan – Hustadvika kommune - 2026-2029

8.

Driftsbudsjettet:	Økte bevilgninger ift. Formannskapet	2026	2027	2028	2029	Enhet & Kommentar
	Demenskoordinator 50%	kr 200 000	kr 200 000			Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet
	Hjemmetjenesten		kr 1 000 000			Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet
	Demensomsorg				kr 2 500 000	Institusjoner og omsorgseiligheter
	Økning Familiens hus	kr 1 000 000	kr 1 000 000			Familiens hus [Merk pga delvis reversering av vedtak Formannskapet]
	Økning husleie	kr 750 000	kr 750 000			Tekniske tjenester [Merk pga delvis reversering av vedtak Formannskapet]
	Økning utredning tekniske tjenester	kr 100 000				Tekniske tjenester: Utrede og identifisere ytterligere mulige reduksjoner i rammen for teknisk avdeling for 2026-2029.
	Beredskapskoordinator		kr 500 000			Kommunedirektør: Må sees på i revidert budsjett 2026
Årlig virkning		kr 2 050 000	kr 3 450 000	kr -	kr 2 500 000	ift. vedtak i FS
Akkumulert årsvirkning		kr 2 050 000	kr 5 500 000	kr 5 500 000	kr 8 000 000	ift. vedtak i FS
Driftsbudsjettet:	Økte inndekninger ift. Formannskapet					
	Reduksjon Tekniske tjenester	kr 1 500 000				Tekniske tjenester
	Reduksjon Bo/habilitering	kr 500 000				Bo og habilitering: Organisering
	Redusert husleie				kr 1 500 000	
	Redusert ramme skole	kr 1 500 000	kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 1 000 000	Færre barn gir færre klasser
Årlig virkning		kr 3 500 000	kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 2 500 000	ift. vedtak i Formannskapet
Akkumulert årsvirkning		kr 3 500 000	kr 4 500 000	kr 5 500 000	kr 8 000 000	ift. vedtak i Formannskapet
Sum økte/reduert ift Formannskapet		kr 1 450 000	kr 1 000 000	kr -	kr -	

Kommunaldirektørens kommentar: Endringene er innarbeidet i vedtatt budsjett og økonomiplan

9. Kommunestyret ønsker oppstart av arbeidet med en trafikktryggingssplan i 2026. Hovedutvalg teknisk, miljø og næring skal følge arbeidet tett.

Kommunedirektørens kommentar: Sak blir fremmet til Hovedutvalg teknisk, miljø og næring til den 28. mai.

10. Kommunestyret ber om at en sak om offentlig pensjonsanbud fremmes i løpet av 2026.

Kommunedirektørens kommentar: Sak lagt frem til Kommunestyret 21. mai. Sak 29/2026.

11. Kommunestyret ønsker oppstart av en strandsone-plan i 2026.

Kommunedirektørens kommentar: Kommunen er i gang med nødvendig kartlegging av strandsone i kommunen ved innleie av fagkyndig konsulent.

12. Kommunestyret ber om en politisk sak som evaluerer jordmortjenesten i kommunen.

Kommunedirektørens kommentar: Saken vil komme til politisk behandling i løpet av høsten 2026

13. Kommunestyret ber om at det fremmes en sak der kommunen kan ha et tettere samarbeid med aktørene bak Atlanterhavsspelet.

Kommunedirektørens kommentar: Fremmet sak for kommunestyret 26.03.2026, PS 19/2026 der følgende vedtak ble fattet:

Vedtak

Hustadvika kommune inngår samarbeidsavtale med Teaterdrift Møre AS om gjennomføring og utvikling av Atlanterhavsspelet for 2026.

1. Det gis et driftstilskudd på inntil kr. 150 000 til Atlanterhavsspelet for 2026.

2. Tilskuddet for 2026 finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

3. Eventuelle kostnader knyttet til bruk av Ergan kystfort, herunder husleie, dekkes ikke særskilt, men inngår i Atlanterhavsspelet totale driftsramme innenfor det kommunale driftstilskuddet.

4. Ved fremtidig søknad om tilskudd må det foreligge en samarbeidsavtale med Hustadvika kommune. Samarbeidsavtalen skal behandles politisk.

14. Kommunestyret ber om at kommunedirektør fremmer en sak som omhandler muligheter for besparelser på innkjøpsområdet.

Kommunedirektørens kommentar: En slik sak planlegges fremmet til første møte i kommunestyret til høsten.

15. Kommunestyret ber om et prosjekt for reduksjon av sykefravær:

Faktorer som bør vurderes:

- o Heltidskultur
- o Økt grunnbemanning
- o Øke driftstilskudd for fysioterapi på sikt. Lang venteliste pdd bidrar til økt risiko for langtidsfravær.
- o Økt fokus på fagutvikling, og implementering av AKS i helsetjenesten
- o Økt fokus på arbeidsmiljø, medbestemmelse og ledelse
- o Etablere vikarpool i barnehagesektor, skolesektor og i Helse og velferdssektoren.
- o Vurdere tiltak som servicevert i institusjoner/omsorgssenter, lekeressurs i bhg, eldre som ressurs i skole etc.
- o Se på om det er tekniske hjelpemidler i helsesektoren som kan avlaste
- o Øke bevilgningen til videreutdanning av personell, spesielt for pedagoger og sykepleiere for å sikre rekruttering/beholde personell
- o Livsfasepolitikk og herunder ekstra fokus på kvinnehelse

Kommunedirektørens kommentar:

Prosjektgruppen for reduksjon av sykefraværet ble etablert i slutten av januar og består av

- *Borghild Lie Hjellnes (leder)*
- *Benedikte Robinson og Elin Hustad Kleppen (sekretærer)*
- *Vegard Ansok (medlem - kommuneoverlege)*
- *Caroline Lien Johansen (medlem – NAV arbeidslivssenter)*
- *Lena Viken (medlem – HTV)*
- *Grete Kvadsheim (medlem – HVO)*

Prosjektgruppa har hittil hatt tre møter. Det er utarbeidet en egen prosjektplan for arbeidet der gruppa har tatt utgangspunkt i kommunestyrets vedtak. Vi har foreslått ulike tiltak samt synliggjort hvilken effekt disse tiltakene vil kunne få. Mellom prosjektgruppemøtene har det blitt jobbet med oppgavene som er fordelt mellom prosjektgruppas medlemmer. Prosjektgruppa har også sett på arbeid som har blitt gjort i andre kommuner. Det har vært gjennomført eget møte med Trondheim kommune som startet sitt sykefraværprosjekt i 2024.

Prosjektgruppa vil bruke 2026 til selve prosjektarbeidet, mens målet er å få satt i gang tiltakene f.o.m 2027. En går da fra prosjektfasen og inn i driftsfasen.

16.

Investeringsbudsjett		2026	2027	2028	2029	
Pkt 16	Nedtrekk:					
	Helse/velferd			kr 100 000 000,00	kr 100 000 000,00	Avvente resultat helse/velferdsplan
	Tornes BH	kr 1 500 000,00				Avvente politisk sak
	Svømmehall Eide	kr 6 400 000,00				Avvente politisk sak
	Tilrettelegging boligtomter			kr 5 000 000,00	kr 5 000 000,00	Ønsker fortgang i utbygging på Haukås øvre øst (felt)
	Bygningsmessige tiltak Eide U	kr 4 000 000,00				Korrigere feil i saksfremlegg KD
	Sum nedtrekk investeringer	kr 11 900 000,00	kr -	kr 105 000 000,00	kr 105 000 000,00	
	Reduserte finansutgifter årlig	kr 892 500,00	kr -	kr 7 875 000,00	kr 7 875 000,00	

Kommunedirektørens kommentar: Endringene er innarbeidet i vedtatt budsjett og økonomiplan

17.Kommunestyret ber kommunedirektør om en tydeligere retning i budsjett og økonomiplanperioden både på drift og investeringer som tar inn over seg konsekvensen av demografisk utvikling og svekket aldersbæreevne i kommunen, og betydningen av dette spesielt for helse- og velferdsområdet. Kommunestyret ber om at følgende prioriteres:

- o Helhetlig demensomsorg
- o Strategi for å rekruttere og beholde personell
- o Pårørendestøtte
- o Økt fleksibilitet i bolig- og institusjonsstruktur, for eksempel flere småskala bofellesskap, tilrettelagte omsorgsboliger og institusjonsplasser.
- o Gradvis øke antall institusjonsplasser, spesielt innen demens
- o Styrke hjemmebaserte tjenester inkludert tjenester som ivaretar forebygging og rehabilitering slik at flest mulig kan bo hjemme lengst mulig.
- o Bedre samarbeid med frivilligheten

Kommunedirektørens kommentar: Helse og velferdsplanen er lagt ut på høring. Denne planen svarer ut punktene ovenfor.

18.Kommunestyret ber kommunedirektør om en tilstandsrapport vedrørende tjenesteområdet «avlastning for barn og unge med funksjonsnedsettelse» i løpet av våren 2026. Avlastning er et tilbud til personer eller familier med særlig tyngende omsorgsarbeid. Formålet er å gi omsorgsytter avlastning for sine omsorgsoppgaver. Avlastningstiltak skal hindre overbelastning, gi nødvendig og regelmessig fritid og ferie, samt mulighet til å delta i vanlige samfunnsaktiviteter. Samtidig skal tilbudet omfatte et forsvarlig tjenestetilbud for personer som har omsorgsbehovet.

Rapporten skal minimum inneholde:

- o Plan for å rekruttere og beholde kvalifisert personell
- o Prosedyrer for oppfølging av pårørende
- o Vurdering av driftsmodell
- o Vurdere felles bemanning med andre sektorer, for eksempel bhg/skole

Kommunedirektørens kommentar: Sak lagt frem til Kommunestyret 21. mai. Sak 30/2026.

19.Kommunestyret ber kommunedirektøren komme tilbake med forslag til spesifiserte kutt (ifm generelle kutt) på første kommunestyremøte i 2026.

Kommunedirektørens kommentar: Sak lagt frem til Kommunestyret 12. februar - Sak 8/2026.

20.Kommunestyret har klare forventninger til at alle budsjetttrammer holdes. Dersom det varsles et merforbruk på enkelte rammeområder, skal det fremmes egen politisk sak for hvert enkelt rammeområde. Sakene skal fremmes med tydelige tiltak for å komme i balanse. Kommunestyret ber kommunedirektøren fremme sak om hvordan man forholder seg til evt. overskridelser på rammeområder.

Kommunedirektørens kommentar: Dette vedtaket ble diskutert i formannskapet den 7. januar 2026 i sak 7/2026. Det ble ikke fattet noe vedtak, men Kommunedirektøren oppfattet at det var enighet om at dagens rutiner med fremleggelse av drifts – og investeringsrapport samt revidert budsjett ivaretar disse ønskene. Det er også viktig at dette fremmes som *en* sak siden alt må sees i en sammenheng.

21.Kommunestyret er bekymret for alle de som har vansker med å betale den sosiale e-skatt. Kommunestyret ønsker å nedjustere noe e-skatten straks det foreligger økonomisk handlingsrom

Kommunedirektørens kommentar: Kommunedirektøren oppfatter dette som et politisk signal.

Oversikt over ledige tomter

I sak 35/2021 punkt 8 vedtok kommunestyret at det i forslag til budsjett og økonomiplan skulle fremlegges en oversikt over ledige tomter i Hustadvika kommune.

Ledige kommunale boligtomter:

OVERSIKT OVER LEDIGE BOLIGTOMTER I HUSTADVIKA:

BOLIGFELT	OPPARBEIDET	Pris	STATUS
Bergset	1984	Ca. 160 kr pr kvm	5 tomter som er ledige. Flere tomter er regulert, men ikke opparbeidet. Kommunen er hjemmelshaver på deler av regulert område, ellers private grunneiere.
Dalelia	2020	540 kr pr kvm	Ingen ledige eneboligtomter, to ledige konsentrerte felt for leiligheter/rekkehus
Fuglvika, Harøysund	1980-tallet	Ca. 160 kr pr kvm	6 ledige tomter
Hamna boligfelt, Strand		100 kr pr kvm	2 ledige tomter
Halåsbakken boligfelt	1979	170 kr pr kvm	1 ledig tomt
Hustad boligfelt	2015	Ca. 650 kr pr kvm	2 ledige tomter
Korsmyra boligfelt, Bud	2017	600 kr pr kvm	6 ledige eneboligtomter, 2 konsentrerte felt ledige for leiligheter/rekkehus
Lyngstad boligfelt	1977	150 kr pr kvm	6 ledige tomter
Malmefjorden boligfelt	2020	Kr 910 pr kvm	9 ledige tomter, en solgt.
Sandblåst boligfelt	1980	Ca. kr 160 pr kvm	7 ledige tomter Flere tomter er regulert, men ikke opparbeidet.
Vevang boligfelt	Ca. 1980	170 kr pr kvm	6 ledige tomter
Vågsbøskiftet (ved XL Dale Malo på Eide)	Ca. 1980	80 kr pr kvm	2 ledige tomter
Ytre Eide boligfelt	Ca. 1990	168 kr pr kvm	4 ledige tomter
Øvre Bolli boligfelt	Ca. 2006	200 kr pr kvm	4 ledige tomter

Tabell 4 Ledige kommunale boligtomter

Ledige næringstomter:**OVERSIKT OVER LEDIGE NÆRINGSTOMTER I HUSTADVIKA:**

NÆRINGSOMRÅDE	OPPARBEIDET	Pris	STATUS
Eidem Sør Industriområde	Reguleringsplan fra 2009	Ikke fastsatt	Større område regulert til industri, men er ikke inndelt i tomter. Verdifastsettes ved etterspørsel.
Elnesvågen forretningsområde	Består av flere reguleringsplaner, flere planer under arbeid også	Ikke fastsatt	Noe ledig restareal på nordsiden, ledig areal på sørsiden. Verdifastsettes ved etterspørsel.
Indre Eide industriområde	Reguleringsplan fra 2007	115 kr pr kvm i gammelt byggetrinn, 250 kr pr kvm i nytt byggetrinn	4 ledige tomter i det eldste byggetrinn, 5 ledige tomter i det nye byggetrinn.
Indre Harøy industriområde	Reguleringsplan fra 2002	Ikke fastsatt	Ledig areal er for tiden utleid i forbindelse med utbyggingen til Salmon Evolution. Kommunen er i gang med å regulere mer areal i området til industri knyttet til havbruksnæringen
Nerland Industriområde	Reguleringsplan fra 1984	Ikke fastsatt	89 dekar som ikke er opparbeidet, men som vil bli åpnet dersom konkrete interessenter melder seg.
Tornes forretningsområde	Reguleringsplan fra 1987	Ikke fastsatt	Område på ca. 5 da ledig
Ura industriområde	Reguleringsplan fra 2009	Kr 227 pr kvm justert med KPI fra juli 2019 frem til salgstidspunkt	Ikke inndelt i tomter, deles av etter behov hos kjøper. Område på ca. 17 da ledig
Varhol Industriområde	Reguleringsplan fra 1991	Kr 132 pr kvm justert med KPI fra juli 2019 frem til salgstidspunkt	Det er 4 ledige tomter, tegnet opsjonsavtale på en tomt i tillegg. Det er regulert flere tomter, feltet vil bli utvidet i 2022/2023.

Tabell 5 Ledige kommunale industritomter

Det er regulert flere industri/næringsområder i kommunen enn de som er opplistet. Men disse er pr i dag bare regulert og ikke opparbeidet.

Felt som kommer, er Dalemyra bransjesenter, Vestavika industriområdet og utvidelse av Holamyra næringspark.

Salg av tomter:**Bolig:**

Det er ikke solgt noen tomter så langt i 2026. Det ble heller ikke solgt noen boligtomter i 2024 eller 2025.

Næring:

Det er ikke solgt noen næringstomter så langt i 2026.

c) Hvordan blir etterspørselen etter kommunale tomter til bolig og kommunale tomter for næring vurdert av kommunedirektøren?

Det er liten etterspørsel etter kommunale tomter i hele kommunen. I Eide sentrum har ikke kommunen boligtomter, her er det private utbyggere som har tomter til salgs.

Når det gjelder næring, er det økt interesse for tomter.

Det har vært forespørsler og salg av tomter på Varhol og Indre Eide. Dalemyra og opplever økt interesse spesielt etter igangsetting av brannstasjon.

For området Harøysundet, Vestadvika og Indre Harøy er det flere interessenter.

Etter etablering av ny rundkjøring, har kommunen startet arbeidet med detaljregulering for å kunne etablere flere tilgjengelige tomter i området.

Rapportering drift

Bevilgning

	Regnskap 30.4	Budsjett 30.4	Avvik	Oppr. budsjett 2026	Budsjett- endring	Revidert budsjett 2026	Prognose 2026	Forventet resultat
Rammetilskudd	-229 924	-230 245	321	-602 888	0	-602 888	-612 982	-10 094
Inntekts- og formueskatt	-212 240	-212 000	-240	-519 505	0	-519 505	-526 883	-7 378
Eiendomsskatt	-32 260	-31 582	-678	-64 600	0	-64 600	-66 200	-1 600
Andre generelle driftsinntekter	-21 833	-20 677	-1 156	-33 000	0	-33 000	-40 000	-7 000
Sum generelle driftsinntekter	-496 257	-494 504	-1 753	-1 219 993	0	-1 219 993	-1 246 065	-26 072
Sum bevilgninger drift (1B)	421 684	418 549	3 135	1 080 854	0	1 080 854	1 105 009	24 155
Avskrivninger	0	0	0	83 500	0	83 500	83 500	0
Sum netto driftsutgifter	421 684	418 549	3 135	1 164 354	0	1 164 354	1 188 509	24 155
Brutto driftsresultat	-74 573	-75 955	1 382	-55 639	0	-55 639	-57 556	-1 917
Renteinntekter	-222	-1 021	799	-5 500	0	-5 500	-11 000	-5 500
Utbytter	0	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst finansielle omløpsmidler	611	2 167	-1 556	-6 500	0	-6 500	-6 500	0
Renteutgifter	26 142	24 867	1 275	77 776	0	77 776	89 000	11 224
Avdrag på lån	66 314	66 198	116	70 000	0	70 000	70 200	200
Netto finansutgifter	92 845	92 211	634	135 776	0	135 776	141 700	5 924
Motpost avskrivninger	0	0	0	-83 500	0	-83 500	-83 500	0
Netto driftsresultat	18 272	16 256	2 016	-3 363	0	-3 363	644	4 007
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning til bundne fond	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	3 363	0	3 363	0	-3 363
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0			0	-644	-644
Dekning tidligere års merforbruk	0	0	0	0		0	0	0
Som disponering	0	0	0	3 363	0	3 363	-644	-4 007
Fremført til inndekning senere år	18 272	16 256	2 016	0	0	0	0	0

Tabell 6 bevilgning

Rapporten viser at det forventes et merforbruk på enhetene på 24,1 mill. og en forventet økning i inntekter på 26 mill. Og en forventet netto merutgift på finans på netto 6 mill. Totalt vil dette utgjøre et merforbruk i forhold til budsjett på 9,7 millioner kroner. Noe av rammetilskuddet gjelder ekstra bevilgninger som følge av bortfall av øremerkede statstilskudd. Kommunedirektøren foreslår å tilføre de rammeområdene dette gjelder ekstra bevilgning tilsvarende bortfall av inntekt.

Det vil si at kommunen vil bruke 644 tusen av disposisjonsfondet for 2026. Det var budsjettert med en avsetning til disposisjonsfondet på 3,4 mill. kroner. Dette gir en 4 mill. dårligere resultat enn budsjettert for 2026. Hustadvika kommune vil da ha 31,1 mill. kroner igjen på disposisjonsfondet ved utgangen av 2026. I økonomiplanen for 2027 til 2029 er det budsjettert avsetning til disposisjonsfondet på til sammen 37,1 mill. kroner. Hvis prognosen for 2026 tas med i beregningen vil dette reduseres til ca. 2,4 mill. kroner og kommunen vil ha ett disposisjonsfond på 56 mill. kroner ved utgangen av 2029. For å oppnå kommunens vedtatte mål på 5% på disposisjonsfond bør beløpet være 79 mill. kroner på disposisjonsfond. Kommunedirektøren vil derfor bare delvis øke rammene hvor det er merforbruk. Ca. 3 mill. av forventet merforbruk må derfor dekkes innenfor eget budsjett. Dette samme gjelder forventet økning i deflator for 2026.

Revidering bevilgning

	Regnskap 30.4	Budsjett 30.4	Avvik	Oppr. budsjett 2026	Budsjett- endring	Revidert budsjett 2026	Revidering	Nytt budsjett 2026
Rammetilskudd	-229 924	-230 245	321	-602 888	0	-602 888	-10 000	-612 888
Inntekts- og formueskatt	-212 240	-212 000	-240	-519 505	0	-519 505	-7 307	-526 812
Eiendomsskatt	-32 260	-31 582	-678	-64 600	0	-64 600	-1 600	-66 200
Andre generelle driftsinntekter	-21 833	-20 677	-1 156	-33 000	0	-33 000	-7 000	-40 000
Sum generelle driftsinntekter	-496 257	-494 504	-1 753	-1 219 993	0	-1 219 993	-25 907	-1 245 900
Sum bevilgninger drift (1B)	421 684	418 549	3 135	1 080 854	0	1 080 854	23 896	1 104 750
Avskrivninger	0	0	0	83 500	0	83 500		83 500
Sum netto driftsutgifter	421 684	418 549	3 135	1 164 354	0	1 164 354	23 896	1 188 250
Brutto driftsresultat	-74 573	-75 955	1 382	-55 639	0	-55 639	-2 011	-57 650
Renteinntekter	-222	-1 021	799	-5 500	0	-5 500	-5 500	-11 000
Utbytter	0	0	0	0	0	0		0
Gevinst finansielle omløpsmidler	611	2 167	-1 556	-6 500	0	-6 500		-6 500
Renteutgifter	26 142	24 867	1 275	77 776	0	77 776	11 224	89 000
Avdrag på lån	66 314	66 198	116	70 000	0	70 000	200	70 200
Netto finansutgifter	92 845	92 211	634	135 776	0	135 776	5 924	141 700
Motpost avskrivninger	0	0	0	-83 500	0	-83 500		-83 500
Netto driftsresultat	18 272	16 256	2 016	-3 363	0	-3 363	3 913	550
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0		0
Avsetning til bundne fond	0	0	0	0	0	0		0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0		0
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	3 363	0	3 363	-3 363	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0	-550	-550
Dekning tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0		0
Sum disponering	0	0	0	3 363	0	3 363	-3 913	-550
Fremført til inndekning senere år	18 272	16 256	2 016	0	0	0	0	0

Tabell 7 Revidering bevilgning

Kommunedirektøren foreslår å endre inntekter og finansutgifter i henhold til Kommunalbanken sine renteprognoser og KS sin prognosemodell av 15. mai. Det gjøres også endringer i avdrag og eiendomsskatt. Det bevilges også ca. 2 mill. kroner til skole og forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet grunnet vedtak i stortinget om å innlemme flere øremerkede statstilskudd i rammeoverføringen til kommunene. Kommunedirektøren foreslår også å bevilge deler av merforbruket hos rammeområdene. Dette er merforbruk som stort sett stammer fra vedtak som rammeområdene ikke får gjort noe med, enten det er politisk vedtak eller interne vedtak. Se kommentar for rammeområdene for mer informasjon. Det gjøres også er del interne flyttinger fra Kommunedirektøren til Samfunn og næring (Boligkontor og næring). Det flyttes også midler fra Familiens hus til Helse og velferd. Samt at det flyttes midler fra Helse og velferd til Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet.

Kommentar til bevilgning

Rammetilskudd:

Hustadvika kommune har på rapporteringstidspunktet 321 tusen kroner i mindreinntekt på denne posten. Prognosen viser 612,9 mill. kroner. som er 10 mill. mer enn budsjettert. Prognosen er hentet fra KS sin prognosemodell av 15. mai. Den nye prognosen stammer fra budsjettvedtak i stortinget i desember hvor det ble bestemt å øke bevilgningene til kommunene.

Revidering

Budsjetterte Inntekter økes med 10 mill. kroner til 612,9 mill. kroner

Skatteinntekter

Hustadvika kommune har per 30. april 240 tusen kroner mer enn budsjettert på posten skatteinntekter. KS sin prognosemodell av 15. mai tilsier at inntektene på skatteinntekter for 2026 vil bli 7,4 mill. kroner høyere enn budsjettert.

Revidering

Budsjetterte Inntekter økes med 7,4 mill. kroner til 526,8 mill. kroner.

Eiendomsskatt

Eiendomsskatten viser 678 tusen kroner i mindreinntekter enn budsjettert per 30. april.

Revidering

Kommunedirektøren foreslår å øke forventet inntekt med 1,6 mill. kroner for 2026.

Andre generelle driftsinntekter

Så langt er det kommet inn 21,8 mill. kroner på andre generelle driftsinntekter. Dette er 1,1 mill. kroner mer enn budsjettert. Dette gjelder tilskudd fra IMDI. I Kommunestyret ble det vedtatt å ta imot 45 flyktninger, noe som er 25 mer enn hva som lå i det opprinnelige budsjettet for 2026.

Revidering

Kommunedirektøren foreslår å øke inntektene med 7 mill. kroner til 40 mill. kroner for 2026. Tilsvarende beløp vil bli tilført til rammeområdene oppvekst felles og skole ettersom de før økte kostnader grunnet større antall flyktninger.

Renteinntekter

Renteinntekter viser 799 tusen kroner i mindre inntekt enn budsjettert på rapporteringstidspunktet. Store deler av renteinntektene blir bokført i desember. Det forventes betydelig større renteinntekter i 2026 enn det som opprinnelig er budsjettert. Dette skyldes 3 ting. Regnskapet for 2025 viste større inntekter enn hva som var budsjettet for 2025. Det var også i det opprinnelige budsjettet for 2026 lagt opp til en nedgang i rentenivået, dette har nå snudd til en økning. Dette vil gi større renteinntekter. Den siste årsaken er at kommunen har fått tilført ett betydelig premiefond fra KLP. Dette vil bli brukt til å betale pensjonspremien for 2026. Dette vil gi bedre likviditet og da også større renteinntekter.

Revidering

Kommunedirektøren foreslår å øke budsjettet med 5,5 mill. kroner til 11 mill. kroner.

Gevinst finansielle omløpsmidler

Denne posten viser en inntekt på 611 tusen kroner inntekt pr 30. april. Dette er 1,5 mill. kroner mindre enn budsjettet. Det har vært mye svingninger i aksjemarkedet i 2026. Dette kan fortsette en stund så det er vanskelig å spå noe for slutten av 2026.

Revidering

Ingen endringer foreslås.

Renteutgifter

Per 30. april er renteutgiftene høyere enn budsjettet med 1,3 mill. kroner. Det ligger i det opprinnelige budsjettet en forventet nedgang i løpet av 2026. Denne nedgangen har snudd til renteøkning. Hustadvika kommune bruker Kommunalbanken sine renteprognoser. Budsjettrenten var høsten 2025 4,67% for 2026. Denne er nå justert til 5,42% for 2026. Endringene i renteprognosene tilsier at kommunen vil få en økt utgift på 11,2 mill. kroner i løpet av 2026. Her blir det også mye større kostnader i årene 2027-2029 ettersom renteprognosen for disse årene også er høyere enn opprinnelig budsjettet.

Revidering

Budsjettet økes med 11,2 mill. kroner til 89 mill. kroner

Avdrag på lån

Avdrag på lån viser 116 tusen kroner i mer utgifter per 30.04. Minimumsavdraget for 2026 er nå beregnet og vil bli på 70,2 mill. kroner. Dette er 200 tusen høyere enn det opprinnelige budsjettet.

Revidering

Kommunedirektøren foreslår å øke budsjettet med 200 tusen kroner til 70,2 mill. kroner for 2026.

Bruk av/avsetning til disposisjonsfondet.

Det er opprinnelig budsjettet med en avsetning på 3,3 mill. kroner til disposisjonsfondet. Det høye rentenivået og merforbruk på enkelte rammeområdene tilsier at det sannsynligvis blir bruk av disposisjonsfondet med 0,55 mill. kroner. Det foreslås også økninger på rammeområdene på grunn av bortfall øremerkede tilskudd som ikke er meldt inn som merforbruk. Kommunedirektøren foreslår bare delvis å tilføre midler som del av merforbruket. Ca. 3 mill. kroner blir ikke tilført.

Revidering

Avsetning til disposisjonsfond redusere med 3,3 mill. kroner til 0,- kroner.

Bruk av disposisjonsfond økes fra 0 kroner til 0,55 mill. kroner.

Sum bevilgning drift

Dette tilsvarer hva som er brukt på rammeområdene. Til og med 30. april har rammeområdene et regnskapsmessig merforbruk på 3 millioner, men et forventet merforbruk for 2026 på 24 millioner.

Revidering

Kommunedirektøren foreslår å øke bevilgningen på rammeområdene med 24 mill. Dette er tilsvarende merforbruket. Men deler av tilføringen gjelder bortfall av øremerkede statstilskudd og politisk vedtak som ikke er meldt inn som merforbruk. Det vil derfor være i overkant av 3 mill. kroner som må dekkes innenfor rammeområdet. Dette gjelder kommunedirektør, oppvekst og kunnskap og skolene. Rammeområdene får heller ikke kompensert for forventet økning i deflator for 2026.

[kommentar rammeområder.](#)

Rammeområdene

	Regnskap 30.4	Rev. Budsjett 30.4	Avvik i Kr.	Oppr. Budsjett 2026	Budsjett endring 2026	Revidert budsjett 2026	Prognose	Forventet resultat
Rammeområde								
010 Politisk styring	1 863	2 261	-398	6 607	0	6 607	6 607	0
100 Kommunedirektør	26 120	25 543	577	66 607	0	66 607	68 127	1 520
140 Familiens hus	29 764	27 377	2 387	88 372	0	88 372	93 372	5 000
200 Oppvekst og kunnskap	67 006	65 756	1 250	163 585	0	163 585	169 085	5 500
210 Kommunale barnehager	20 463	21 700	-1 237	60 716	0	60 716	60 716	0
220 Skoler	80 657	74 516	6 141	199 216	0	199 216	210 206	10 990
300 Helse og velferd	9 341	9 883	-542	24 527	0	24 527	24 527	0
306 Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet	54 830	55 389	-559	148 602	0	148 602	148 602	0
310 Heldøgns omsorg	46 804	45 696	1 108	127 153	0	127 153	128 363	1 210
330 Bo og habilitering	44 928	44 964	-36	131 456	0	131 456	131 456	0
340 NAV	10 160	9 886	274	29 193	0	29 193	29 193	0
399 Inntekter RT	0	0		-48 235	0	-48 235	-40 000	8 235
400 Samfunn og næring	12 137	12 485	-348	24 781	0	24 781	24 781	0
401 Tekniske tjenester	9 560	14 480	-4 920	41 570	0	41 570	41 570	0
430 Plan, byggesak og oppmåling	1 975	3 481	-1 506	9 448	0	9 448	9 448	0
440 Hustadvika brann og redning	6 060	5 132	928	13 956	0	13 956	13 956	0
530 Fellesutgifter pensjon	16	0	16	-6 700	0	-6 700	-15 000	-8 300
ALLE	421 684	418 549	3 135	1 080 854	0	1 080 854	1 105 009	24 155

Tabell 8 Oversikt rammeområdene

Enhetene

Enhet	Regnskap april	Budsjett april	Forbruk i %	Avvik i NOK	Årsbudsjett	Ny prognose	Resultat
Politisk styring	1 863	2 261	82,4 %	-398	6 607	6 607	0
Kommunaldirektørens stab	11 019	11 584	95,1 %	-565	32 676	32 676	0
Stab for organisasjon og virksomhetsstøtte	10 462	9 827	106,5 %	635	22 390	23 910	1 520
Stab for økonomi og virksomhetsstyring	4 639	4 132	112,3 %	507	11 541	11 541	0
Familiens hus	29 764	27 377	108,7 %	2 387	88 372	93 372	5 000
Oppvekst og kunnskap	57 273	57 575	99,5 %	-302	140 271	141 471	1 200
Bjørnsund leirskole	-149	-264	56,4 %	115	-732	-732	0
Enhet for læring og integrering	7 881	6 569	120,0 %	1 312	18 334	21 634	3 300
Hustadvika kulturskole	2 001	1 876	106,7 %	125	5 712	6 712	1 000
Hustad barnehage	4 136	4 368	94,7 %	-232	12 304	12 304	0
Bud barnehage	3 792	4 240	89,4 %	-448	11 943	11 943	0
Lyngstad barnehager	3 488	3 690	94,5 %	-202	10 373	10 373	0
Svanviken barnehage	3 948	4 394	89,8 %	-446	12 009	12 009	0
Eide barnehage	5 099	5 009	101,8 %	90	14 087	14 087	0
Jendem skole	6 356	5 964	106,6 %	392	17 074	17 264	190
Sylte skule	5 939	6 234	95,3 %	-295	16 283	16 283	0
Haukås skole	13 175	11 651	113,1 %	1 524	32 631	36 631	4 000
Tornes skule	4 566	4 405	103,7 %	161	12 400	12 400	0
Eide barneskole	13 011	12 385	105,1 %	626	32 761	35 061	2 300
Bud skule	5 306	4 752	111,7 %	554	13 494	13 494	0
Hustad skole	8 650	6 841	126,4 %	1 809	15 372	17 872	2 500
Fræna ungdomsskole	14 555	13 534	107,5 %	1 021	37 766	39 766	2 000
Eide ungdomsskole	9 101	8 753	104,0 %	348	21 435	21 435	0
Helse og velferd	9 341	9 883	94,5 %	-542	24 527	24 527	0
Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet	54 830	55 389	99,0 %	-559	148 602	148 602	0
Heldøgns omsorg	46 804	45 696	102,4 %	1 108	127 153	128 363	1 210
Bo og habilitering	44 928	44 964	99,9 %	-36	131 456	131 456	0
NAV	10 160	9 886	102,8 %	274	29 193	29 193	0
Inntekter RT	0	0		0	-48 235	-40 000	8 235
Samfunn og næring	12 137	12 485	97,2 %	-348	24 781	24 781	0
Tekniske tjenester	9 560	14 480	66,0 %	-4 920	41 570	41 570	0
Plan og byggesak og oppmåling	1 975	3 481	56,7 %	-1 506	9 448	9 448	0
Hustadvika brann og redning	6 060	5 132	118,1 %	928	13 956	13 956	0
Fellesutgifter pensjon	16	0		16	-6 700	-15 000	-8 300
Sum	421 686	418 553	100,7 %	3 133	1 080 854	1 105 009	24 155

Tabell 9 - Enhetene

Revidering rammeområder

Rammeområde	Regnskap 30.4	Rev. Budsjett 30.4	Avvik i Kr.	Oppr. Budsjett 2026	Budsjett endring 2026	Revidert budsjett 2026	Revidering	Nytt budsjett 2026
010 Politisk styring	1 863	2 261	-398	6 607	0	6 607		6 607
100 Kommunedirektør	26 120	25 543	577	66 607	0	66 607	-5 655	60 952
140 Familiens hus	29 764	27 377	2 387	88 372	0	88 372	4 600	92 972
200 Oppvekst og kunnskap	67 006	65 756	1 250	163 585	0	163 585	4 393	167 978
210 Kommunale barnehager	20 463	21 700	-1 237	60 716	0	60 716		60 716
220 Skoler	80 657	74 516	6 141	199 216	0	199 216	10 316	209 532
300 Helse og velferd	9 341	9 883	-542	24 527	0	24 527	150	24 677
301 Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet	54 830	55 389	-559	148 602	0	148 602	1 942	150 544
310 Heldøgns omsorg	46 804	45 696	1 108	127 153	0	127 153	1 210	128 363
330 Bo og habilitering	44 928	44 964	-36	131 456	0	131 456		131 456
340 NAV	10 160	9 886	274	29 193	0	29 193		29 193
399 Inntekter RT	0	0	0	-48 235	0	-48 235	8 235	-40 000
400 Samfunn og Næring	12 137	12 485	-348	24 781	0	24 781	7 005	31 786
401 Tekniske tjenester	9 560	14 480	-4 920	41 570	0	41 570		41 570
430 Plan, byggesak og oppmåling	1 975	3 481	-1 506	9 448	0	9 448		9 448
440 Brann og beredskap	6 060	5 132	928	13 956	0	13 956		13 956
530 Fellesutgifter pensjon	16	0	16	-6 700	0	-6 700	-8 300	-15 000
ALLE	421 684	418 549	3 135	1 080 854	0	1 080 854	23 896	1 104 750

Tabell 10 Revidering rammeområdene

Forklaring revidering:

Rammeområde	Oppr. Budsjett 2026	Endring merforbruk	Endring øremerkede tilskudd	Politisk vedtak	Endring inntekt IMDI	Intern flytting	Revidering 2026	Revidert budsjett 2026
Politisk styring	6 607	0	0	0	0	0	0	6 607
Kommunedirektør	66 607	500	0	0	0	-6 155	-5 655	60 952
Familiens hus	88 372	5 000	0	0	0	-400	4 600	92 972
Oppvekst og kunnskap	163 585	3 393	0	0	1 000	0	4 393	167 978
Kommunale barnehager	60 716	0	0	0	0	0	0	60 716
Skoler	199 216	4 000	316	0	6 000	0	10 316	209 532
Helse og velferd	24 527	0	0	0	0	150	150	24 677
Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet	148 602	0	1 692	0	0	250	1 942	150 544
Heldøgns omsorg	127 153	1 210	0	0	0	0	1 210	128 363
Bo og habilitering	131 456	0	0	0	0	0	0	131 456
NAV	29 193	0	0	0	0	0	0	29 193
Inntekter RT	-48 235	8 235	0	0	0	0	8 235	-40 000
Samfunn og næring	24 781	0	0	850	0	6 155	7 005	31 786
Tekniske tjenester	41 570	0	0	0	0	0	0	41 570
Plan, byggesak og oppmåling	9 448	0	0	0	0	0	0	9 448
Hustadvika brann og redning	13 956	0	0	0	0	0	0	13 956
Fellesutgifter pensjon	-6 700	-8 300	0	0	0	0	-8 300	-15 000
Sum	1 080 854	14 038	2 008	850	7 000	0	23 896	1 104 750

Tabell 11 Forklaring revidering

Kolonnen Endring øremerkede tilskudd er tilskudd som ikke lenger blir utbetalt til direkte til kommunen, men som er innarbeidet i kommunens rammetilskudd. Kommunedirektørens endringer er de endringene som ble utbetalt for 2025. Beløpet som er tilført rammetilskuddet er lavere enn dette

Kommentar rammeområder

Politisk styring

Om rammeområdet:

Lønn til ordfører og varaordfører, møtegodtgjørelser til alle politikere i tillegg til revisjonsutgifter og utgifter til kontrollutvalget.

Sykefravær:

I/A

Avvik 30.04:

Mindreforbruk på 398 tusen kroner.

Prognose:

Forventer balanse.

Kommentar:

Mindreforbruk pr 30.4 skyldes i forhold av forbigående art. Det er også ett lite mindreforbruk på revisjon og kontrollutvalg, samt på møtegodtgjørelser.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår ingen endringer.

Kommunedirektør

Om rammeområde

Kommunedirektøren og hans fagstab, ikt, stab for organisasjon og virksomhetsstøtte og stab for økonomi og virksomhetsstyring.

Sykefravær:

2,31% for 1. kvartal. Dette er en reduksjon fra 4,72% samme periode i 2025. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 3,0%.

Avvik 30.04:

Merforbruk på 577 tusen kroner.

Prognose:

Det forventes ett merforbruk på 1,5 mill. kroner.

Kommentar:

Merforbruket skyldes i hovedsak utgifter til tillitsvalgte og anskaffelse av Framsikt.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår en intern endring på 6,2 mill. kroner til Samfunn og næring. Dette gjelder næring og boligkontor. Ansvar for Boligkontoret overføres fra Stab for økonomi og virksomhetsstyring. Næring overføres fra Kommunaldirektørens stab.

Det foreslås å øke budsjettet med 500 tusen kroner som følge av et forventet merforbruk på 1,5 mill. kroner.

Familiens hus

Om rammeområde

PPT, Barnevern, helsestasjon og avlastning

Sykefravær:

9,02% for 1. kvartal. Dette er en økning på 0,4 prosentpoeng fra samme tidspunkt i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 6,5%.

Avvik per 30.04.:

Merforbruk på 2,4 mill. kroner.

Prognose:

Forventer er merforbruk på 5 mill. kroner.

Kommentar:

Merforbruket skyldes sent innkomne fakturaer fra Bufdir som gjaldt 2025. Dette omhandler plasseringer i institusjon innen barnevernslovgivningen.

I tillegg har kommunen etter vedtak etablert barnebolig.

Vakanser er utfordrende for tjenesteproduksjonen, men har hatt positiv innvirkning på økonomien.

Det jobbes godt med sykefravær, og per dags dato har tre av avdelingene ingen sykemeldte.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår å tilføre hele merforbruk på 5 mill. kroner. Da dette i hovedsak gjelder vedtak om ny barnebolig. Dette gir også økte inntekter på «Inntekter Ressurskrevende Tjenester».

Kommunedirektøren foreslår også en intern flytting av midler på 400 tusen kroner fra Familiens hus til Helse og velferd. Denne endringen trer i kraft fra 1. september og vil få helårsvirkning først i 2027.

Oppvekst felles

Om rammeområde

Kommunalsjef, rådgiver, kostnader til private barnehager, skolesamarbeid Aukra, Tøndergård og inntekter og utgifter barn andre kommuner. Bjørnsund Leirskole, Opplæringscenteret og Kulturskolene.

Sykefravær:

4,45 % for 1. kvartal. Dette er en reduksjon fra 9,72 % samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 6,5%.

Avvik per 30.04.:

Merforbruk på 1,25 mill. kroner.

Prognose:

Forventer merforbruk på 5,5 mill. kroner.

Kommentar:

Det ble i kommunestyresak 8/2026 gjort følgende vedtak: «Kommunestyret utsetter kutt på Enhet for læring og integrering til etter at revidert budsjett er behandlet til våren. Beløpet utgjør kr 3 248 000,-.» Og «Kommunestyret presiserer at det ikke skal gjennomføres kutt i kulturskolen, og ber kommunedirektøren sikre at tjenesten opprettholdes på dagens nivå». Dette gir ett forventet merforbruk på tilsvarende beløp. I tillegg er det vedtatt å ta imot 25 flere flyktninger enn hva som var beregnet i opprinnelig budsjett. Dette gir noe økte utgifter på rammeområdet. I tillegg er det forventet ett merforbruk på ca. 1 mill. kroner på kostnader til Tøndergård.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren forslår å øke budsjettet med totalt kr. 4,4 mill. kroner på grunn av tilbakeføring av ramme til kulturskolen og vedtak om økt antall flyktninger. Det foreslås ikke å øke rammen som følge av merforbruk på Tøndergård.

Kommunale barnehager

Om rammeområde

De kommunale barnehagene Hustad, Bud, Eide, Svanviken og Lyngstad hører inn under her.

Sykefravær:

17,22% for 1. kvartal. Dette er en økning fra 13,51 % fra samme tidspunkt i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 7,5%.

Avvik per 30.04:

Mindreforbruk på 1,2 mill. kroner.

Prognose:

Forventer balanse,

Kommentar:

Slik det ser ut pr. 30 april kan barnehagene gå med ett mindreforbruk i 2026. Det er usikkerhet i forhold til nytt barnehageår. Blant annet så gjøres alle vedtak som gjelder enkeltbarn i løpet av sommeren og kan ha store utslag på økonomien.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår ingen endringer foreløpig, men situasjonen må ses på i revidert budsjett til høsten.

Skoler

Om rammeområdet

Hustadvikas grunnskoler: Jendem skole, Sylte skule, Haukås skole, Tornes skule, Eide barneskole, Bud skule, Hustad skole, Fræna ungdomsskole og Eide ungdomsskole.

Sykefravær:

7,46 % for 1. kvartal. Dette er en reduksjon på fra 8,22% fra samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 6,5%.

Avvik 30.04:

Merforbruk 6,1 mill. kroner.

Prognose:

Forventer merforbruk på 11 mill. kroner

Kommentar:

Flere enheter melder om at de vil holde budsjettet. Det er knyttet usikkerhet rundt fordeling av ressurser fra integrering til skolene i forbindelse med språkopplæring og omfang. Flere enheter har usikkerhetsmomenter knyttet til skolestruktursaken og omfordeling av ressurser. Dette er pt ikke gjennomført. Grunnskolene tar ned ca. 20 årsverk fra høsten som vil ha betydelig effekt.

Utfordringene i barneskolene er knyttet til SFO-driften med reduserte inntekter og økt bemanningsbehov i forhold til flere barn i ordningen pga. 12-timers gratistilbud.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår å øke budsjettet med 316 tusen som følge av bortfall av øremerkede tilskudd til veiledninger av nyutdannede lærere. Det foreslås også en økning på 10 mill. kroner som følge av ett forventet merforbruk på 11 mill. kroner. Av dette blir 6 mill. finansiert av midler fra IMDI.

Helse og velferd felles

Om rammeområde:

Kommunalsjef, rådgiver, forvaltningskontor, utgifter til Aspekt og kommuneoverlegen.

Sykefravær:

12,69 % for 1. kvartal. Dette er en økning fra 6,00% samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 3,00 %.

Avvik per 30.04.:

Mindreforbruk på 0,5 millioner kroner. Dette skyldes lavere utgifter en forventet så langt i året. Mindreforbruket skyldes i hovedsak lavere kostnader hos kommuneoverlegen samt redusert utbetaling av omsorgsstønad som følge av en mer restriktiv vurderingspraksis. Samtidig er det registrert merforbruk knyttet til overliggerdøgn og lønn ved forvaltningskontoret.

Prognose:

Rammeområdet forventes å gå i balanse.

Kommentar:

Rammeområdet forventes å gå i null i 2026.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår å øke budsjettet med 150 tusen kroner. Dette gjelder en intern flytting av 400 tusen kroner fra Familiens hus, og en intern flytting på 250 tusen kroner til Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet.

Forebygging, mestring og helsetjenester i hjemmet

Om rammeområde:

Hjemmesykepleie, hjemmehjelp og personlig assistanse, fysioterapi, fengselshelsetjenesten, hjelpemiddelsentral, hverdagsrehabilitering, legekantor, legevakt, dagsenter, mestringsenheten og driftstilskudd til private fysioterapeuter

Sykefravær:

11,98 % for 1. kvartal. Dette er en økning fra 9,75 % samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 6,50 %.

Avvik per 30.04

Mindreforbruk 559 tusen kroner.

Prognose:

Forventer balanse.

Kommentar:

Enheten ligger samlet sett om lag 560 000 kroner foran budsjett per april. De fleste tjenestene er i balanse eller har mindre avvik. De største negative avvikene gjelder Mestring, aktivitetssentrene og hjemmesykepleien, mens BPA/PA-området har et mindreforbruk.

Samtidig som redusert ALIS-tilskudd og endringer i basistilskudd vil gi økte kostnader. Samlet vurderes økonomien som under kontroll, og forventede besparelser innen BPA vil trolig bidra til å dekke økte kostnader gjennom året.

Revidert budsjett:

Kommunaldirektøren foreslår en økning i budsjettet på 1,7 mill. kroner som følge av bortfall av øremerkede tilskudd (Økt rammetilskudd). I tillegg foreslås det å tilføre 250 tusen kroner fra rammeområdet Helse og velferd.

Heldøgns omsorg

Om rammeområde:

Eide sykehjem, Fræna sjukeheim og omsorgssenter, Bøtunet, Lundhaugen omsorgssenter, Auretunet omsorgssenter Bjørklia og kjøkkentjenesten.

Sykefravær:

12,84 % for 1. kvartal. Dette er en økning fra 12,11% for samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 7,5%.

Avvik per 30.04

Merforbruk på 1,1 mill. kroner.

Prognose:

Hovedårsaken er høye lønnskostnader knyttet til vikarbruk, ekstra innleie og overtid, samt lavere inntekter fra vederlag enn budsjettet. Høyt korttidsfravær og ekstra bemanningsbehov i starten av året har bidratt til økte kostnader. Det har også vært økte utgifter til reparasjoner og pasientvarslingssystemer. Forventer 1,2 mill. kroner i merforbruk. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til årsprognosen, men utviklingen viser en positiv trend med redusert merforbruk og lavere overtidsbruk utover våren.

Kommentar:

Det arbeides med flere tiltak for å redusere kostnadene, blant annet oppfølging av sykefravær, reduksjon av overtid, endringer i turnus og bemanning samt bedre ressursfordeling. Samlet har forbruket bedret seg fra 107 prosent i januar til 102 prosent i april.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår å øke budsjettet med 1,2 mill. kroner. Som følge av forventet merforbruk på samme beløp.

Bo og Habilitering

Om rammeområde:

Knausenvegen, Haukås, Holalia, Hestehovveien, Mikalmarka og Eidem

Sykefravær:

8,59 % for 1. kvartal. Dette er en reduksjon fra 10,30% for samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 7,5%.

Avvik 30.04:

Mindreforbruk på 36 tusen kroner.

Prognose:

Forventer balanse.

Kommentar:

Bo og habilitering har per april et mindreforbruk. Noe merforbruk på knyttet til lønnstillegg, overtid og innleie. Dette skyldes blant annet at budsjettet ikke fullt ut dekker reelle kostnader til lønnstillegg og helligdager, samt økte kostnader knyttet til frikjøp, økt tjenestebehov og transport.

Samtidig er merforbruket kompensert gjennom høyere sykelønnsrefusjoner, lavere pensjonskostnader og vakante stillinger som ikke er fullt erstattet. Sykefraværet har også gått ned utover året.

Det er foreløpig ikke lagt inn ny årsprognose, da flere innsparingstiltak fortsatt er under gjennomføring. Det arbeides blant annet med reduksjon i innleie, vakante stillinger, bedre ressursplanlegging og avvikling av en bolig, som på sikt vil gi besparelser.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår ingen endringer i budsjettet.

NAV

Om rammeområde:

Kommunens andel av drift NAV som gjelder: Drift sosialkuratortjeneste, kvalifiseringsprogramøkonomisk ytelse mm.

Sykefravær:

14,05 % for 1. kvartal. Dette er en reduksjon fra 28,27% for samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 6,5%.

Avvik:

Merforbruk på 274 tusen kroner.

Prognose:

Forventer balanse.

Kommentar:

Det er avvik knyttet til sosialhjelp og utgifter til flyktninger. Samtidig er lønnskostnadene foreløpig noe lavere enn budsjettet, noe som gir handlingsrom til vikarbruk og vurdering av nyansettelse etter fratreddelse i juni.

Innen KVP er det flere deltakere enn forutsatt, noe som kan gi et merforbruk utover året. Samtidig er målet overgang til arbeid for deltakerne.

Det arbeides videre med tett oppfølging av utgifter og bemanning for å holde rammen gjennom året.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår ingen endringer.

Inntekter Ressurskrevende tjenester

Om rammeområde:

Kommunens inntekter på ressurskrevende tjenester.

Sykefravær:

I/A

Avvik:

Ikke gjort noen bokføring på rammeområdet foreløpig.

Prognose:

Det forventes en mindreinntekt på 8,2 mill. kroner i 2026.

Kommentar:

Dette skyldes at anslaget som lå til grunn for bokføring i 2025 viste seg å være for høyt med ca. 4 mill. kroner. I tillegg vil kommunen bruke store beløp av premiefond, noe som vil gi lavere pensjonsutgifter som vil gi lavere tilskuddsbeløp. Kommunen vil også i løpet av 2026 opprette en barnebolig. Denne vil gi høyere tilskuddsbeløp.

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår å redusere inntektene med 8,2 mill. kroner til 40 mill. kroner for 2026.

Samfunn og næring

Om rammeområde:

Nytt rammeområde som inneholder Kommunalsjef, Kultur, Landbruk og tilskudd kirkelig fellesråd.

Sykefravær:

14,08 % for 1. kvartal. Dette er en økning fra 10,62 % for samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 3,0%.

Avvik:

Mindreforbruk på 348 tusen.

Prognose:

Forventer balanse.

Kommentar:

Revidert budsjett:

Kommunedirektøren foreslår intern flytting av det som gjelder næring og boligkontor fra Kommunedirektøren. Beløpet på dette utgjør 6,2 mill. kroner. Budsjettet med 800 tusen grunnet vedtak om økt tilskudd til Kirkelig fellesråd (KS sak 28/2026). I tillegg økes budsjettet med 50 tusen kroner som følge om vedtak på tilskudd på 150 tusen kroner til Atlanterhavsspelet (Tidligere budsjett på 100 tusen kroner) i KS sak 19/2026.

Tekniske tjenester

Om rammeområde:

Består av vann, avløp, renovasjon, slam, vei, gatelys, vedlikehold, vaktmester og renholdstjenester på kommunens eiendommer.

Sykefravær:

6,48 % for 1. kvartal. Dette er en økning fra 4,92 % for samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 6,5%.

Avvik:

Mindreforbruk på 5 mill. kroner.

Prognose:

Det forventes balanse.

Kommentar:

På tross av stort mindreforbruk pr 30. april så forventes det balanse. Det er et stort antall fakturaer som gjelder april som ikke er med i rapporten. Da fakturaene ikke var godkjent ved rapporteringstidspunktet. Mesteparten av mindreforbruket så langt er på selvkost områdene. Disse vil ikke gi mindreforbruk ved årets slutt da eventuelle mindreforbruk må settes av til fond. Det er et mindreforbruk på vei på grunnet av lite snø vinteren som var. Det er derimot ett tilsvarende merforbruk som gjelder drift av kommunens bygg.

Revidert budsjett:

Det foreslås ingen endringer.

Plan og byggesak

Om rammeområde:

Plansak, regulering, byggesak og oppmåling.

Sykefravær:

9,08 % for 1. kvartal. Dette er en økning fra 3,49% for samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 3,0%.

Avvik:

Mindreforbruk på 1,5 mill. kroner.

Prognose:

Det forventes balanse.

Kommentar:

Avviket grunnes i stor grad mindre lønnsutgifter enn budsjettet. Enheten har hatt sykemeldinger og en vakanse.

Gebyrinntekter for kart og oppmåling, eierseksjonering og byggesak er høyere enn budsjettet, og noe mindre enn budsjettet for plansak. Dette vil erfaringsvis variere gjennom året.

Revidert budsjett:

Det foreslås ingen endringer foreløpig.

Hustadvika Brann og redning

Om rammeområde:

Brannvern, brannforebygging, brannsyn og kontroll og feiing

Sykefravær:

1,57 % for 1. kvartal. Dette er en nedgang fra 12,88 % for samme periode i fjor. Rammeområdet har et vedtatt mål på sykefravær på 6,5%.

Avvik:

Merforbruk på 928 tusen kroner.

Prognose:

Forventer balanse.

Kommentar:

Driftsutgifter for brann- og redning utenom selvkostområdet har et overforbruk på 200 tusen kroner. Dette er primært på grunn av manglende periodisering.

Feiing og tilsyn har 647 tusen mindre i inntekter, og dette skal dekkes opp ved bruk av fondsmidler.

Tiltak for å holde ramme (kortsiktige mål):

- 1) Bruk av eget øvingsområde til fordel for å kjøpe tjenesten.
- 2) Holde vakante beredskapsstillinger vakante til august.
- 3) Reduserte kostnader for dekkbytte og lagring av dekk (lastebil) ved å gjøre dette i egenregi.

Ytterligere vurderte tiltak (langsiktige mål):

- 1) Se på endret beredskaps-struktur i samsvar med kommende beredskapsplan.

Revidert budsjett:

Det foreslås ingen endringer.

Fellesutgifter pensjon

Om rammeområdet:

Her føres premieavvik, amortisering av premieavvik fra tidligere år og differanse mellom faktura KLP og Staten pensjonskasse.

Avvik:

Ikke ført verken eller inntekter her foreløpig. Her kommer de aller fleste inntekter og kostnader på slutten av året.

Prognose:

Hustadvika kommune har nå fått oppdaterte budsjetter fra KLP og SPK. Disse tilsier at inntekten på dette ansvaret vil bli ca. 15 mill. kroner for 2026. Mye av grunnen til dette er at Hustadvika kommune er blitt tilhørt i overkant av 60 mill. kroner i premiefond fra 2025. Dette blir benyttet til å dekke fakturaer for 2026. Samt at det er endringer i forventet premieinnbetaling til KLP.

Revidert budsjett:

Budsjetterte inntekter på denne posten økes med 8,3 mill. kroner fra 6,7 mill. kroner til 15 mill. kroner.

Rapportering finans

Vurdering av markedet

Aksjemarkedet

1. Urolig start på året (Q1 2026)

- Markedene falt bredt i første kvartal, drevet av **krigen mellom Iran og USA-allierte**, som sendte oljeprisene kraftig opp og skapte ny usikkerhet.
- Teknologiaksjer, spesielt store vekstnavn som tidligere hadde dominert, fikk et markant tilbakeslag.
- Samtidig steg verdiaksjer, småselskaper og energisektoren, som nøt godt av høyere råvarepriser.

2. Markant vending og kraftig rally i april

- Til tross for fortsatt geopolitisk uro, snudde markedene kraftig i april med en tydelig **risk-on-rotasjon tilbake mot AI-sektoren**.
- S&P 500, NASDAQ og Philadelphia Semiconductor Index nådde nye rekordnivåer; denne indeksen steg nesten **40 % på én måned**.
- Fremvoksende markeder, særlig Taiwan og Sør-Korea, leverte ekstremt sterke avkastninger (opp hhv. 26,2 % og 38,2 %), drevet av AI-leverandørkjeden.

3. Makrobildet for 2026: forsiktig optimisme

- Analytikere forventer **solid global vekst** rundt 2,8 % i 2026, med USA som den sterkeste økonomien.
- Geopolitisk risiko og energipriser trekkes fortsatt frem som de største truslene mot markedene.
- Samtidig ventes moderate rentekutt fra FED senere i året, noe som støtter aksjer ifølge flere markedsrapporter.

Kommentar skrevet ved hjelp av KI.

Renten

Rentene er høyere enn på flere år og Norges Bank varslet i fjor flere rentenedganger. Dette ble lagt inn i våre prognoser. Men Norges bank økte i mai renten med 0,25 prosentpoeng. Hustadvika kommune bruker renteprognosene fra Kommunalbanken til sine budsjettrenter. Når det opprinnelige budsjettet for 2026 ble laget høsten var Kommunalbanken budsjettrenten for 2026 4,67%. I mai ble denne oppdatert til 5,42%. En økning på 0,75 prosentpoeng. For Hustadvika kommune vil dette utgjøre en økning på 11,2 mill. kroner for 2026. Rentebanen er også økt frem til 2029. I Økonomiplanperioden vil dette utgjøre 60 mill. kroner for Hustadvika kommune.

Likviditetsstatus

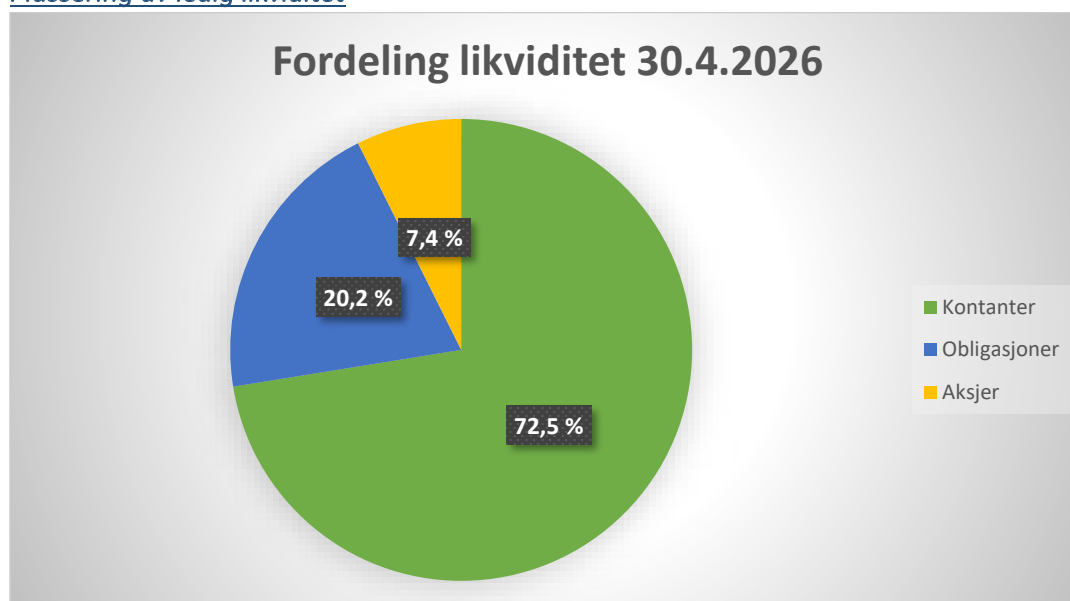
Likviditetsutvikling

Likviditet	1. januar 2026	30. april 2026	Endring fra 1.1
Kontanter	185 205	259 188	73 983
Obligasjoner	71 253	72 183	930
Aksjer	26 582	26 349	-232
	283 040	357 721	74 681

Tabell 12 Endring likviditet

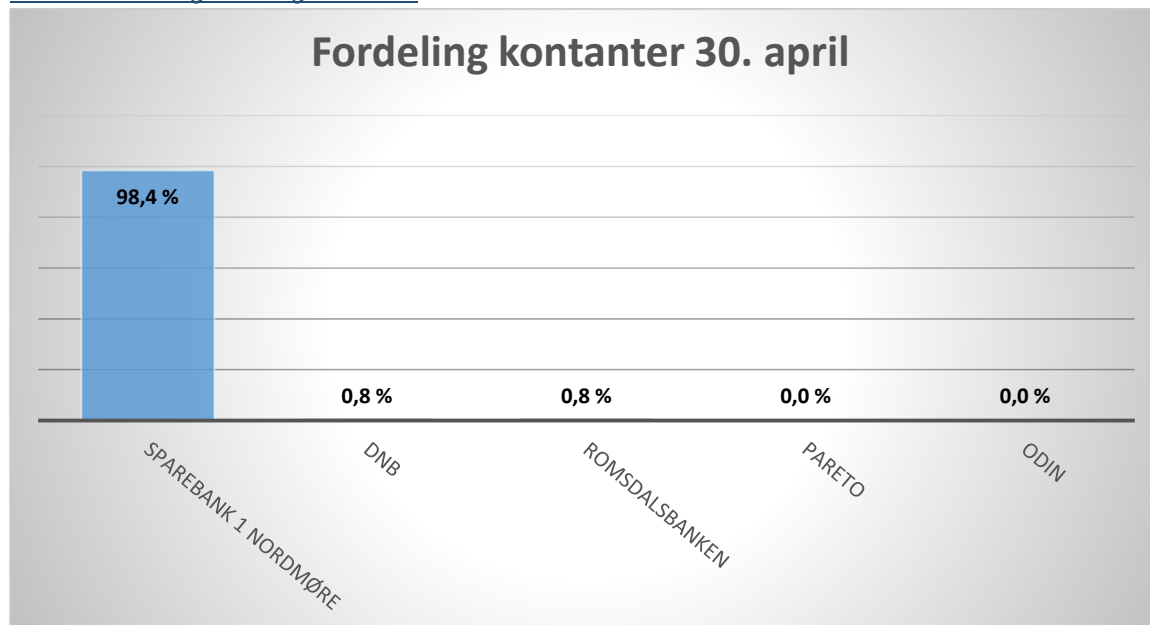
Likviditeten viser en positiv utvikling. Kommunen har stort sett bedre likviditet 30. april. Enn resten av året. Kommunen har da gjort årets låneopptak. Mens investeringene blir gjort gjennom hele året. Det forventes også bra likviditet resten av året ettersom kommunen har fått tilført ca. 54 mill. kroner i premiefond fra KLP.

Plassering av ledig likviditet



Likviditet	1. januar 2026	30. april 2026
Kontanter	65,4 %	72,5 %
Obligasjoner	25,2 %	20,2 %
Aksjer	9,4 %	7,4 %
	100,0 %	100,0 %

Figur 2 Fordeling likviditet

Sammensetning av ledig likviditet

Kontanter	Beløp 1.1	Prosent 1.1	Beløp 30.4	Prosent 30.4	Endring fra 1.1
Sparebank 1 Nordmøre	181 345	97,9 %	254 956	98,4 %	73 611
DnB	1 795	1,0 %	2 150	0,8 %	355
Romsdalsbanken	2 062	1,1 %	2 078	0,8 %	17
Pareto	0	0,0 %	0	0,0 %	0
Odin	4	0,0 %	4	0,0 %	0
	185 205	100,0 %	259 188	100,0 %	73 983

Figur 3 Hvor kommunen har plassert sin kontanter

Her ser vi at Hustadvika kommune, hovedsakelig bruker sin hovedbankforbindelse Sparebank 1 Nordmøre.

Likviditetsgrad 1

(Tall i 1000)	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Likviditetsgrad	Målsetning
30.apr	594 257	280 960	2,12	2,00
01.jan	483 611	219 558	2,20	2,00

Tabell 13 Likviditetsgrad 1

Likviditetsgrad 2

(Tall i 1000)	Likvide midler	Kortsiktig gjeld	Likviditetsgrad	Målsetning
30.apr	357 721	280 960	1,27	1,00
01.jan	224 013	219 558	1,02	1,00

Tabell 14 Likviditetsgrad 2

Hustadvika kommune ligger over målet både på likviditetsgrad 1 og 2. Det er også en forbedring fra 1. januar. Det er også en forbedring fra samme tidspunkt i 2025. Da lå kommunen under målet på 2,0 med 1,85 på likviditetsgrad 1.

Likviditeten bruker vanligvis å være bedre ved rapportering 1. tertial enn resten av året. Kommunen gjennomfører årets låneopptak i mars.

At kommunen har bra likviditet må ses i sammenheng med at det er brukt store beløp av premiefond til å betale pensjonspremiene fra KLP både for 2024 og 2025. Det vil også bli brukt premiefond til dekkes mesteparten av pensjonspremiene for 2026.

Låneporteføljen

Alle lån

	Beløp 1.1	Beløp 30.4	Innfrielse	Rente	Type
Investeringslån					
Kommunalbanken 2001.0367	-1 179	-1 179	22.02.2027	5,14 %	Flytende
Kommunalbanken 2008.0551	-30 951	-30 292	24.03.2049	5,25 %	Flytende
Kommunalbanken 2021.0064	-260 000	0	18.03.2026	4,90 %	Flytende
Kommunalbanken 2022.0060	-235 350	-235 350	17.03.2027	4,79 %	Flytende
Kommunalbanken 2022.0061	-235 350	-235 350	16.03.2029	2,85 %	Fast
Kommunalbanken 2023.0292	-211 000	-211 000	20.09.2028	5,32 %	Flytende
Kommunalbanken 2024.0209	-55 000	-52 250	01.08.2034	4,71 %	Flytende
Danske Bank NO0013508440	-254 500	-254 500	15.09.2027	4,64 %	Flytende
DnB NO0013508416	-254 500	-254 500	15.09.2030	4,82 %	Flytende
Danske Bank NO0013182998	-225 100	-225 100	18.03.2028	4,83 %	Flytende
KLP 8317.68.75472	0	-308 000	19.03.2031	4,71 %	Flytende
Sum investeringslån	-1 762 930	-1 807 521	16.06.2029	4,58 %	
Formidlingslån					
Husbanken 14 628025 0 - Etabl.	-140	-140	01.06.2029	4,68 %	Flytende
Husbanken 14 629000 2 - Etabl.	-720	-720	01.06.2030	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 629862 5 - Etabl.	-1 540	-1 540	01.06.2031	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 630732 7 - Etabl.	-1 300	-1 200	01.04.2032	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 632657 4 - Etabl.	-1 900	-1 900	01.07.2035	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 633287 9 - Etabl.	-2 100	-2 100	01.06.2036	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 633854 6 - Etabl.	-2 400	-2 300	01.08.2037	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 635308 2 - Etabl.	-4 849	-4 712	01.05.2039	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 634506 1 - Etabl.	-2 350	-2 256	01.05.2038	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 636252 0 - Etabl.	-5 227	-5 096	01.11.2040	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 637120 8 - Etabl.	-4 779	-4 666	01.05.2041	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 637782 5 - Etabl.	-3 603	-3 525	01.05.2042	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 638303 9 - Etabl.	-308	-299	01.05.2043	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 638691 7 - Etabl.	-3 978	-3 904	01.04.2044	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 629001 - Etabl.	-350	-236	01.05.2027	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 629863 - Etabl.	-576	-466	01.05.2028	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 631995 - Etabl.	-1 192	-1 094	01.05.2031	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 633286 1 - Etabl.	-840	-795	01.11.2033	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 634505 1 - Etabl.	-2 946	-2 817	01.04.2035	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 635246 1 - Etabl.	-3 220	-3 095	01.05.2036	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 638271 8 - Etabl.	-715	-697	01.04.2040	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 639288 1 - Etabl.	-8 333	-8 167	01.08.2050	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 639445 1 - Etabl.	-8 500	-8 333	01.03.2051	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 639701 1 - Etabl.	-17 667	-17 333	01.03.2052	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 640013 0 - Etabl.	-18 333	-18 000	01.03.2053	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 640404 1 - Etabl.	-19 000	-18 667	01.03.2054	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 640797 1 - Etabl.	-19 750	-19 500	01.03.2065	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 641110 1 - Etabl.	-20 000	-20 000	01.12.2055	4,45 %	Flytende
Husbanken 14 641206 1 - Etabl.	0	-10 000	01.04.2076	4,45 %	Flytende
Sum formidlingslån	-156 616	-163 558	27.01.2052	4,45 %	
Sum Gjeld	-1 919 546	-1 971 079	21.05.2031	4,57 %	

Tabell 15 Alle kommunens lån

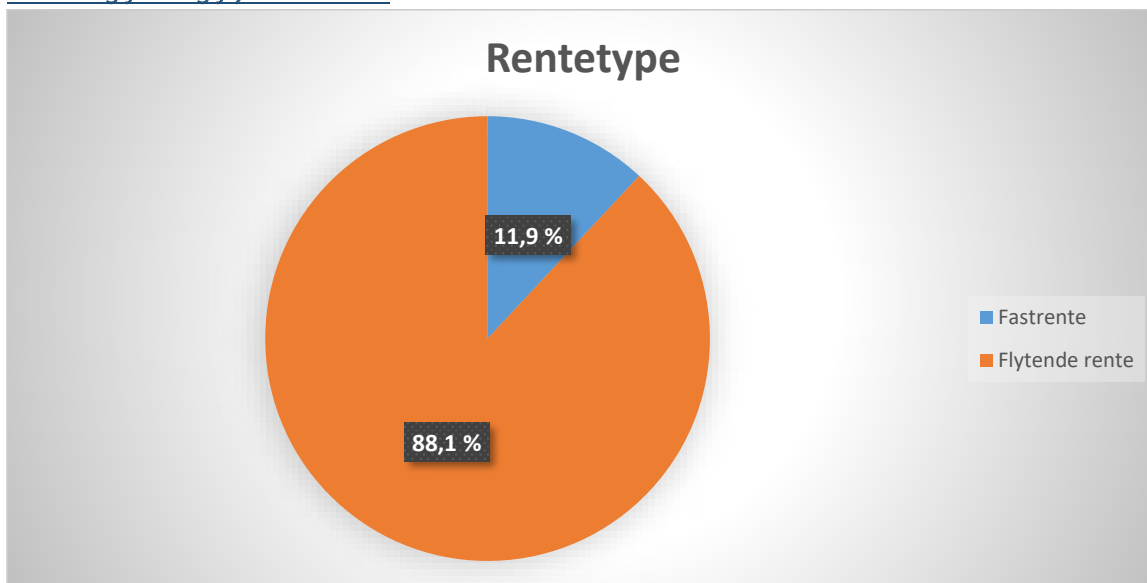
I tabellen på forrige side ser vi alle kommunen lån. Her er det en økning på 51,5 millioner fra 1. januar. Kommunen har gjennomført låneopptak for investeringene for 2026. For likviditetslånene er det tatt opp ett lån på 10 mill. kroner av den vedtatte rammen på 40 mill. kroner. Når det resterende låneopptaket blir gjennomført vil Hustadvika kommune ha en lånegjeld på ganske nøyaktig 2 milliarder kroner.

Rentebytteavtaler

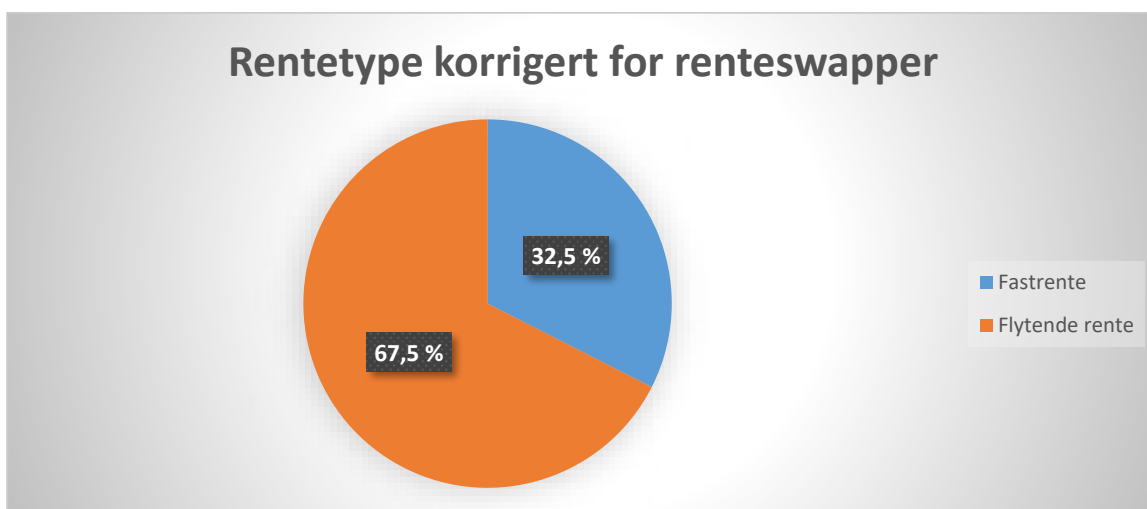
Navn	Nummer	Innfrielse	Rente	Beløp
Renteswap DNB 21/31 (Hustadvika)	20211109029770	17.12.2031	1,53 %	60 000
Renteswap Danske Bank 16/26 (Fræna)	103047091	16.09.2026	1,79 %	60 000
Renteswap Spb 1 SMN 17/27 (Eide)	35463	17.03.2027	2,02 %	35 000
Renteswap Danske bank 24/29	75894481FO0	18.09.2029	3,35 %	100 000
Renteswap Danske bank 25/33	78691246FO0	02.05.2033	3,72 %	150 000
Sum rentebytteavtaler		22.09.2030	2,87 %	405 000

Tabell 16 Rentebytteavtaler

Hustadvika kommune har fem rentebytteavtaler på til sammen 405 mill. kroner. Disse har en gjennomsnittrente på 2,87%. To av disse avtalene forfaller de neste 12 månedene. Disse har en rente på henholdsvis 1,79% og 2,02%. Det må derfor forventes en økning i snittrenten på kommunens rentebytteavtaler i tiden fremover.

Fordeling fast og flytende rente

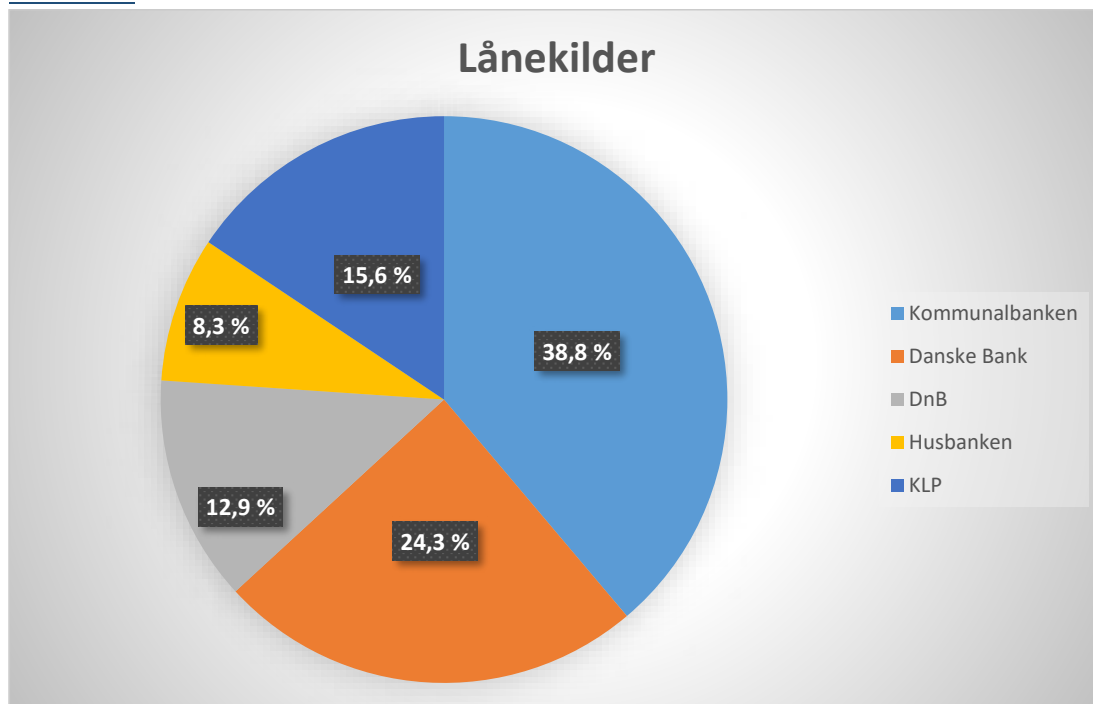
Figur 4 Fordeling rentetyper uten rentebytteavtaler



Figur 5 Fordeling rentetyper med rentebytteavtaler

Oversikten over viser at kommunen har sikret 32,5% av sin lånegjeld med fastrenter. Deler av kommunens lån gjelder også vann og avløp her vil det være innbyggerne som vil betaler eller nyter godt av renteendringer. Kommunen har også noen gamle avtaler med rentekompensasjon fra Husbanken. For kommunens formidlingslån er det stort sett låntaker som beteler rentene. Det reelle tallet på rentesikring er derfor høyere (59,0% jfr. kommunens stresstest).

Lånekilder



Figur 6 Lånekilder

Hustadvika kommune har lån hos fem forskjellige långivere. Det er har størst andel hos Kommunalbanken med 38,8%.

Refinansieringsbehov

Løpetid på lån

Kommunens lån har en gjennomsnittlig innfrielsesdato i mai 2031. Hvor det første lånet forfaller i februar 2027, mens det siste forfaller i 2076. Viser til oversikten alle lån for å se hvert enkelt låns nedbetalingstid.

Refinansiering innen 12 måneder

Hustadvika kommune har to lån som forfaller de neste 12 månedene. Bare ett av dette skal refinansieres. Dette er ett lån i Kommunalbanken på 235 mill. kroner med flytende rente og som forfaller i mars 2027.

Aktive plasseringer

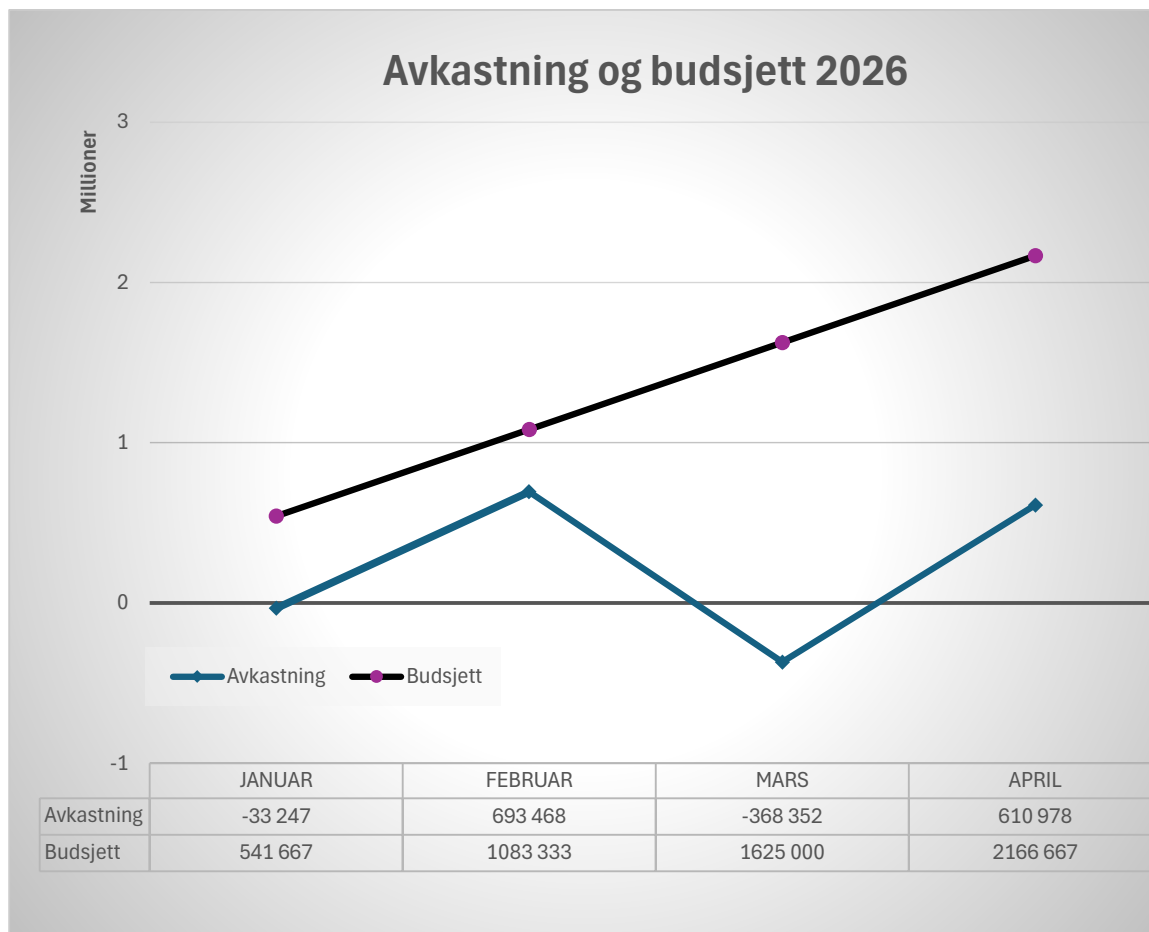
Avkastning

	31.12.2026	30.04.2026
Odin	38 131 010	38 297 636
Avkastning i år (kr)		166 626
Avkastning i år i %		0,44 %
Endring fra mars		498 132
Pareto	59 822 280	60 266 632
Avkastning i år (kr)		444 352
Avkastning i år i %		0,74 %
Endring fra mars		481 198
Sum	97 953 290	97 920 043
Total avkastning i år		610 978
Total avkastning i prosent		0,62 %
Referanseindex OSEBX (Oslo børs)		19,60 %
Referanseindex MSCI World		-2,53 %
Paretos referanseindex		3,27 %
Uttak Odin		0
Uttak Pareto		0
Akkumulert uttak		0

Tabell 17 Avkastning aktive plasseringer

Hustadvika kommune har pr 30. april hatt en positiv avkastning på 610 tusen kroner. Her har Pareto hatt en positiv avkastning på 444 tusen kroner og Odin har en avkastning på 166 tusen kroner. Kommunen har pr 30.4 for mye midler plassert på aktiv forvaltning jfr. kommunens finansreglement. Kommunen har 98 millioner plassert på aktiv forvaltning, mens det kun er 90,4 millioner på ubundne investeringsfond. Finansreglementet tilsier at det ikke skal være større beløp på aktiv forvaltning enn hva som er i ubundne investeringsfond.

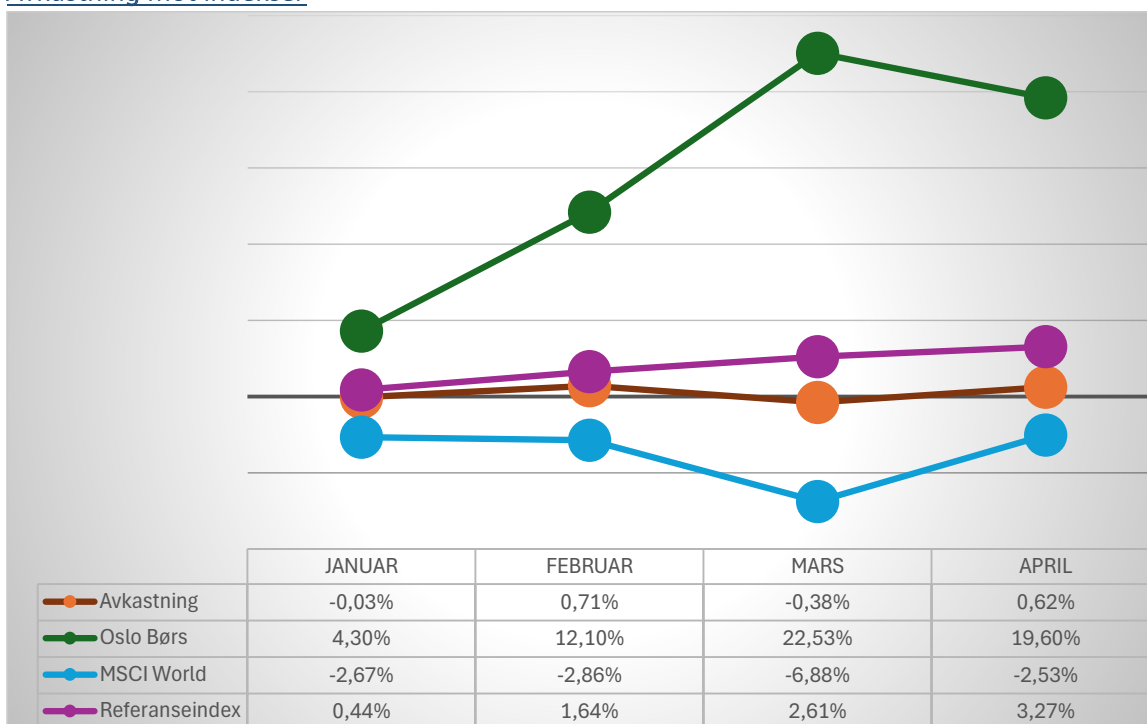
Avkastning i forhold til budsjett



Figur 7 Utvikling avkastning

Vi ser fra grafen utviklingen avkastninger i forhold til budsjett. Pr 30.4 så er avkastningen 611 tusen kroner. Budsjettet er på nesten 2,2 mill. kroner. Dette vil si at avkastningen har vært 1,55 mill. kroner mindre enn budsjettet. Kommunedirektøren vil tross for dette ikke anbefale nå å revidere budsjettet for 2026.

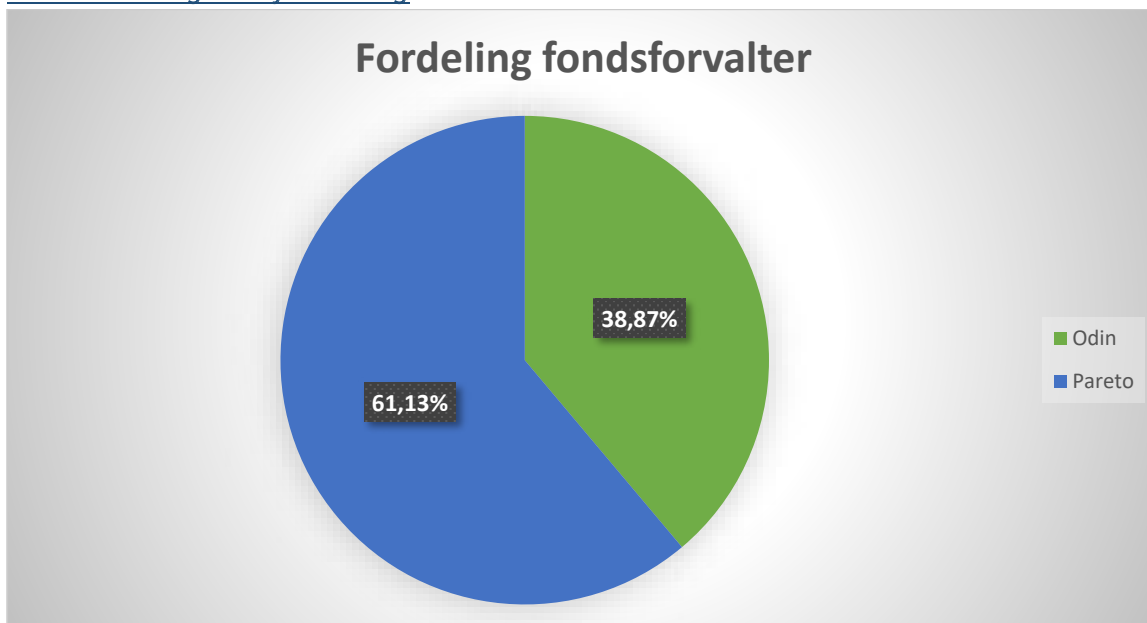
Avkastning mot indekser



Figur 8 Avkastning og indekser

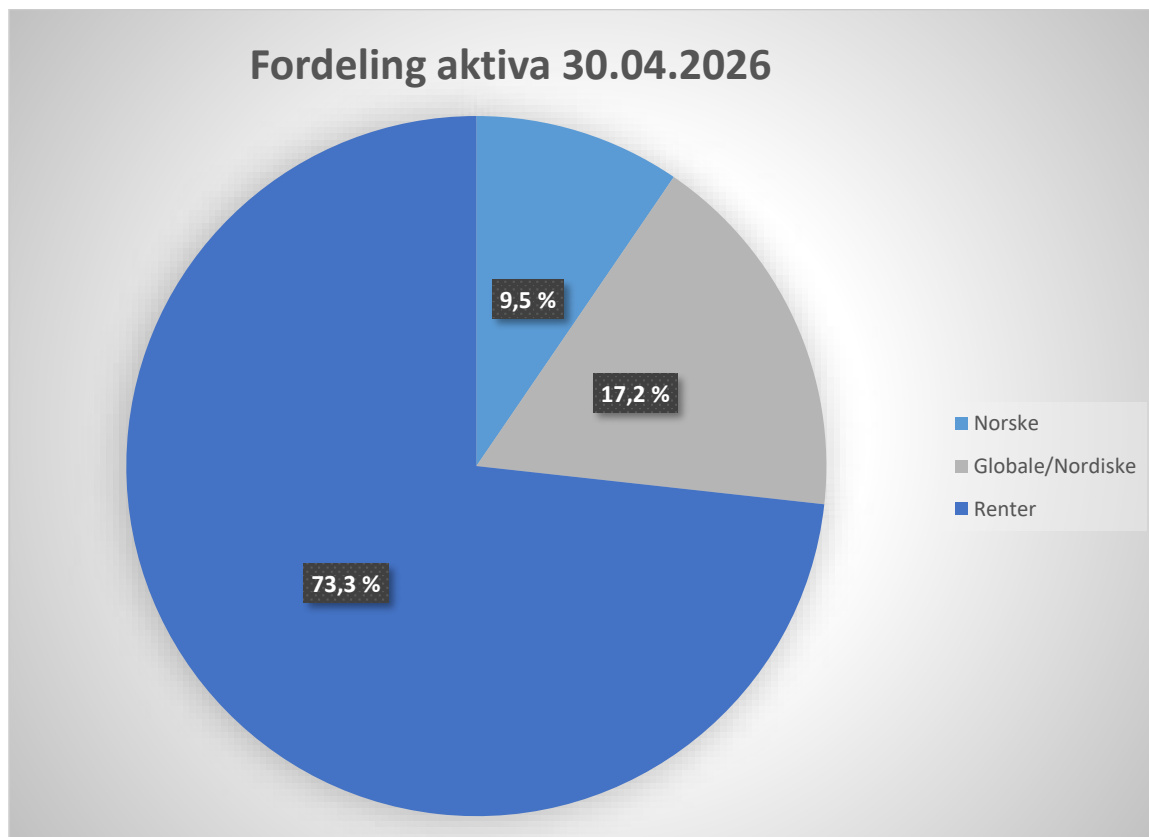
Vi ser av grafen over at kommunens avkastning har vært dårlige enn referanseindeksen og Oslo børs, men bedre enn børsen på verdensbasis.

Sammensetning aktiv forvaltning



Figur 9 Fordeling fondsforvalter

Hustadvika kommune har fordelt sine plasseringer ganske jevnt på sine to fondsforvaltere. Det er størst andel hos Pareto.



Figur 10 Fordeling aktive plasseringer

Vi ser av figuren over hvordan kommunens aktive plasseringer er fordelt.

Stresstest

Aktiva/Passiva	Balanse %	Balanse Mill. kr.	Endrings- parameter	Beregnet tap mill. kr.
Gjeld		1 971	2 %	39,42
Renteswap (fastrente)	20,5 %	-405	2 %	-8,10
Gjeld med Fast rente	11,9 %	-235	2 %	-4,71
Kapital i VAR	16,0 %	-315	2 %	-6,30
Rentekompensasjon Husbanken	2,3 %	-45	2 %	-0,90
Utlån husbankmidler/startlån	8,3 %	-164	2 %	-3,27
Samlet utlån, renteswap og komp.	59,0 %	-1 164		-23,28
Netto renteeksponering	41,0 %	807	2 %	16,14
Bankinnskudd	72,5 %	259	2 %	-5,18
Omløpsobligasjoner	20,2 %	72	2 %	1,44
Aksjer	7,4 %	26	30 %	7,90
Finansielle aktiva	100,0 %	358		4,16
Mulig tap vil utgjøre				20,31

Tabell 18 Stresstest

Vi ser fra stresstesten at en økning i rentenivå på 2% samtidig som en reduksjon i aksjemarkedet på 30% vil utgjøre 20 millioner i ekstra utgifter for Hustadvika kommune.

Avvik i forhold til finansreglement

Langsiktige plasseringer (punkt 3 finansreglementet)

Aktiva fordeling	Normal	Maks	Beløp	%	Kontroll
Renter	75 %	100 %	72 214	74,24 %	OK
Aksjer	25 %	30 %	26 349	25,76 %	OK
Sum			98 563	100,00 %	

Tabell 19 Avvik finansreglement – Fordeling aktive plasseringer (Kilde: Pareto)

Renter	Normal	Maks	Faktisk	Kontroll
Rentebinding	1 år	5 år	0,7	OK
Kredittdurasjon	7 år		1,5	OK

Tabell 20 Avvik finansreglement -Lengde rentebinding (Kilde: Pareto)

Aktiv forvaltning i forhold investeringsfond	
Beløp på aktiv forvaltning	98 533
Beløp på ubundne investeringsfond	90 414
Kontroll	8 119

Tabell 21 Avvik finansreglement - Beløp på aktiv forvaltning

Kortsiktige plasseringer (punkt 2.3 finansreglementet)

Kredittrisiko (i hele 1000)	Normal	I kroner	I Prosent	Kontroll
Investment grade (AAA til BBB-)	100 %	45 368	46,00%	OK
High Yield (BB+ til CCC)	20 %	10 337	10,5 %	OK

Tabell 22 Avvik finansreglement -Kredittrisiko kortsiktige (Kilde: Pareto)

Hustadvika kommune oppfyller alle krav bortsett fra beløp på plassert på aktiv forvaltning. Her tilsier reglementet at kommunen kan plassere ett mindre beløp i aktiv forvaltning enn hva som er i ubundne investeringsfond. Pr 30.4 er det plassert 8,1 millioner mer enn hva som er tillatt.

Oversikt over tabeller og figurer

Tabell 1 Sykefravær hele perioden fordelt på rammeområdene.....	4
Tabell 2 Ansatte og årsverk	5
Tabell 3 Politiske møter og saker i perioden	6
Tabell 4 Ledige kommunale boligtomter	23
Tabell 5 Ledige kommunale industritomter	24
Tabell 6 bevilgning.....	26
Tabell 7 Revidering bevilgning.....	28
Tabell 8 Oversikt rammeområdene.....	32
Tabell 9 - Enhetene.....	33
Tabell 10 Revidering rammeområdene.....	34
Tabell 11 Forklaring revidering.....	35
Tabell 12 Endring likviditet	54
Tabell 13 Likviditetsgrad 1.....	56
Tabell 14 Likviditetsgrad 2.....	56
Tabell 15 Alle kommunens lån	57
Tabell 16 Rentebytteavtaler	58
Tabell 17 Avkastning aktive plasseringer	61
Tabell 18 Stresstest	65
Tabell 19 Avvik finansreglement – Fordeling aktive plasseringer (Kilde: Pareto)	66
Tabell 20 Avvik finansreglement -Lengde rentebinding (Kilde: Pareto).....	66
Tabell 21 Avvik finansreglement - Beløp på aktiv forvaltning.....	66
Tabell 22 Avvik finansreglement -Kredittrisiko kortsiktige (Kilde: Pareto)	66
Figur 1 Utvikling sykefravær i perioden	3
Figur 2 Fordeling likviditet.....	54
Figur 3 Hvor kommunen har plassert sin kontanter	55
Figur 4 Fordeling rentetyper uten rentebytteavtaler.....	59
Figur 5 Fordeling rentetyper med rentebytteavtaler.....	59
Figur 6 Lånekilder	60
Figur 7 Utvikling avkastning.....	62
Figur 8 Avkastning og indekser.....	63
Figur 9 Fordeling fondsforvalter.....	63
Figur 10 Fordeling aktive plasseringer.....	64



Saksfremlegg

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
	02.06.2026	Formannskapet
	18.06.2026	Kommunestyre

Investeringsrapport og revidert investeringsbudsjett 1. tertial 2026

Kommunedirektørens innstilling

1. Investeringsrapport per 30.04.2026 tas til orientering.
2. Investeringsbudsjettet for 2026 korrigeres i samsvar med vedlagt rapport.
3. Bruk av lån i 2026 økes med kr. 1 181 000 til kr. 178 564 000,-

Sammendrag

Denne rapporten viser regnskapsført beløp til og med 30. april for kommunens investeringsprosjekter. Dette blir sammenlignet med opprinnelig periodisert budsjett til og med 30. april. Totalt viser dette at det er brukt 48 millioner på kommunens investeringsbudsjett. Periodisert budsjett tilsier at vi skulle har brukt 76 millioner. Det er da brukt 28 millioner mindre enn periodisert budsjett.

Det viser seg at flere av kommunens prosjekter er forsinket. Det redegjøres om dette for hvert enkelt prosjekt fra prosjektleder i rapporten. Totalt foreslår kommunedirektøren å øke budsjettet på investeringsprosjektene med 4,9 mill. kroner i 2026. Det forventes å bruke betydelig mindre på investeringer i vann i 2026 enn budsjettet. Det foreslås en betydelig økning i kjøp, energiltak og renoveringer av kommunale boliger. Denne økningen vil vi få refundert ca. 50% av fra Husbanken. Men tilskuddene vil komme først i 2027. I tillegg er det foreslått 2 nye prosjekter; Branndeteksjon Bud og Bjørnsund og Ventilasjon Fræna ungdomsskole.

Hustadvika kommune fikk i regnskapet for 2025 udekket i investeringsregnskapet på kr. 7 401 000,-. Dette må finansieres i 2026. Det er lagt inn revidering på dette. Dette dekkes med låneopptak.

Saksopplysninger

Se vedlagte rapport

Vurdering

Kommunedirektørens forslag til revidering ligger i tabell 2 og 4 i vedlagt rapport.

Økonomiske konsekvenser

Saken har økonomiske konsekvenser. Disse kommer frem av saken og innstilling til vedtak. Økt utgifter på investering vil på sikt føre til økte utgifter i driftsregnskapet hvor utgiftene på renter og avdrag bokføres. Vi har tatt utgangspunkt i kr. 75 000,- pr år pr ekstra million i nye låneopptak. Saken viser at forventes en økning i bruk av lån på ca. 1 mill. kroner i 2026. Deler av økningen i budsjett på «kjøp, energiltak og renovering av kommunale boliger» og «Brannneteksjon Bud og Bjørnsund» gir kommunen rett til tilskuddsmidler. Disse vil stort sett bli utbetalt i 2027.

Klima og miljøkonsekvenser

Investeringsprogrammet vil ha klima og miljøkonsekvenser, hvilke vil variere på de forskjellige investeringsprosjektene.

[Hustadvika kommunes klimabudsjett.](#)

Vedlegg:

- 1 Investeringsrapport 1 tertial 2026

Investeringsrapport og revidert budsjett 1. tertial 2026



Innhold

Konklusjon.....	2
Oversikt Investeringsprosjekter	3
Revidering Investeringsprosjekter	4
Kommentar fra prosjektledere	5
Rapport finansiering investeringsprosjektene	9
Revidering av finansiering investeringsprosjektene	10
Kommentar finansiering av investeringsprosjektene	11

Konklusjon

Denne rapporten viser regnskapsført beløp til og med 30. april for kommunens investeringsprosjekter. Dette blir sammenlignet med opprinnelig periodisert budsjett til og med 30. april. Totalt viser dette at det er brukt 48 millioner på kommunens investeringsbudsjett. Periodisert budsjett tilsier at vi skulle ha brukt 76 millioner. Det er da brukt 28 millioner mindre enn periodisert budsjett.

Det viser seg at flere av kommunens prosjekter er forsinket. Det redegjøres om dette for hvert enkelt prosjekt fra prosjektleder i rapporten. Totalt foreslår kommunedirektøren å øke budsjettet på investeringsprosjektene med 4,9 mill. kroner i 2026. Det forventes å bruke betydelig mindre på investeringer på vann i 2026 enn budsjettet. Det foreslås en betydelig økning i kjøp, energiltak og renoveringer av kommunale boliger. Denne økningen vil vi få refundert ca. 50% av fra Husbanken. Men tilskuddene vil komme først i 2027. I tillegg er det foreslått 2 nye prosjekter; Brannneteksjon Bud og Bjørnsund og Ventilasjon Fræna ungdomsskole.

Hustadvika kommune fikk i 2025 udekket i investeringsregnskapet på kr. 7 401 000,-. Dette må finansieres i 2026. Det er lagt inn revidering på dette. Dette dekkes med låneopptak.

Oversikt Investeringsprosjekter

Prosjekt	Regnskap 30.4	Budsjett 30.4	Avvik	Forbruk i %	Totalramme prosjekt	Oppr. Budsjett 2026	Budsjett- endringer	Rev. Budsjett 2026	Prognose	Forventet resultat
Datautstyr	2 096	1 033	1 062		Fast bevilgning	3 100		3 100	3 700	600
Utvivelse av gravplass Tornes	0	570	-570	0,0 %	16 200	-	1 710	1 710	1 710	0
Automater til bibliotek	0	111	-111	0,0 %	400	-	332	332	332	0
Granulathåndtering	0	167	-167		1 500	500		500	0	-500
Kjøp av bil integrering	0	150	-150		450	-	450	450	450	0
Lekeapparat barnehage/skole	0	1 515	-1 515	0,0 %	6 000	3 000	1 546	4 546	4 546	0
Eide barneskole oppgradering uteområdet	0	516	-516	0,0 %	2 000	1 547		1 547	1 547	0
Ny Eide barneskole	36 140	22 380	13 760	161,5 %	301 000	45 000	22 140	67 140	67 140	0
Bygningsmessige tiltak for Eide ungdomsskole	7	257	-249	0,0 %	6 000	1 000	-230	770	770	0
Universell utforming Fræna ungdomsskole	0	267			800	800		800	800	0
Renovering tak Fræna ungdomsskole	0	667			2 000	2 000		2 000	2 000	0
Utstyr Helse og velferd	293	667			Fast bevilgning	2 000		2 000	2 000	0
Nybygg og oppgradering/tilpasning i eksisterende bygg	0	667	-667	0,0 %	641 000	2 000		2 000	2 000	0
Oppussing Mikaltoppen	478	1 667	-1 189	28,7 %	5 000	5 000		5 000	5 000	0
Ventilasjonsanlegg Lundhaugen	0	333	-333	0,0 %	1 000	1 000		1 000	0	-1 000
Elkjel Bøtunet	249	333	-84	74,8 %	1 000	1 000		1 000	1 000	0
Ventilasjonsanlegg Eidehallen	383	133	250	287,5 %	400	400		400	400	0
Asfaltering og vei	0	3 333	-3 333	0,0 %	Fast bevilgning	10 000		10 000	10 000	0
Justering MVA Lauvåsen	0	46	-46	0,0 %	Fast bevilgning	138		138	138	0
Gatelys	367	508	-141	72,2 %	3 500	-	1 525	1 525	1 525	0
Toppstyringssystem 2025 (90000)	135	273	-138	0,0 %	3 000	1 000	-180	820	820	0
Harøysundet avfallsdeponi	0	167	-167	0,0 %	500	500		500	500	0
Renovering brannstasjon Eidem	86	262	-176	32,7 %	12 039	1 000	-213	787	787	0
Ny brannstasjon Dalemyra	376	16 815	-16 439	2,2 %	83 500	50 000	445	50 445	50 445	0
Opprusting kommunal eiendom/utstyr	1 855	1 909	-54	97,2 %	Fast bevilgning	5 000	726	5 726	5 726	0
Industritomter	411	1 800	-1 389	22,8 %	Fast bevilgning	5 400		5 400	5 400	0
Vatn	419	8 500	-8 081	4,9 %	Fast bevilgning	25 500		25 500	10 000	-15 500
Avløp	3 738	4 500	-762	83,1 %	Fast bevilgning	13 500		13 500	13 500	0
Boligtomter	136	3 066	-2 930	4,4 %	Fast bevilgning	5 000	4 199	9 199	9 199	0
Kjøp, energitiltak og renovering av kommunale boliger	1 034	3 750	-2 716	27,6 %	Fast bevilgning	10 000		10 000	10 000	0
SUM	48 203	76 362	-28 159	63,1 %		195 385	32 450	227 835	211 435	-16 400

Tabell 1 Rapportering investeringsprosjekter

Revidering Investeringsprosjekter

Prosjekt	Regnskap 30.4	Budsjett 30.4	Avvik	Forbruk i %	Oppr. Budsjett 2026	Tidligere Budsjett- endringer	Rev. Budsjett 2026	Revidering nå	Nytt budsjett
Datautstyr	2 096	1 033	1 062	203 %	3 100	0	3 100	600	3 700
Utvidelse av gravplass Tornes	0	570	-570	0 %	0	1 710	1 710		1 710
Automater til bibliotek	0	111	-111	0 %	0	332	332		332
Granulathåndtering	0	167	-167	0 %	500	0	500	-500	0
Kjøp av bil integrering	0	150	-150	0 %	0	450	450		450
Lekeapparat barnehage/skole	0	1 515	-1 515	0 %	3 000	1 546	4 546		4 546
Eide barneskole oppgradering uteområdet	0	516	-516	0 %	1 547	0	1 547		1 547
Ny Eide barneskole	36 140	22 380	13 760	161 %	45 000	22 140	67 140		67 140
Bygningsmessige tiltak for Eide ungdomsskole	7	257	-249	3 %	1 000	-230	770		770
Universell utforming Fræna ungdomsskole	0	267	-267	0 %	800	0	800		800
Renovering tak Fræna ungdomsskole	0	667	-667	0 %	2 000	0	2 000		2 000
Utstyr Helse og velferd	293	667	-374	44 %	2 000	0	2 000		2 000
Nybygg og oppgradering/tilpasning i eksisterende bygg	0	667	-667	0 %	2 000	0	2 000		2 000
Oppussing Mikaltoppen	478	1 667	-1 189	29 %	5 000	0	5 000		5 000
Ventilasjonsanlegg Lundhaugen	0	333	-333	0 %	1 000	0	1 000	-1 000	0
Elkjel Bøtunet	249	333	-84	75 %	1 000	0	1 000		1 000
Ventilasjonsanlegg Eidehallen	383	133	250	287 %	400	0	400		400
Asfaltering og vei	0	3 333	-3 333	0 %	10 000	0	10 000		10 000
Justering MVA Lauvåsen	0	46	-46	0 %	138	0	138		138
Gatelys	367	508	-141	72 %	0	1 525	1 525		1 525
Toppstyringssystem 2025 (90000)	135	273	-138	49 %	1 000	-180	820		820
Harøysundet avfallsdeponi	0	167	-167	0 %	500	0	500		500
Renovering brannstasjon Eidem	86	262	-176	33 %	1 000	-213	787		787
Ny brannstasjon Dalemyra	376	16 815		0 %	50 000	445	50 445		50 445
Opprusting kommunal eiendom/utstyr	1 855	1 909	-54	97 %	5 000	726	5 726		5 726
Industriomter	411	1 800	-1 389	23 %	5 400	0	5 400		5 400
Vatn	419	8 500	-8 081	5 %	25 500	0	25 500	-15 500	10 000
Avløp	3 738	4 500	-762	83 %	13 500	0	13 500		13 500
Boligtomter	136	3 066	-2 930	4 %	5 000	4 199	9 199		9 199
Kjøp, energitiltak og renovering av kommunale boliger	1 034	3 750	-2 716	28 %	10 000	0	10 000	9 000	19 000
Brannneteksjon Bud og Bjørnsund	0	0	0	0 %	0	0	0	1 500	1 500
Ventilasjon FUSK	0	0	0	0 %	0	0	0	1 000	1 000
SUM	48 203	76 362	-28 159	63 %	195 385	32 450	227 835	-4 900	222 935

Tabell 2 Revidering investeringsprosjekter

Kommentar fra prosjektledere

Datautstyr

Pr. 30.4 er det brukt kr. 2 096 000,- noe som er kr. 1 062 000,- mer enn periodisert budsjett. Budsjettet for 2026 er på kr. 3 100 000,-. Her vil det bli ett merforbruk på 600 tusen kroner. Merforbruket på kommer av større kjøp av elev-PCer enn hva som er budsjettet. Samt investering i Framsikt.

Revidering:

Kommunedirektøren foreslår å øke bevilgningen på datautstyr med kr. 600 tusen kroner til kr. 3,7 mill. kroner for 2026.

Utvidelse av gravplass Ternes

Pr. 30.4 er det brukt kr. 0,- på prosjektet. Dette er tilsvarende opprinnelig periodisert budsjett. Budsjettet for 2026 er kr. 0,-. Det ble i avstemmingssaken overført kr. 1 710 000,- til 2026 i ubrukte bevilgninger fra 2025 til å ferdigstille prosjektet. Det er hovedsakelig oppsetting av lys og vann som gjenstår. Det forventes at prosjektet ferdigstilles innenfor budsjettrammen.

Automater til bibliotek

Pr. 30.4 er det ikke brukt penger på prosjektet. Periodisert budsjett er kr. 111 000,-. Rammen på prosjektet er på kr. 332 000,- for 2026. Det forventes at prosjekt kan ferdigstilles innenfor budsjettrammen i 2026.

Granulathåndtering

Pr. 30.4 er det ikke brukt penger på prosjektet, noe som er kr. 167 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for 2026 er kr. 500 000,-. Prosjektet er ikke oppstartet, Kommunedirektøren foreslår å forskyve prosjektet til 2027 grunnet kapasitetsmangel.

Revidering:

Kommunedirektøren foreslår å endre bevilgningen fra 0,5 mill. kroner til 0 kr. I 2026. Det legges inn igjen på nytt i investeringsbudsjettet for 2027. Totalrammen på prosjektet holdes uendret.

Kjøp av bil til integrering

Pr. 30.4 er det ikke brukt penger på prosjektet, noe som er kr. 150 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for 2026 er kr. 450 000,-. Ikke gjort noe kjøp enda. Det tas en vurdering av behovet frem til revidert budsjett til høsten.

Lekeapparat skole og barnehager

Pr. 30.4 er det ikke brukt penger på prosjektet. Dette er kr. 1 515 000,- mindre enn det periodisert budsjett. Det opprinnelige Budsjettet for hele 2026 var på kr 3 000 000,-. I Avstemmingssaken ble overført kr. 1 546 000,- fra prosjektet fra 2025. Budsjettet for 2026 ble da kr. 4 546 000,-. Det forventes å gjøre en samlet bestilling juni i år. Det forventes å ferdigstille prosjektet i løpet av 2026 innenfor budsjettrammen.

Ny Eide barneskole

Pr. 30.4 er det brukt kr. 36 140 000,- på prosjektet. Dette er kr. 13 760 000,- mer enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 var på kr. 45 mill. kroner. I avstemmingssaken ble mindreforbruket fra 2025 flyttet over til 2026. Budsjettet for 2026 ble etter dette kr. 67 140 000,-. Selve skolen er ferdig. Den gamle skolen skal være ferdig revet til skolestart høsten 2026. Etter det blir det prøvedrift av skolen april 2027.

Bygningsmessige tiltak for Eide ungdomsskole

Pr. 30.4 er det brukt kr. 7 000,- på dette prosjektet. Dette er kr. 249 000,- mindre enn periodisert budsjett. Det gjenstår noe arbeid i forhold til tetting av lekkasje. Dette ferdigstilles i løpet av 2026 innenfor budsjettrammen.

Universell utforming Fræna ungdomsskole

Pr. 30.4 er det ikke brukt penger på prosjektet. Dette er kr. 267 000,- mindre enn det periodisert budsjett. Budsjettet for 2026 var på kr. 800 000,-. Anbudsprosessen er i gang, det forventes å gjennomføre prosjektet i løpet av sommerferien. Siden anbudsprosessen ikke er ferdig så er det for tidlig å si noe om kostnaden på prosjektet.

Renovering tak Fræna ungdomsskole

Pr. 30.4 er det ikke brukt penger på prosjektet. Dette er kr. 667 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for 2026 er 2 mill. kroner. Det forventes oppstart i juni.

Utstyr helse og velferd

Pr. 30.4 er det brukt kr. 293 000,- på prosjektet. Dette er kr. 374 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 2 000 000,-. Her kjøpes det utstyr når det oppstår behov. Det kjøpes ikke mer utstyr enn det er budsjettmidler til hvert år.

Nybygg og oppgradering/tilpasning i eksisterende bygg

Prosjektet har ikke startet opp. Det ventes på endelig vedtak på ny helse og velferdsplan.

Oppussing Mikaltoppen

Pr. 30.4 er det brukt kr. 478 000,- på prosjektet. Dette er kr. 1 667 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 5 000 000,-. Prosjektet forventes å være ferdigstilt i løpet av juni innenfor gitt budsjettramme.

Ventilasjon Lundhaugen

Pr. 30 april er det ikke brukt penger på prosjektet. Dette er 333 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for 2026 er 1 mill. kroner.

Revidering:

Kommunedirektøren foreslår å ta bort hele bevilgningen til prosjektet for 2026 (Reduksjon med 1 mill. kroner). Det er et annet ventilasjonsanlegg som har større behov for oppgradering. Kommunedirektøren foreslår derfor å bevilge samme beløp til oppgradering av ventilasjonsanlegget ved Fræna ungdomsskole. Se kommentar på nytt prosjekt sist i saken.

Elkjel Bøtunet

Pr. 30.4 er det brukt kr. 249 000,- på prosjektet. Dette er kr. 84 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 1 000 000,-. Prosjektet forventes og være ferdigstilt i løpet av året og innenfor gitt budsjettramme.

Ventilasjon Eidehallen

Pr. 30.4 er det brukt kr. 383 000,- på prosjektet. Dette er kr. 250 000,- mer enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 400 000,-. Prosjektet er ferdigstilt med ett mindreforbruk på kr. 17 000,-.

Asfaltering og vei

Pr. 30.4 er det brukt kr. 0,- på prosjektet, dette er kr. 3 333 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 10 000 000,-. Her starter asfalteringen i løpet av mai, og rammen for 2026 vil holde.

Justering MVA

Her vil alle kostnader bli bokført i desember. Det forventes å bruke rammen på kr. 138 000,-. Dette gjelder justeringsmoms for Hatlebakk/Nedregård og Lauvåsen. Kommunen har også tilsvarende i inntekter, men de føres som inntekt på MVA.

Gatelys

Pr. 30.4 er det brukt kr 367 000,- på prosjektet. Dette er 141 mindre enn periodisert budsjett. Det opprinnelige budsjettet for 2025 var kr. 0,-. Det ble i avstemmingssaken vedtatt å overføre ubrukte midler fra 2025 på kr. 1 525 000,- til 2026.

Toppstyringssystem

Pr. 30.4 er det brukt kr. 135 000,-. Dette er kr. 138 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for 2026 er på kr. 820 000,-. Prosjektet forventes ferdigstilt i løpet av 2027. Totalrammen på prosjektet er 3 mill. kroner.

Harøysundet avfallsdeponi

Pr. 30 april er det ikke brukt penger på prosjektet. Dette er 167 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for 2026 er 500 tusen kroner. Prosjektet er ikke startet opp så det er for tidlig å si noe om prosjektet.

Renovering brannstasjon Eidem

Pr. 30.4 er det er det brukt kr. 86 000,- på prosjektet. Dette er kr. 176 000,- mindre enn periodisert budsjett. Det opprinnelige budsjettet for 2026 var kr. 1 000 000,-. Det ble i avstemmingssaken vedtatt er redusere budsjettet med kr. 213 000,- som følge av merforbruk i 2025. Nytt budsjett for 2026 ble da kr. 787 000,-. Her har det vært egen sak opp politisk (KS 53/2025). Henviser til denne saken for mer informasjon. Det forventes å bruke opp rammen 2. halvår 2026.

Ny brannstasjon Dalemyra

Pr. 30.4 er det brukt kr. 376 000,- på prosjektet. Dette er kr. 16 439 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for 2026 er kr. 50 445 000,- etter overføring av ubrukte midler fra 2025 på 445 tusen kroner. Entreprenør er valgt. Samspillsfase frem til august og oppstart av bygging september 2026. Forventet ferdigstillelse september 2027.

Opprustning kommunale bygg og anlegg

Pr. 30.4 er det brukt kr. 1 855 000,- på prosjektet. Dette er kr. 54 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 5 726 000,- etter flytting av ubrukte midler fra 2025 på 726 tusen kroner i 2025 til 2026. Det forventes å bruke opp budsjettet i løpet av 2026.

Industritomter

Pr. 30.4 er det brukt kr. 411 000,- på industritomter. Dette er kr. 1 389 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 5 400 000,-. Det er kun brukt mindre beløp på de 3 industrifeltene på Dalemyra, Holamyra og Eidem sør så langt i år. Lite aktivitet i vintermånedene, det forventes å bruke opp bevilgningen i løpet av året.

Vatn

Pr. 30.4 er det brukt kr. 419 000,- på prosjektet. Dette er kr. 8 081 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 25 500 000,-. Det har ikke vært full aktivitet i vintermånedene. Det forventes å bruke kun 10 mill. på investering på vann i løpet av 2026.

Revidering:

Kommunaldirektøren foreslår å redusere rammen med 15,5 mill. kroner til 10 mill. kroner for 2026.

Avløp

Pr. 30.4 er det brukt kr. 3 738 000,- på prosjektet. Dette er kr. 762 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 13 500 000,-. Det forventes å bruke hele budsjetttrammen i løpet av 2026. De største prosjektene er avløp nedre Elnesvågen og pumpeledning til Eidem.

Boligtomter

Pr. 30.4 er det brukt kr. 136 000,- på prosjektet. Dette er kr. 2 930 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 9 199 000,-. Etter det ble vedtatt å flytte ubrukte midler på kr. 4 199 000,- fra 2025 til 2026. Lite aktivitet i vintermånedene. Har gjennomført anbudsprosess på utbygging av 12 eneboligtomter i Dalelia. Oppstart i løpet av sommeren.

Kjøp, energiltak og renovering av kommunale boliger

Pr. 30.4 er det brukt kr. 1 034 000,- på prosjektet. Dette er kr. 2 716 000,- mindre enn periodisert budsjett. Budsjettet for hele 2026 er på kr. 10 000 000,-. Det er kjøpt 2 leiligheter i til leie før eie i Nedregård/Hatlebakken. Det er også igangsatt 3 andre prosjekter med renovering og etterisolering av utleieboliger. Det er også søkt om og fått tilsagn på tilskudd på å etterisolere Maurstien, Markstien og Haugli terrasse. Siden disse tilskuddene har en sluttdato i 2027 er det nødvendig å sette i gang disse prosjektene i 2026.

Revidering:

Kommunedirektøren foreslår å øke budsjetttrammen fra 10 mill. kroner til 19 mill. kroner for å gjennomføre etterisolering i Haugli terrasse, Maurstien og Markstien. På disse prosjektene får kommunen tilskudd på halvparten av kostnaden. Disse tilskuddene vil først komme i 2027 og krever ingen budsjettendring i 2026.

Branndeteksjon Bud og Bjørnsund

Revidering:

Kommunedirektøren foreslår et nytt prosjekt for nytt utstyr til branndeteksjon for Bud og Bjørnsund. Beløpet som foreslås til prosjektet er 1,5 mill. kroner.

Ventilasjon Fræna ungdomsskole

Revidering:

Kommunedirektøren foreslår ett nytt prosjekt for nytt utstyr til renovering av ventilasjonsanlegget ved svømmebassenget på Fræna ungdomsskole. Beløpet som foreslås til prosjektet er 1 mill. kroner.

Rapport finansiering investeringsprosjektene

Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap 30.4	Budsjett 30.4	Avvik	Opprinnelig budsjett	Revidert budsjett	Prognose	Forventet resultat
Investeringer i varige driftsmidler	48 203	76 362	28 159	195 385	227 835	211 435	-16 400
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	1 820	1 820	1 820	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0	3 500	3 500	3 500	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	48 203	76 362	28 159	200 705	233 155	216 755	-16 400
Kompensasjon for merverdiavgift	-7 786	-10 757	-2 971	-25 902	-32 272	-28 172	4 100
Tilskudd fra andre	0	-1 000	-1 000	-3 000	-3 000	-3 000	0
Salg av varige driftsmidler	-4 997	-5 667	-670	-17 000	-17 000	-17 000	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	0	0	0	-151 303	-177 383	-165 083	12 300
Sum investeringsinntekter	-12 783	-17 424	-4 641	-197 205	-229 655	-213 255	16 400
Videreutlån	3 060	13 333	-10 273	40 000	40 000	40 000	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	-40 000	-40 000	-40 000	0
Avdrag på lån til videreutlån	2 212	3 333	-1 121	10 000	10 000	10 000	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	-10 000	-10 000	-10 000	0
Netto utgifter videreutlån	5 272	16 666	11 394	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	-3 500	-3 500	-3 500	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	0	0	-3 500	-3 500	-3 500	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	40 692	75 604	34 912	0	0	0	0

Tabell 3 Rapportering finansiering investeringsprosjekter

Revidering av finansiering investeringsprosjektene

Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap 30.4	Budsjett 30.4	Avvik	Opprinnelig budsjett	Revidert budsjett	Revidering	Nytt budsjett
Investeringer i varige driftsmidler	48 203	76 362	28 159	195 385	227 835	-4 900	222 935
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	1 820	1 820	0	1 820
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0	3 500	3 500	0	3 500
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	48 203	76 362	28 159	200 705	233 155	-4 900	228 255
Kompensasjon for merverdiavgift	-7 786	-10 757	-2 971	-25 902	-32 272	-320	-32 592
Tilskudd fra andre	0	-1 000	-1 000	-3 000	-3 000	-1 000	-4 000
Salg av varige driftsmidler	-4 997	-5 667	-670	-17 000	-17 000	0	-17 000
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	0	0	0	-151 303	-177 383	-1 181	-178 564
Sum investeringsinntekter	-12 783	-17 424	-4 641	-197 205	-229 655	-2 501	-232 156
Videreutlån	3 060	13 333	-10 273	40 000	40 000	0	40 000
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	-40 000	-40 000	0	-40 000
Avdrag på lån til videreutlån	2 212	3 333	-1 121	10 000	10 000	0	10 000
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	-10 000	-10 000	0	-10 000
Netto utgifter videreutlån	5 272	16 666	-11 394	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	-3 500	-3 500	0	-3 500
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	7 401	7 401
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	0	0	-3 500	-3 500	7 401	3 901
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	40 692	75 604	34 912	0	0	0	0

Tabell 4 Revidering finansiering investeringsprosjekter

Kommentar finansiering av investeringsprosjektene

Investering i varig driftsmidler

Det er totalt brukt 48,2 millioner av periodisert budsjett på 76,3 millioner per 30. april i 2026. Det vil si at kommunen har brukt ca. 28 millioner mindre enn periodisert budsjett. Henviser til de enkelte prosjektene for kommentarer og revidering.

Investering i aksjer og andeler i selskaper

Midlene er satt av til Egenkapitalinnskudd i KLP. Fakturaen kommer i løpet av sommeren så då er tidlig å si noe om kostnader i 2026.

Kompensasjon for merverdiavgift

Pr 30. april er det inntektsført 7,8 mill. kroner på kompensasjon for merverdiavgift. Dette er 3 mill. mindre enn budsjettet.

Revidering:

Det foreslås å øke inntekten med 320 tusen kroner til 32,6 mill. kroner. Som følge av endringer i diverse investeringsprosjekter.

Tilskudd fra andre

Kommunen har så langt ikke mottatt noen tilskudd. Dette er 1 mill. mindre enn periodisert budsjett. Det forventes at en del mindre prosjekter som vi kan kreve tilskudd på fra blant annet husbanken blir ferdigstilt i løpet av 2026, slik at vi får tilskuddene i løpet av 2026. Det forventes derfor å motta budsjettet beløp i 2026.

Revidering:

Kommunedirektøren foreslår å øke inntektene med 1 mill. kroner til 4 mill. kroner. Dette gjelder prosjektet Branneteksjon Bud og Bjørnsund som vi har fått godkjent ett tilskudd på 1 mill. kroner.

Salg av varige driftsmidler

Det er pr 30.4. solgt varige driftsmidler for 5 mill. kroner. Dette gjelder i stor grad salg av den gamle presteboligen på Eide. I forhold til periodisert budsjett er det 670 tusen mindre enn budsjettet. Kommunen har flere barnehager som enten ligger ute til salgs eller kommer til salgs i tillegg er det meldt om interesse for industritomter. Kommunedirektøren foreslår derfor ingen endring i budsjettet på 17 mill. kroner.

Bruk av lån

All bruk av lån blir bokført i desember 2026 når vi har full oversikt over hvor mye vi har brukt på de forskjellige prosjektene og hvor mye vi får refundert fra andre og hvor mye vi kan dekke med tomtsalg. Mindre utgifter på investeringsprosjektene vil tilsi at vi vil bruke mindre lån enn budsjettet.

Revidering:

Kommunedirektøren foreslår å øke bruk av lån med kr 1 181 000,- til kr. 178 564 000,-.

Videreutlån og bruk av videreutlån

Så langt i 2026 er det betalt ut startlån for 3 mill. kroner. Det er budsjettet med at vi skulle betalt ut startlån for 13 mill. kroner. Det foreslås til tross for dette ingen endring i budsjettet nå.

Bruk av ubundne investeringsfond

Denne inntekten er tenkt til å dekke utgifter til egenkapitalinnskudd til KLP. Kommunen mottar faktura på egenkapitalinnskudd i løpet av sommeren. Det er derfor for tidlig å si noe om denne posten.

Dekning av tidligere års udekket beløp

Hustadvika kommune fikk i regnskapet for 2025 kr. 7 401 000,- i udekket i investeringsregnskapet. Altså at det ble investert for mer enn vi hadde budsjett til å dekke opp. Denne «kostnaden» må kommunen ta i 2026.

Revidering:

Kommunedirektøren foreslår å øke denne posten fra kr 0,- til kr. 7 401 000,-.



HUSTADVIKA KOMMUNE

Kontrollutvalget

Arkivsak-dok.	24/00075-27
Saksbehandler	Sveinung Talberg

Saksgang	Møtedato	
Hustadvika kontrollutvalg	01.06.2026	18/26

Saksframlegg

HENVENDELSER I MØTE 01.06.2026

Sekretariatets innstilling:

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget i Hustadvika kommune vedtok i møte 26.04.2024 sak 16/24, reviderte rutiner for behandling av henvendelser til kontrollutvalget.

Henvendelser kan komme fra utvalgsmedlemmer selv før møtet, i møtet for videre utredning eller fra innbyggere og andre.

Under behandling av sak 1/25 i møtet 12.02.25 om godkjenning av innkalling og sakliste, ble det fattet følgende vedtak: Kontrollutvalget vil til hvert møte ha en sak om henvendelser på saklisten.

Kontrollutvalgets medlemmer kan under godkjenning av innkalling og sakliste melde fra om at de har saker de vil ta opp under «Henvendelser».

Det er ikke kommet henvendelser til sekretariatet i forkant av dette møtet.

Vurdering

Vedlegg



HUSTADVIKA KOMMUNE

Kontrollutvalget

Arkivsak-dok. 25/00083-11
Saksbehandler Sveinung Talberg

Saksgang	Møtedato	
Hustadvika kontrollutvalg	01.06.2026	19/26

Saksframlegg

OPPFØLGINGSLISTE I MØTE 01.06.2026

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget gjør følgende endringer i oppfølgingslisten:

Saksopplysninger

Formålet med oppfølgingslisten er å ha et oppsett av saker og problemstillinger som medlemmene ønsker nærmere utredet eller orientering om. Kontrollutvalget vedtar selv endringer i listen. Dette innebærer endring i status for den enkelte sak, det vil si følgende alternativ:

- Som nytt punkt.
- Endringer i punkt (grunnet orienteringer som er gitt eller at saken blir behandlet som en ordinær sak i møtet).
- Punktet går ut (saken blir ansett for avsluttet fra kontrollutvalget sin side).

Oppfølgingslisten ble sist behandlet i møte 29.04.2026. Der ble det fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget avslutter «Oppfølging av rapport fra tilsyn med barnevernstjenesten sitt arbeid med oppfølging av barn i fosterheim» på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget avslutter «Tilsyn fra Nemko Norlab» på oppfølgingslisten.

Til kontrollutvalgets møte 01.06.2026 sendte sekretariatet brev til kommunedirektør 04.05.2026 der en ba om svar på følgende tema på oppfølgingslisten:

Arkivhold

Arkivhold ble tatt inn på oppfølgingslisten i møte 18.02.26 på bakgrunn av referatsak 4/26 og funn som arkivverket har gjort for landet som helhet. I møte 29.04.26 ble det vedtatt at en ønsker en orientering fra arkivtjenesten i møtet 01.06.26. Brev om dette ønsket ble sendt kommunedirektør 04.05.26. Bekreftelse kom 19.05.26. Forholdene kontrollutvalget ønsker orientering om fremgår av brev av 04.05.26. IKA Møre og Romsdal IKS har den 07.05.26 sendt kommunene et brev etter sist

representantskapsmøte. Sikre arkiv for framtida. Det kan være aktuelt at kontrollutvalget tar med forhold i dette brevet inn i saken videre. Brevet ligger vedlagt.

Forvaltning av kommunens bilpark

En ønsker svar på implementering av rutiner knyttet til bruk av kjørebok. Kommunen har i forbindelse med etterlevelseskontrollen for 2024 fremlagt rutiner for å kontrollere om etiske retningslinjer om privat bruk av kommunens eiendeler blir fulgt. Det innføres kjørebok i de fleste biler og maskiner/utsyr. I pkt. 4 står det at leder for enheten er ansvarlig for å kontrollere kjørebok og da eventuelt avdekke ulovlig privat bruk. Kontroll av kjørebok signeres av leder hvert år. Gjennomføring av stikkprøver og kontroller kan gjennomføres om en ser behov for det.

Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse i forhold til etterlevelse av rutinene.

Rapport fra undersøkelse av Hustadvika kommune som matrikkelmyndighet

Rapporten viste seks avvik og tre merknader. Det står i følgebrev til rapporten at frist for tilbakemelding til Kartverket etter mottatt sluttrapport settes til 30.04.2025. Tilbakemeldingen skal gjøre rede for hvilke tiltak kommunen planlegger for lukking av hvert enkelt avvik, samt angi tidspunkt for iverksetting av endring.

I kontrollutvalgets møte 26.11.25 ble oppfølgingen behandlet. Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse i forhold til de punktene det ble redegjort for til møtet 26.11.25.

Kontrollutvalget ba om skriftlig tilbakemelding innen 21.05.2026 på disse 2 temaene. Kommunedirektøren svarte 19.05.2026.

Vurdering

Arkivhold

Kontrollutvalget må ut fra orientering og svar som blir gitt i møtet 01.06.26 samt brevet fra IKA Møre og Romsdal IKS, vurdere videre løp for denne saken.

Forvaltning av kommunens bilpark

Kommunedirektøren svarer at innføring av kjørebok medfører nye rutiner for ansatte og ledere. Av de kjøretøy som skal ha kjørebok, er det nå kun vaktmester-team som mangler kjørebok. Dette skal informeres og gjennomføres på neste avdelingsmøte.

I rutinebeskrivelsen står det at leder skal signere kjørebok hvert år. Tilbakemelding fra ledere er at de fleste har laget seg rutiner med månedlig kontroll. Økonomiavdelingen holder den totale oversikten over kjøretøy og hvem som har kjørebok, samt hvilke leder har ansvaret. Denne må vedlikeholdes jevnlig.

Sekretariatet ser av pkt. 4. i rutinene om kontrollrutiner og revisjoner at leder for enheten er ansvarlig for å kontrollere kjørebok og da eventuelt avdekke ulovlig privat bruk. Kontroll av kjørebok signeres av leder hvert år. Gjennomføring av stikkprøver og kontroller kan gjennomføres om en ser behov for det. Kommunedirektør svarer at de fleste ledere har laget seg rutiner med månedlig kontroll av kjørebok. Det er usikkert om kommunedirektør vil legge opp til å gjennomføre stikkprøver og kontroller av dette (etterprøvelse av rutiner). Dette kan evt. kontrollutvalget å spørre kommunedirektør om før saken avsluttes på oppfølgingslisten.

Rapport fra undersøkelse av Hustadvika kommune som matrikkelmyndighet

Kommunedirektøren svarer ut hvert av punktene i tilsynet. Det er fortsatt mange av punktene det

arbeides med, og sekretariatet vurderer at kontrollutvalget av den grunn beholder saken på oppfølgingslisten og får en ny statusrapport mot slutten av året.

De øvrige sakene på oppfølgingslisten hadde utvalget en grundig gjennomgang av i møte 18.02.2026, og øvrige saker vil ut fra dette bli fulgt opp senere i år.

Vedlegg

Oppfølgingsliste 260601

Oppfølging av saker til kontrollutvalgets møte 01.06.26

Oppfølging av saker til kontrollutvalgets møte 01.06.2026

Oppfølging av saker til Kontrollutvalgets møte 01.06.2026-4af6e430-1b11-4ec0-a7f7-c448762964da

Brev til eierne eierkommunene i IKA Møre og Romsdal IKS 07.05.26



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
------------------------	----------	--------	----------

KONTROLLUTVALGET I
HUSTADVIKA KOMMUNE

SAKSOPPFØLGING

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
08.12.23 Sak 50/23	Kvalitetsmeldingen for skole og barnehage.	Hovedutvalg oppvekst, kultur og kunnskap har i møte 20.11.2023 i sak 11/2023, behandlet kvalitetsmelding for grunnskole og voksenopplæring 2022. Kvalitetsmeldingen inngår som en del av det ordinære plan-, budsjett- og rapporteringsarbeidet hos skoleeier og har kvalitetsutvikling som siktemål. Den årlige rapporten skal drøftes av skoleeier, det vil si kommunestyret, jf. opplæringsloven § 13 - 10 andre ledd. Det er fastsatt i opplæringsloven og privatskoleloven at skoleeier plikter å utarbeide en årlig rapport om tilstanden i opplæringen. Kvalitetsmeldingen skal til behandling i kommunestyret 14.12.2023. 08.12.23: Hvordan vil hovedutvalget for oppvekst, kultur og kunnskap og kommunedirektøren bruke kvalitetsmeldingen i det videre forbedringsarbeidet? - Arbeid mot mobbing og forebygging av mobbing. - Resultat av nasjonale prøver og grunnskolepoeng. Nivået på skolen i Hustadvika. - Resultatet på skolene og mellom skolene over tid. - Resultatet av kommunens mål om å videreutvikle og forbedre den tilpassede opplæringen slik at alle elever får et bedre læringsutbytte i den ordinære undervisningen sett i forhold til å benytte spesialundervisning i dag. Kontrollutvalget ønsker til neste møte at skolefaglig ansvarlig og leder i utvalg for oppvekst, kultur og kunnskap kommer for å orientere om kvalitetsmeldingen og svare på spørsmål. 14.12.23: Vedtak i sak 93/2023 i kommunestyret. «Kommunestyret tar Kvalitetsmeldingen for grunnskole og voksenopplæring for Hustadvika kommune 2022» til vitende. Skolene og skoleeier skal sammen bruke informasjonen som kommer frem i rapporten som grunnlag i videre arbeid med utvikling av praksis på skoleområdet.»	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		21.02.24: Kommunalsjef oppvekst, kultur og kunnskap og rådgiver skole orienterte og svarte på spørsmål. Det ble vist en presentasjon av planer og status. Det ble vist til kommunestyret vedtak 14.12.23 der informasjon fra kvalitetsmeldingen skal brukes i det videre arbeid med utvikling av praksis på skoleområdet. Kommunen er i den sammenheng med på et prosjekt som heter Oppfølgingsordningen. Det er Utdanningsdirektoratet som identifiserer kommuner som får tilbud om å delta i ordningen. Det er kommuner som er i nedre grense for læringsutbytte og læringsmiljø som er kvalifisert for ordningen. Kommunen har følgende 3 fokusområder i prosjektet: Styrke tverrfaglig samarbeid og likeverdig opplæringstilbud. Kontrollutvalget beholder saken videre på oppfølgingslisten og med begrunnelse i at kommunen ligger noe etter tidsplanen med gjennomføring av prosjektet Oppfølgingsordningen. Kontrollutvalget ønsker en ny statusoppdatering fra kommunedirektøren i møte 13.09.24. 13.09.24: Kontrollutvalget fikk i dagens møte en statusrapport fra kommunalsjef oppvekst om prosjektet «oppfølgingsordningen» som nå er i gang og forventes avsluttes dette skoleåret for senere å bli implementert i skolene. Saken beholdes på oppfølgingslisten da ny kvalitetsmelding snart kommer. 12.02.25: Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en statusrapport til møtet i juni. 05.05.25: Brev til kommunedirektør. 25.05.25: Svar fra kommunedirektør. 03.09.25: Til neste møte ønsker utvalget svar på status for vold og trusler i skolen og hvilke tiltak kommune setter i verk for å motvirke dette. Utvalget ønsker svar på hvilke konsekvenser endret skolestruktur har hatt og hvordan skoleskyssordningen fungerer etter dette. 10.09.25: Brev til kommunedirektør. 02.10.25: Svar fra kommunedirektør. 18.02.26: Kontrollutvalget avventer resultatet fra virksomhetsbesøk hos Fræna ungdomsskole i neste møte, jf. sak 3/26 før en tar stilling til videre	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
21.02.24 Sak 10/24	Besvarelse av henvendelser	løp for denne saken. 21.02.24: Leder har fått en del muntlige meldinger om at henvendelser til kommunen på epost ikke blir besvart. Den kan være hensiktsmessig at kontrollutvalget får en generell orientering fra kommunedirektøren om hvilke rutiner kommunen har for å behandle henvendelser fra innbyggerne. Kontrollutvalget ber om et skriftlig svar og en generell orientering fra kommunedirektøren i neste møte om hvilke rutiner kommunen har for å behandle henvendelser fra innbyggerne. 15.04.24: Kommunedirektør har svart i epost. 22.05.24: Det er sendt epost til kommunedirektøren der en videresender en konkret henvendelse til Hustadvika som ikke er besvart, etter at kommunedirektøren i epost 15.04.2024 i tilknytning til sak om «Besvarelse av henvendelser» der kommunedirektøren svarer at: «Hvis det ønskes enda mer utfyllende tilbakemelding enn forrige gang, må vi få komme tilbake til dette. Alternativt kan det være fornuftig å ta utgangspunkt i konkrete henvendelser for å få verifisert eller avkreftet om kommunens håndtering av saken har vært tilfredsstillende.» 13.09.24: Kontrollutvalget etterlyser skriftlig svar til neste møte. 30.10.24: Brev til kommunedirektør. 22.11.24: Svar fra kommunedirektør. 12.02.25: Kontrollutvalget vedtok at en vurderer å bestille en etterlevelseskontroll på temaet i løpet av høsten. 11.06.25: Viser til sak 20/25 i møte der kontrollutvalget har fått 2 henvendelser som ikke er besvart. Vedtak: Kontrollutvalget avslutter videre oppfølging av henvendelsen om «Orientering om tingenes tilstand i Hustadvika kommune, og oppfordring til å ta grep», men tar med videre inn på oppfølgingslisten under «Besvarelse av henvendelser», manglende svar fra kommunen. 18.02.26: Kontrollutvalget ønsker å se saken om «Arkivhold» i sammenheng med denne saken og resultatene fra svarene en får i den saken.	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
14.06.24 Sak 24/24	Forvaltning av kommunens bilpark	14.06.24: Kontrollutvalget ber om at utvalget i møtet 13.09.24 får en orientering om hvordan Hustadvika kommune forvalter bilparken. Det gjelder både egne biler og leide biler. 13.09.24: Det var ingen som møtte for å orientere om denne saken. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren til neste møte 25.10.24 svarer skriftlig på dette temaet, der en konkret ber om svar på prinsipper for tildeling av biler og etter hvilke behov. 25.10.24: Kommunedirektøren svarer følgende til kontrollutvalgets møte: Kommunestyret fattet i sitt møte 27.06.2024 slikt vedtak; Kommunedirektøren vurderer en kritisk gjennomgang av antall biler og utstyr kommunen disponerer og avhender eller avslutter avtaler som er overflødig. Når det gjelder privat bruk av kommunens biler og utstyr vises det til Etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte pkt. 6. Kommunedirektøren vil selvsagt svare ut kommunestyret før kontrollutvalget gis tilbakemelding på sin henvendelse. Så snart kommunestyret har fått tilbakemelding på sin bestilling, vil kommunedirektøren komme tilbake til kontrollutvalget med en orientering. 12.02.25: Kontrollutvalget ønsker svar på om kommunen har foretatt en ROS-analyse i tilknytning til kommunens elbil-park. I en krisesituasjon er tilgang på elektrisk strøm en kritisk faktor. En ber kommunedirektøren om svar på dette til neste møte. 11.04.25: Svar mottatt fra kommunedirektør. 29.04.25: Økonomisjef opplyste at spørsmål kommunestyret har stilt i forbindelse med forvaltning av kommunens bilpark blir svart ut i 1.tertialrapport 2025. Da vil også kontrollutvalget få svar på sine spørsmål. Utvalget oppfordret til at sekretariatet undersøker om det på nasjonalt plan foreligger ROS-analyser som går på bruk og drift av el-biler. 11.06.25: Opplysninger om forvaltning av kommunens bilpark ligger i 1.tertialrapport til dagens møte (sak 17/25) samt relatert til sak 16/25. Kontrollutvalget viste til sak 16/25 der rutinene for å kontrollere om etiske	Prinsipper for tildeling av biler og etter hvilke behov.



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		retningslinjer om privat bruk av kommunens eiendeler blir fulgt, ble lagt frem. Kontrollutvalget ønsker til møtet i desember å be om at kommunedirektør gir en tilbakemelding på hvordan pkt. 4 i rutinene for å kontrollere om etiske retningslinjer om privat bruk av kommunens eiendeler blir fulgt, og om kjørebok for biler er blitt fulgt opp og resultatet av dette. 23.10.25: Brev til kommunedirektør. 26.11.25: Kontrollutvalget ber om en statusrapport for implementering og bruk av kjørebok neste år. 18.02.26: Kontrollutvalget ønsker en statusrapport i saken til møtet i juni 2026. 04.05.26: Brev til kommunedirektør. 19.05.26: Svar fra kommunedirektør.	
12.02.25 Sak 5/25	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – RIR IKS, kommunens beregning av indirekte kostnader/påslag.	12.02.25: I saksutredningen til kommunestyret 11.04.2024 står det: «Delegasjon og saksbehandling har også en kostnadsmessig side. Dersom kommunen utfører saksbehandlingen selv skal kommunen ikke betale for dette som en tjeneste fra RIR IKS. Utgiftene til RIR IKS skal derfor bli lavere. Dersom saksbehandlingen overføres til RIR IKS medfører dette derimot ikke automatisk noen utgiftsreduksjon hos kommunen. Spørsmålet kontrollutvalget sitter igjen med er hva som er status for de indirekte kostnadene og om det har skjedd endringer/nedtrekk i de indirekte kostnadene når RIR IKS har tatt over det arbeid som kommunen gjorde tidligere. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en redegjørelse i saken i neste møte. 11.04.25: Svar mottatt fra kommunedirektør. 29.04.25: Økonomisjef svarte på spørsmål i møtet. Kommunen har ennå ikke mottatt svar på sine spørsmål til RIR IKS 11.02.25. Kontrollutvalget ønsker på denne bakgrunn å følge saken videre. 03.09.25: Kontrollutvalget ønsker en statusrapport fra kommunedirektør for dialogen og eventuelle avklaringer med RIR til møtet i november.	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		23.10.25: Brev til kommunedirektør. 26.11.25: Kontrollutvalget vil fortsatt følge denne saken og utfallet av dialogene med RIR IKS. 18.02.26: Kontrollutvalget ønsker en statusrapport til møtet i september 2026.	
12.02.25 Sak 5/25	Budsjettdisiplin	12.02.25: I tilknytning til referatsak 2/25 vil kontrollutvalget ved en senere anledning vurdere å bestille en undersøkelse på temaet «Budsjettdisiplin». 15.10.25: Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av «Økonomistyring i Hustadvika kommune».	
12.02.25 Sak 5/25	Fastsetting av kommunale avgifter	12.02.25: Kontrollutvalget fattet vedtak om å føre fastsetting, regelverk og praktisering av regelverk på området kommunale avgifter inn på oppfølgingslisten. 03.09.25: Dette temaet kommer kontrollutvalget tilbake til i forbindelse med kommunens budsjettbehandling i høst. 26.11.25: Kontrollutvalget får fremlagt rapport fra forenklet etterlevelseskontroll på området selvkost neste år, og vil i forbindelse med denne rapporten vurdere videre løp for denne saken på oppfølgingslisten.	
29.04.25 Sak 13/25	Rapport fra undersøkelse av Hustadvika kommune som matrikkelmyndighet	29.04.25: Rapporten viser seks avvik og tre merknader. Sluttrapport ble oversendt kommunen 13.03.25. Det står i følgebrev til rapporten at frist for tilbakemelding til Kartverket etter mottatt sluttrapport settes til 30.04.2025. Tilbakemeldingen skal gjøre rede for hvilke tiltak kommunen planlegger for lukking av hvert enkelt avvik, samt angi tidspunkt for iverksetting av endring. 05.05.25: Brev til kommunedirektør. 25.05.25: Svar fra kommunedirektør. 23.06.25: Brev til kommunedirektør. Kontrollutvalget ønsker å få oversendt korrespondansen mellom Kartverket og kommunen i saken. 15.08.25: Svar fra kommunedirektør. 10.09.25: Brev til kommunedirektør.	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
29.04.25 Sak 13/25	Beredskap og ROS-analyser	03.10.25: Svar fra kommunedirektør. 26.11.25: Kontrollutvalget ber om en statusrapport neste år i forhold til arbeidet med forbedringsprosessene på området.18.02.26: Kontrollutvalget ønsker en statusrapport til møtet i juni 2026. 04.05.26: Brev til kommunedirektør. 19.05.26: Svar fra kommunedirektør. 29.04.25: Kontrollutvalget vil til neste møte få forberedt en sak som går på kommunens arbeid med beredskap og ROS-analyser. 11.06.25: I 2023 hadde Statsforvalteren et tilsyn med kommunens beredskapsarbeid. Rapport fra tilsynet forelå 05.01.2024. Resultatet fra tilsynet ble 2 avvik og en merknad som kommunen. Statsforvalteren ba om at kommunen laget en plan for når og hvordan de avdekte avvikene skulle følges opp. Planen skulle sendes til Statsforvalteren senest seks uker etter at tilsynsrapporten ble mottatt. Planen ble lagt frem i sak 34/2024 i kommunestyret 11.04.24 der også sentrale vedlegg forelå. I vedtaket står det ma. følgende: 2. Kommunedirektøren får ansvar for å oppdatere den overordna ROS-analysen årlig. 3. Kommunedirektøren får myndighet til å revidere overordnet beredskapsplan en gang i året. 4. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for at enhetene gjennomfører lokal ROS-analyse og utarbeider egne beredskapsplaner og tiltakskort for deres områder jfr. listen som framkommer i saken. ROS-analysene skal oppdateres årlig, samt at den lokale beredskapsplanen skal revideres minimum en gang pr år. 23.06.25: Brev til kommunedirektør. Kontrollutvalget ber om en status fra kommunedirektøren på vedtakspunktene 2-4. 15.08.25: Svar fra kommunedirektør. 03.09.25: Kontrollutvalget viser til kommunedirektørens svar og beholder saken på oppfølgingslisten for å se hvordan vedtaket følges opp videre. Tas opp igjen i det første møtet i 2026. 18.02.26: Kommunedirektøren svarer at det er opprettet en egen arbeidsgruppe bestående av beredskapskoordinator og loggførere. Disse	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		skal revidere overordnet beredskapsplan samt overordnet rosanalyse. Dette arbeidet pågår og forventes ferdig første halvår 2026. Samtidig skal denne arbeidsgruppen revidere kommunens tiltakskort. Det foregår også et godt arbeide med lokale beredskapsplaner og tiltakskort ute i enhetene. Kontrollutvalget ønsker en statusrapport til møtet i desember 2026 på arbeidet som er i gang.	
03.09.25 Sak 25/25 og 29/25	Etikk og misligheter	03.09.25: Kontrollutvalget tar kommunedirektør sine svar på kontrollutvalget sine spørsmål til orientering, og fører følgende temaer fra svaret inn på oppfølgingslisten: - Kartlegger kommunen jevnlig hvilke prosesser som er mest utsatt for uetisk atferd og korrupsjon? - Iverksetter kommunen risikoreduserende tiltak når det er avdekket risiko for uetisk atferd og korrupsjon? Gjennomføres det for eksempel stikkprøver? - Undersøker kommunen jevnlig om medarbeiderne kjenner til varslingsrutinene og varsleres rettigheter? - Informasjon om omfang av og håndtering av eventuelle misligheter i kommunen. Kontrollutvalget ønsker en statusrapport fra kommunedirektør til møtet i november. 23.10.25: Brev til kommunedirektør. 26.11.25: Kontrollutvalget vil følge opp videre de temaene som er i gang. 18.02.26: Kontrollutvalget avventer hva som blir omtalt i årsrapporten til kommunen for 2025 på dette området relatert til kommuneloven § 14-7, bokstav d). 18.03.26: Brev til kommunedirektør.	
15.10.25 Sak 37/25	«Investeringsprosjekt og avlevering»	15.10.25: Kontrollutvalget ber kommunedirektøren til neste møte om en oversikt over avsluttede investeringsprosjekt over 20 mill. kr og når de forventes avlevert til revisjon og kontrollutvalg. 23.10.25: Henvendelse til kommunedirektør. 26.11.25: Økonomisjef orienterte om at det er 4 investeringsprosjekt som	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		nå er klar for avlevering til revisjon, kontrollutvalg og politisk behandling. Det er Haukås skole, Kulturskolen, Farstad omsorgsboliger og Familiens hus. 18.02.26: Kontrollutvalget etterspør status for de prosjektene som skal avleveres.	
18.02.26 Sak 4/26	Oppfølging av eierskapskontroll i Torvvegen 28 AS	18.02.26: Kontrollutvalget fører «Oppfølging av eierskapskontroll i Torvvegen 28 AS» inn på oppfølgingslisten der en følger opp anbefalingene om at: - Kommunen bør utvikle konkrete og dokumenterte rutiner for oppfølging av eierskapet og - Kommunen bør styrke styringssignalene gjennom mer utfyllende og presise vedtekter. Kontrollutvalget oppmoder om at kommunens eierskapsmelding blir benyttet i arbeidet med å utvikle og dokumentere rutiner for oppfølging av eierskapet.	
18.02.26 Sak 7/26	Arkivhold	18.02.26: Arkivhold i Hustadvika kommune tas inn på oppfølgingslisten relatert til referatsak 4/26 og funn som arkivverket har gjort for landet som helhet. 04.05.26: Brev til kommunedirektør om orientering i møte 01.06.26 jf. sak 12/26. 19.05.26: Svar fra kommunedirektør.	

Kontrollutvalget i Hustadvika kommune

Sekretariatet:

Mobil: 99 16 02 60

E-post: sveinung.talberg@kontrollutvalgromsdal.no

postmottak@kontrollutvalgromsdal.no

Web: <https://www.kontrollutvalgromsdal.no/>

Org.nr: 912 503 771

HUSTADVIKA KOMMUNE
Tingplassen 1
6440 ELNESVÅGEN

Deres ref.	Vår ref.	Saksbehandler	Dato
	25/00083-10	Sveinung Talberg	04.05.2026

Oppfølging av saker til kontrollutvalgets møte 01.06.26

12/26 VIRKSOMHETSBEØK/ORIENTERING I KONTROLLUTVALGETS MØTER 2026

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 29.04.26 sak 12/26:

Kontrollutvalget vedtar følgende endringer i arbeidsplanen for 2026 relatert til orienteringer og virksomhetsbesøk:

01.06.26 orientering fra Arkiv.

09.09.26 orientering fra NAV.

14.10.26 virksomhetsbesøk hos Lundhaugen omsorgssenter.

25.11.26 orientering fra Brann og redning.

I forbindelse med orienteringen fra arkivtjenesten i neste møte, kan være aktuelt å stille spørsmål til:

- Forhold i årsmeldingen for 2025
- Forhold rundt referatsak 2, 3 og 4 i sist møte
- Rutiner for mottak og arkivering av henvendelser direkte til saksbehandler
- Forholdet til IKA Møre og Romsdal IKS

Forhold i årsmeldingen 2025:

Kontrollutvalget ber om en orientering knyttet til følgende tekst i årsmeldingen:

«Fagleder har i 2025 vært med på å innføre 9 nye fagsystem i kommunen. Høsten har vært prioritert til ombygging av sak- og arkivsystemet etter omstillingsprosjektet og vedtatt ny organisering. Skal slutføres 2026. Dette er tidkrevende arbeid som medfører at sentrale lovpålagte oppgaver må nedprioriteres. Det har vært jobbet godt med opplæring i enhetene for å imøtekomme etterslep på dokumentasjon, journalføring og sikring av digitale og analoge arkiv.»

Forhold rundt referatsak 2, 3 og 4 i sist møte:

I sist kontrollutvalgsmøte 18.02.26 ble det lagt frem 3 referatsaker knyttet til arkiv/personvern:

- Datatilsynet har som del av sine aktiviteter under Totalforsvarsåret besluttet å gjennomføre nye tilsyn med norske kommuners ivaretagelse av personopplysningssikkerhet.
- Datatilsynets oppgave er å føre tilsyn med etterlevelsen av personvernforordningen, jf. personvernforordningen artikkel 57 og 58. Tilsynet med Hustadvika kommune skjer som oppfølging av tilsynet med personvernet i norske skoler Datatilsynet gjennomførte våren 2025.
- Arkivverket har gjennom sin tilsynsvirksomhet i 2024 avdekket gjennomgående utfordringer for

dokumentasjonsforvaltning og arkiv i forvaltningen. Hovedfunnene er at kommuner og statlige virksomheter ikke har tilstrekkelig kontroll på journalføring, langtidsbevaring av elektroniske systemer eller sikring av papirarkiver. Så vises det til hovedfunn. Se link:

<https://opengov.360online.com/Meetings/KONTROLLUTVALGROMSDAL/File/Details/239860.PDF?fileName=%C3%85rsrapport%20for%20tilsyn%202024%20-%20Arkivverket&fileSize=142608>

Til de to siste strekpunktene:

Om rutiner for mottak og arkivering av henvendelser direkte til saksbehandler ber kontrollutvalget om en redegjørelse til hvilke rutiner kommunen har.

Når det gjelder forholdet til IKA Møre og Romsdal vises det til de utfordringer selskapet har med fysiske lagring av materiale og lokalitetene de har. Kontrollutvalget ber om en redegjørelse på hvilke erfaringer kommunen har med selskapet og de tjenester de skal yte kommunen.

Kontrollutvalget ber om tilbakemelding på om arkivtjenesten kan komme i kontrollutvalgets møte 01.06.26 og redegjøre for de 4 punktene kontrollutvalget etterspør.

Kontrollutvalgets oppfølgingsliste - Forvaltning av kommunens bilpark

Det ble i møtet 18.02.26 vedtatt at kontrollutvalget ønsker en statusrapport i saken til møtet i juni 2026. Dette gjelder i forhold til det som ble behandlet i møte 26.11.25 om implementering av rutiner knyttet til bruk av kjørebok.

Kommunen har i forbindelse med etterlevelseskontrollen for 2024 fremlagt rutiner for å kontrollere om etiske retningslinjer om privat bruk av kommunens eiendeler blir fulgt. I pkt. står det at det innføres kjørebok i de fleste biler og maskiner/utsyr. I pkt. 4 står det at leder for enheten er ansvarlig for å kontrollere kjørebok og da eventuelt avdekke ulovlig privat bruk. Kontroll av kjørebok signeres av leder hvert år. Gjennomføring av stikkprøver og kontroller kan gjennomføres om en ser behov for det.

Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse i forhold til etterlevelse av rutinene.

Kontrollutvalgets oppfølgingsliste - Rapport fra undersøkelse av Hustadvika kommune som matrikkelmyndighet

Det ble i møtet 18.02.26 vedtatt at kontrollutvalget ønsker en statusrapport til møtet i juni 2026. I møtet 29.04.25 ble rapporten fra Kartverket lagt frem. Rapporten viste seks avvik og tre merknader. Det står i følgebrev til rapporten at frist for tilbakemelding til Kartverket etter mottatt sluttrapport settes til 30.04.2025. Tilbakemeldingen skal gjøre rede for hvilke tiltak kommunen planlegger for lukking av hvert enkelt avvik, samt angi tidspunkt for iverksetting av endring.

I kontrollutvalgets møte 26.11.25 ble oppfølgingen behandlet. Der ble det svart at kommunen jobber kontinuerlig med forbedringsprosesser knyttet til dette fagområdet. Blant annet har en hatt en omfattende diskusjon ifm. høstens budsjettarbeid, hvordan en kan få dette selvkostområdet til å fungere enda bedre. Det viser seg at oppmålingsavdelingen fortsatt har et stort etterslep av gamle saker. Dette gjør at mye av arbeidstiden går med til ikke-inntektsgivende oppgaver. Dette betyr videre at rammeområdet plan, byggesak og oppmåling utfører en for stor andel av sitt arbeid over budsjettammen ift. selvkost. Kommunedirektøren arbeider med en strategi for å løse dette problemet. En arbeider også for få på plass sjekklister og prosedyrebeskrivelser knyttet til fagområdet. Det arbeides også kontinuerlig med å bedre samhandlingen på tvers av fag, enheter og avdelinger.

Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse i forhold til de punktene det ble redegjort for til møtet 26.11.25.

Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding innen 21.05.2026.

Med hilsen

Sveinung Talberg
Rådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Kopi til:
HUSTADVIKA KOMMUNE, Per Sverre Ersvik
Oddbjørg Hellen Nesheim



Hustadvika kommune
Politisk sekretariat

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL KO

Rådhusplassen 1
6413 MOLDE

Vår ref
2020/155-57

Deres ref

Saksbehandler
Gunn Kristin Moen Skotheim

Dato
19.05.2026

Oppfølging av saker til kontrollutvalgets møte 01.06.2026

Vedlagt følger svar på henvendelse vedr. oppfølging av saker til kontrollutvalgets møte 01.06.2026.

Med hilsen

Gunn Kristin Moen Skotheim
Politisk sekretariat

Dokumentet er elektronisk og har derfor ingen håndskrevet signatur

Vennligst oppgi «vår ref.» eller saksbehandler ved all henvendelse i denne saken.

1 Oppfølging av saker til Kontrollutvalgets møte 01.06.2026

Kopi til:

Per Sverre Ersvik

Tilbakemelding fra Hustadvika kommune

- Oppfølging av saker til kontrollutvalgets møte 01.06.2026

12/26 VIRKSOMHETSBEØK/ORIENTERING I KONTROLLUTVALGETS MØTER 2026

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 29.04.26 sak 12/26:

Kontrollutvalget vedtar følgende endringer i arbeidsplanen for 2026 relatert til orienteringer og virksomhetsbesøk:

01.06.26 orientering fra Arkiv.

09.09.26 orientering fra NAV.

14.10.26 virksomhetsbesøk hos Lundhaugen omsorgssenter.

25.11.26 orientering fra Brann og redning.

I forbindelse med orienteringen fra arkivtjenesten i neste møte, kan være aktuelt å stille spørsmål til:

- Forhold i årsmeldingen for 2025*
- Forhold rundt referatsak 2, 3 og 4 i sist møte*
- Rutiner for mottak og arkivering av henvendelser*

Forhold i årsmeldingen 2025:

Kontrollutvalget ber om en orientering knyttet til følgende tekst i årsmeldingen: «Fagleder har i 2025 vært med på å innføre 9 nye fagsystem i kommunen. Høsten har vært prioritert til ombygging av sak- og arkivsystemet etter omstillingsprosjektet og vedtatt ny organisering. Skal slutføres 2026. Dette er tidkrevende arbeid som medfører at sentrale lovpålagte oppgaver må nedprioriteres. Det har vært jobbet godt med opplæring i enhetene for å imøtekomme etterslep på dokumentasjon, journalføring og sikring av digitale og analoge arkiv.»

Forhold rundt referatsak 2, 3 og 4 i sist møte:

I sist kontrollutvalgsmøte 18.02.26 ble det lagt frem 3 referatsaker knyttet til arkiv/personvern:

- Datatilsynet har som del av sine aktiviteter under Totalforsvarsåret besluttet å gjennomføre nye tilsyn med norske kommuners ivaretagelse av personopplysningssikkerhet.
- Datatilsynets oppgave er å føre tilsyn med etterlevelsen av personvernforordningen, jf. personvernforordningen artikkel 57 og 58. Tilsynet med Hustadvika kommune skjer som oppfølging av tilsynet med personvernet i norske skoler Datatilsynet gjennomførte våren 2025.
- Arkivverket har gjennom sin tilsynsvirksomhet i 2024 avdekket gjennomgående utfordringer for dokumentasjonsforvaltning og arkiv i forvaltningen. Hovedfunnene er at kommuner og statlige virksomheter ikke har tilstrekkelig kontroll på journalføring, langtidsbevaring av elektroniske systemer eller sikring av papirarkiver. Så vises det til hovedfunn. Se link:

<https://opengov.360online.com/Meetings/KONTROLLUTVALGROMSDAL/File/Details/239860.PDF?fileName=%C3%85rsrapport%20for%20tilsyn%202024%20-%20Arkivverket&fileSize=142608>

Til de to siste strekpunktene: Om rutiner for mottak og arkivering av henvendelser direkte til saksbehandler ber kontrollutvalget om en redegjørelse til hvilke rutiner kommunen har.

Når det gjelder forholdet til IKA Møre og Romsdal vises det til de utfordringer selskapet har med fysiske lagring av materiale og lokalitetene de har. Kontrollutvalget ber om en redegjørelse på hvilke erfaringer kommunen har med selskapet og de tjenester de skal yte kommunen.

Kontrollutvalget ber om tilbakemelding på om arkivtjenesten kan komme i kontrollutvalgets møte 01.06.26 og redegjøre for de 4 punktene kontrollutvalget etterspør.

Svar:

Det bekreftes at Arkivtjenesten kommer i kontrollutvalgets møte 01.06.2026.

Kontrollutvalgets oppfølgingsliste - Forvaltning av kommunens bilpark

Det ble i møtet 18.02.26 vedtatt at kontrollutvalget ønsker en statusrapport i saken til møtet i juni 2026. Dette gjelder i forhold til det som ble behandlet i møte 26.11.25 om implementering av rutiner knyttet til bruk av kjørebok. Kommunen har i forbindelse med etterlevelseskontrollen for 2024 fremlagt rutiner for å kontrollere om etiske retningslinjer om privat bruk av kommunens eiendeler blir fulgt. I pkt. står det at det innføres kjørebok i de fleste biler og maskiner/utsyr. I pkt. 4 står det at leder for enheten er ansvarlig for å kontrollere kjørebok og da eventuelt avdekke ulovlig privat bruk. Kontroll av kjørebok signeres av leder hvert år. Gjennomføring av stikkprøver og kontroller kan gjennomføres om en ser behov for det.

Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse i forhold til etterlevelse av rutinene.

Svar:

Innføring av kjørebok medfører nye rutiner for ansatte og ledere. Av de kjøretøy som skal ha kjørebok, er det nå er det kun vaktmester-team som mangler kjørebok. Dette skal informeres og gjennomføres på neste avdelingsmøte.

I rutinebeskrivelsen står det at leder skal signere kjørebok hvert år. Tilbakemelding fra ledere er at de fleste har laget seg rutiner med månedlig kontroll.

Økonomiavdelingen holder den totale oversikten over kjøretøy og hvem som har kjørebok, samt hvilke leder har ansvaret. Denne må vedlikeholdes jevnlig.

Kontrollutvalgets oppfølgingsliste - Rapport fra undersøkelse av Hustadvika kommune som matrikkelmyndighet

Det ble i møtet 18.02.26 vedtatt at kontrollutvalget ønsker en statusrapport til møtet i juni 2026. I møtet 29.04.25 ble rapporten fra Kartverket lagt frem. Rapporten viste seks avvik og tre merknader. Det står i følgebrev til rapporten at frist for tilbakemelding til Kartverket etter mottatt sluttrapport settes til 30.04.2025. Tilbakemeldingen skal gjøre rede for hvilke tiltak kommunen planlegger for lukking av hvert enkelt avvik, samt angi tidspunkt for iverksetting av endring.

I kontrollutvalgets møte 26.11.25 ble oppfølgingen behandlet. Der ble det svart at kommunen jobber kontinuerlig med forbedringsprosesser knyttet til dette fagområdet. Blant annet har en hatt en omfattende diskusjon ifm. høstens budsjettarbeid, hvordan en kan få dette selvkostområdet til å fungere enda bedre. Det viser seg at oppmålingsavdelingen fortsatt har et stort etterslep av gamle saker. Dette gjør at mye av arbeidstiden går med til ikke-inntektsgivende oppgaver. Dette betyr videre at rammeområdet plan, byggesak og oppmåling utfører en for stor andel av sitt arbeid over budsjettammen ift. selvkost. Kommunedirektøren arbeider med en strategi for å løse dette problemet. En arbeider også for få på plass sjekklistene og prosedyrebeskrivelser knyttet til

fagområdet. Det arbeides også kontinuerlig med å bedre samhandlingen på tvers av fag, enheter og avdelinger.

Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse i forhold til de punktene det ble redegjort for til møtet 26.11.25.

Svar:

Vi har valgt å kommentere direkte inn under punktene som ble kommentert under tilsynet fra Kartverket. Fra kommunens side er det viktig å understreke at vi gjennom tilsyn kommer i posisjon til å gjøre gode forbedringer i våre rutiner og arbeidsbeskrivelser. Det vil ofte være ting å gripe tak i og forbedre under tilsyn som kommunen får, og det er en god avsjekk på om man har tilstrekkelige rutiner og retningslinjer på plass.

Resultater:

- Person som ikke lenger er tilsatt i kommunen har fremdeles tilgang til å føre matrikkelen

Rettet. Bedre rutine på dette punkt er opprettet slik at vi holder en kontinuerlig kontroll på tilganger til ansatt i kommunen fremover.

- Kommunen sikrer ikke at tidsfristen for fullføring av ikke fullførte oppmålingsforretninger (MUF) blir overholdt.

Jobber med å lukke avviket. Det har blitt bedring ved at det er opparbeidet bedre rutine på kontroll av frister.

- Kommunen har mangelfull føring av bygningsopplysninger, og overholder ikke fristen på fem dager for føring av bygningsopplysninger.

Dette er byggesak sin oppgave. Byggesak har hatt en sykemelding over lengre tid i fjor, dette gjorde at vi måtte prioritere våre oppgaver, dette gikk utover matrikkelføring av bygningsopplysninger. Her har vi tatt grep. Alle gamle saker er nå matrikkelført gjennom at vi engasjerte konsulent til å fullføre det som lå. Vi har også endret rutinene, ved at en dag i uken brukes på å matrikkelføre bygningsopplysninger. Dette gjør at byggesak i større grad nå holder seg ajour med denne oppgaven. Vi klarer nok likevel ikke å holde fem dagers fristen i alle saker.

- Kommunen overholder ikke fristen for føring av jordskiftesaker, og informasjon om jordskifte krevd fjernes ikke ved avsluttet sak. Det er heller ikke samsvar mellom parter i oversikt fra Jordskifteretten, og det som er ført i matrikkelen.

Jobber med å lukke avviket. Enkelte av avvikene stammer fra før kommunesammenslåing.

- Kommunen dokumenterer ikke at landmåler er utpekt for den enkelte oppmålingsforretning.

Dette blir gjort nå. Per i dag er de på oppmåling kun to landmåleren, og kun en som er ute og måler opp. Dette vil endre seg når oppmåling får en ekstra, som også vil bidra med oppmåling ute. Ny fagleder på oppmåling vil også endre rutinene for hvordan en sak gjennomføres fra start til slutt.

- Kommunen oppfyller ikke alle krav til dokumentasjon og kontroll av oppmålingsforretning.

Dette har bedret seg. Ikke helt i mål enda. Har tro på at dette vil bedre seg med ny fagleder på oppmåling.

Kartverket har tre merknader med bakgrunn i undersøkelsen:

- Kommunen mangler skriftlige rutiner og sjekklistene for arbeider etter matrikkelloven.

Dette har vært jobbet med den siste tiden, men utarbeidelse av rutiner og nye maler på oppmåling.

- Kommunen har relativt mange matrikkelenheter med ufullstendig/fiktiv geometri.

Tallene på matrikkelenheter med ufullstendig/fiktiv geometri er mange i Hustadvika, men tallene har gått ned. Det jobbes kontinuerlig med dette punktet.

- Det kan se ut til at det er manglende samordning mellom planavdelingen og oppmålingsavdelingen i forkant av utarbeidelse av nye planer.

Har ikke hatt gode nok rutiner på dette tidligere. Ser gevinsten av at oppmåling kobles på tidlig i en planprosess. Dette er noe vi vil jobbe med å få på plass fremover.

Generelt:

- Mange gamle saker påvirker gebyrinntektene

- Prioriterer nå i større grad nye saker for å få inn gebyr
- Mengden gamle saker påvirker andre oppgaver – tungt å jobbe seg gjennom gamle saker
- Avdelingen har lenge vært underbemannet
- Det er jobbet med maler og rutiner i det siste – men det tar tid å få på plass
- Har nå bemannet opp med egen fagleder – det vil på sikt gi resultater



ika Møre og Romsdal
Arkiv og kulturformidling

Fortid & notid
for framtid

Hustadvika kommune
Tingplassen 1
6440 ELNESVÅGEN

Deres ref:

Deres dato:

Vår ref:
26/182/ JSH

Dato:
07.05.2026

Brev til eierne eierkommunene i IKA Møre og Romsdal IKS v/ordfører

Oppfølging av representantskapets vedtak i sak 05/26 – Sikre arkiv for framtida – Konkurransesgrunnlag

Styret i IKA Møre og Romsdal IKS viser til representantskapsmøtet 17.04.2026 og vedtak i sak 05/26, Sikre arkiv for framtida – konkurransegrunnlag. Protokollen fra representantskapsmøtet er vedlagt.

I punkt 8 i vedtaket ble styret bedt om å vurdere tilleggsforslaget som ble fremmet i møtet, herunder juridiske og tidsmessige konsekvenser. Som en oppfølging av dette ønsker styret å orientere eierkommunene om hvordan styret forstår vedtaket, hvilke konsekvenser dette kan få for den videre prosessen, og hvordan eierkommunene vil bli involvert.

Styret har forståelse for at saken reiser krevende spørsmål for eierkommunene, både økonomisk og politisk. Mange kommuner har en presset økonomi. Det er derfor viktig med en prosess som gir god informasjon, god forankring og nødvendig innsikt i kostnader og økonomiske konsekvenser. Styret vil legge vekt på nøkternhet, kostnadsbevissthet og god ressursbruk. Målet er å finne en løsning som ivaretar arkiv som lovpålagt tjeneste og samtidig gir grunnlag for en effektiv og bærekraftig drift. Samtidig er egnede lokaler en forutsetning for videre drift av selskapet. Styret vil også peke på at en videreføring i dagens lokaler kan gi økte kostnader, blant annet som følge av pålegg fra Arbeidstilsynet, behov for økt areal, markedsleie og nødvendige utbedringer. Eierkommunene må derfor få et best mulig grunnlag for å vurdere hvilke løsninger som samlet sett gir forsvarlig økonomi og lavest risiko.

Representantskapet konstaterte i punkt 1 i vedtaket at situasjonen er tidskritisk, blant annet fordi gjeldende leieavtale utløper i juni 2027, bygget er lagt ut for salg, og selskapet står i en situasjon med kapasitetsutfordringer, dokumenterte avvik og risiko for mottaksstopp fra slutten av 2027. Saksframlegget til representantskapet understreker også at framdriftsplanen fram mot juni 2027 er svært optimistisk og delvis urealistisk uten en midlertidig forlengelse av dagens leieavtale.

Postadresse: Pb 1073 Sentrum, 6001 ÅLESUND – Besøksadresse: Kirkegata 10B, Ålesund
Tel: 406 18 600 – postmottak@ikamr.no – www.ikamr.no

Representantskapet vedtok videre at IKAMR skal lyse ut konkurranse i Ålesundsregionen om leie av eksisterende lokaler som kan oppgraderes og tilpasses til godkjent arkivdepot og egnede kontor- og driftsarealer, jf. vedtakets punkt 2–5.

Styrets forståelse av punkt 8 i vedtaket

Tilleggsforslaget som ble fremmet i møtet innebærer at anskaffelsen er avhengig av politisk godkjenning i alle eierkommunene, og at manglende politisk godkjenning eller manglende vedtak om økt økonomisk tilskudd eller bidrag fra én eller flere eierkommuner kan innebære at vilkårene for gjennomføring ikke er oppfylt.

Styrets vurdering er at vedtaket må forstås på en måte som både ivaretar eierkommunenes behov for forankring og selskapets behov for nødvendig framdrift.

Styret legger derfor til grunn at politisk godkjenning i eierkommunene skjer gjennom behandling og vedtak i representantskapet. Dette forutsetter at representantskapets medlemmer møter med et tydelig og avklart mandat fra sine eierkommuner, slik at representantskapet kan fatte vedtak på vegne av eierfellesskapet.

Etter styrets syn kan vedtaket ikke uten videre forstås slik at det kreves egne kommunestyrevedtak i alle eierkommunene før selskapet kan gå videre i prosessen. En slik tolkning vil i praksis medføre betydelige forsinkelser i en allerede svært tidskritisk sak.

Styret har samtidig full forståelse for at eierkommunene har behov for god økonomisk kontroll før det tas en endelig beslutning. Styret mener at dette er ivare tatt i punkt 5 i representantskapets vedtak. Her forutsettes det at administrasjonen skal legge fram en ny sak for styret og representantskapet før eventuell kontraktsinngåelse. Denne saken skal omtale mottatte tilbud, kostnadsnivå, framdrift, risiko og økonomiske konsekvenser for eierne.

Styret mener dette gir et godt grunnlag for politisk forankring og kontroll, fordi beslutninger da kan tas på bakgrunn av konkrete tilbud og kjent kostnadsbilde. Styret vil i den videre prosessen legge vekt på å få fram et så tydelig og realistisk kostnadsbilde som mulig. Dette er etter styrets vurdering nødvendig for å gi eierkommunene et forsvarlig beslutningsgrunnlag.

Styret legger til grunn at eventuelle ulike syn blant eierkommunene må håndteres innenfor selskapets ordinære styringsprosesser, og i tråd med gjeldende regelverk og selskapsavtale. Ulike vurderinger eller prioriteringer hos enkeltkommuner innebærer etter styrets syn ikke i seg selv at prosessen må stanses.

Dersom én eller flere eierkommuner ikke ønsker å gå videre med den løsningen som flertallet slutter seg til, må dette håndteres som et eget spørsmål, herunder slik det ble diskutert på representantskapsmøtet den 17.04.26, bl.a. om kommunen fortsatt ønsker å være del av fellesskapet. Styret kan ikke se at enkeltkommuner uten videre kan stanse en nødvendig prosess med betydelige konsekvenser for de øvrige eierne. En slik situasjon vil etter styrets vurdering være krevende å forene med behovet for forutsigbar styring og ivaretagelse av arkiv som lovpålagt tjeneste.

Styrets vurdering av foreslått endring i konkurransegrunnlaget punkt 1.10

Styret viser også til forslag til revidert punkt 1.10 i konkurransegrunnlaget (side 3 i møteprotokollen). Styret har forståelse for intensjonen bak forslaget. Samtidig mener styret at den foreslåtte formuleringen kan skape uklarhet.

Formuleringen om «politisk godkjenning i alle eigarkommunane» kan oppfattes slik at det kreves særskilte vedtak i hver enkelt kommune før prosessen kan gå videre. Dette kan bidra til å skape usikkerhet i markedet og gjøre konkurransen mer krevende, fordi leverandørene kan oppfatte anskaffelsen som lite forutsigbar.

Etter styrets vurdering er eierkommunenenes behov for økonomisk kontroll ivaretatt gjennom representantskapets vedtak om ny behandling før eventuell kontraktsinngåelse. Styret anbefaler derfor at punkt 1.10 justeres slik at det tydelig framgår at anskaffelsen er avhengig av tilfredsstillende konkurranse, et akseptabelt kostnadsnivå og nødvendige beslutninger i selskapets styrende organer, uten at dette formuleres som et krav om særskilt politisk godkjenning i hver enkelt eierkommune.

For å redusere den økonomiske eksponeringen vil styret legge opp til en modell, hvor deler av arealet i depotmagasinet legges inn som en opsjon som kan utløses når behovet oppstår. Styret vil samtidig legge vekt på at konkurransen innrettes slik at kostnadene får stor betydning i evalueringen, og at eierkommunene får et best mulig grunnlag for å vurdere om tilbudene ligger innenfor et forsvarlig og håndterbart nivå.

Forslag til justert punkt 1.10 finner dere på side 6.

Plan for involvering av eierkommunene

Styret legger stor vekt på god involvering av eierkommunene i den videre prosessen, og legger derfor opp til at eierkommunene holdes løpende orientert blant annet om framdrift, risiko og økonomiske konsekvenser.

Eiermøter

Styret legger videre opp til å gjennomføre to eiermøter som del av prosessen:

- Eiermøte 1: gjennomføres etter prekvalifisering, og vil gi en overordnet orientering om interessen i markedet, antall prekvalifiserte leverandører, konkurransens videre innretning, framdriftsplan, beslutningspunkter og plan for videre involvering av eierne.
- Eiermøte 2: gjennomføres når tilbud foreligger og samlet kostnadsbilde er kjent, med orientering om mottatte tilbud på overordnet nivå, vurdering av kostnader, risiko og konsekvenser for eierkommunene, før endelig behandling og beslutning i styret og representantskapet.

I den videre involveringen vil styret også legge vekt på å synliggjøre hvordan ulike alternativer kan påvirke selskapets framtidige kostnadsnivå. Formålet er å gi eierkommunene et best mulig grunnlag for å vurdere både økonomiske konsekvenser, risiko og behovet for en langsiktig og bærekraftig løsning.

Eiermøtene er ment som arenaer for informasjon, dialog og forankring. Eiermøter er ikke beslutningsorgan, og erstatter ikke formelle beslutninger i selskapet eller i eierkommunene.

Styret legger til grunn at denne formen for involvering vil bidra til god eierstyring og forsvarlig økonomisk kontroll, samtidig som nødvendig framdrift ivaretas og det ikke skapes uklarhet om roller og ansvar i prosessen.

Saksbehandling i representantskapet

Administrasjonen og styret legger fram sak for representantskapet med anbefaling om valg av leverandør når tilbudene foreligger og er kjent, i begynnelsen av september.

Anmodning til eierkommunene

Styret vil understreke at tiden er svært knapp. Gjeldende leieavtale utløper i juni 2027. Samtidig er det nødvendig å sikre forsvarlige og lovlige lokaler for arkivdepot, kontor- og driftsarealer, og å unngå ytterligere forsinkelser i prosessen. For å kunne gjennomføre prosessen på en god måte, og samtidig unngå unødige forsinkelser, er det viktig for styret at eierkommunene er kjent med følgende premisser for det videre arbeidet:

- eierkommunene skal ha nødvendig innsikt i og kontroll med kostnadene før endelig kontrakt inngås
- denne kontrollen forutsetter konkrete tilbud og kjent kostnadsnivå
- konkurransegrunnlaget må være tydelig og forutsigbart for markedet
- eierkommunene vil bli involvert gjennom eiermøter og løpende dialog
- ytterligere klarhet om mandat og beslutningsnivå vil kunne forsinke prosessen vesentlig
- forsinkelser vil øke risikoen for at selskapet ikke rekker å få på plass ny løsning i tide

På bakgrunn av dette ber styret om at eierkommunene:

- vurderer styrets forståelse av representantskapets vedtak i sak 05/26
- tar stilling til styrets anbefaling om å justere ordlyden i konkurransegrunnlaget punkt 1.10
- slutter seg til den skisserte planen for involvering, herunder gjennomføring av to eiermøter i prosessen
- gir tilbakemelding på sitt syn på den videre prosessen så raskt som mulig
- sørger for at kommunens representant i representantskapet har et tydelig mandat ved den videre behandlingen av saken. Ekstraordinært representantskapsmøte planlegges gjennomført i september.

Dersom en eierkommune mener at styrets forståelse ikke kan legges til grunn, eller har merknader til den foreslåtte justeringen av punkt 1.10, ber styret om skriftlig tilbakemelding innen 29.05.2026. Av hensyn til framdriften vil styret, dersom det ikke mottas tilbakemelding innen fristen, legge til grunn at kommunen ikke har merknader til videre prosess slik den er beskrevet.

Dersom det er behov for nærmere avklaringer eller dialog om saken kan styreleder eller daglig leder kontaktes.

Avslutningsvis ønsker styret å understreke at selskapet deler eierkommunenenes syn på behovet for stram økonomistyring. I den videre prosessen vil styret derfor ha særlig oppmerksomhet på nøkternhet, kostnadsutvikling og mulige effektiviseringstiltak.

Styret ønsker en videre prosess preget av åpenhet, forutsigbarhet og god dialog med eierkommunene, og vil legge vekt på å finne gode løsninger som både sikrer nødvendig framdrift for selskapet, og god forankring hos eierkommunene.

Vi ber om at kopi av brevet deles med kommunedirektør og kommunens representant.

Vedlegg «Protokoll representantskapsmøte 1 - 2026 – signert.pdf» er unntatt offentlighet jamfør offentlighetsloven §13-1, jamfør forvaltningslova §13-1, led nr. 2.

På vegne av styret i Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS

Hilsen

Jesper Sode Hansen

daglig leder

jesper.sode.hansen@ikamr.no



Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Forslag til justert punkt 1.10

1.10 Forbehold om tilfredsstillende konkurranse, finansiering og nødvendige godkjenninger
Oppdragsgiver gjør oppmerksom på at gjennomføring av anskaffelsen er avhengig av tilfredsstillende konkurranse, akseptabelt kostnadsnivå og nødvendige godkjenninger i selskapets styrende organer før endelig kontrakt inngås.

Anskaffelsen forutsetter at det foreligger tilfredsstillende finansiering innenfor de rammene eierne slutter seg til gjennom selskapets ordinære styringsprosesser. På nåværende tidspunkt foreligger det ikke endelige vedtak om eventuelle økte økonomiske tilskudd eller bidrag fra eierkommunene.

Dersom vilkårene for gjennomføring ikke er oppfylt, kan oppdragsgiver avlyse konkurransen i samsvar med anskaffelsesregelverket. Leverandørene kan ikke kreve erstatning for kostnader eller tap som følge av avlysning på dette grunnlaget.