Sortland kommune

Årsmelding 2024
Sortland kommune



Foto: David Jensen

Innholdsfortegnelse

DEL 1 ÅRSBERETNING

Forord 4
Årets konsoliderte regnskap 6
Kommunens økonomiske utvikling 15
Befolkningsutvikling 42
Klima, miljø og beredskap 43
Medarbeidere og organisasjon 45
HMS og tilsyn 54

DEL 2 ÅRSREGNSKAP

Sortland Kommunes årsregnskap 58
Bevilgningoversikt drift § 5-4 første ledd 58
Bevilgninger drift § 5-4 andre ledd 59
Bevilgningoversikt investering § 5-5 første ledd 60
Bevilgningoversikt investeringer § 5-5 andre ledd 61
Balanse 64
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6 64
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9 66
Noter Årsregnskap 67
Kommunens tjenesteområder 81
Kommunedirektør 81
Oppvekst 89
Helse og omsorg 105
Teknisk og Samfunnsutvikling 119
Finansforvaltning 131
Internkontroll 135
Investeringer 136
Status investeringsprosjekter 136

Del 1
Årsberetning

Forord

Sortland kommunes årsberetning og årsregnskap for 2024 er en del av kommunedirektørens samlede rapportering til kommunestyret. Regnskapsårets tertialrapporter og årsberetningen gir et samlet og dekkende bilde av kommunens økonomiske situasjon og resultat av virksomhetens drift og måloppnåelse i 2024.

Årsregnskapet viser økonomiske oversikter og noter knyttet til driftsregnskapet, investeringsregnskapet og balanseregnskapet. Årsberetningen gir opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske resultat og stilling, samt andre forhold av vesentlig betydning for kommunen. Årsberetningen beskriver utviklingstrekk og viktige hendelser for Sortland kommune gjennom året 2024, og oppnådde resultater i den kommunale tjenesteproduksjonen.

Kommunedirektøren skal i henhold til Kommunelovens § 25 -2 rapportere til kommunestyret om internkontroll minst en gang pr år, dette ivaretas i del 2 i årsmeldingen.

Sortland kommune hadde i 2024 en befolkningsøkning på 163 innbyggere. Økningen fordeler seg mellom fødselsoverskudd på 24 og netto innvandring og flytting på 139. Kommunen tok i 2024 imot 216 nye flyktninger. I hovedsak gjelder befolkningsøkningen mottak av flyktninger.

De demografiske befolkningsframskrivningene viser at Sortland kommune vil få flere innbyggere i eldre aldersgrupper og færre barn i tiden fremover. Dette vil påvirke kommunens virksomhet og vil nødvendiggjøre endringer i tjenesteproduksjonen. Det er derfor svært gledelig at kommunens nye sykehjem Fagerlundtunet bo- og aktivitetssenter vil stå ferdig i løpet av året 2025.

Sortland kommune har en omfattende tjenesteproduksjon, og de ansatte yter gode tjenester til våre innbyggere. Det er stor næringsaktivitet og utvikling i regionen - og dette er positivt. Men for kommunen merkes dette med høy turn-over av kommunes ansatte, som er attraktiv i det private arbeidsmarkedet. Kommunen erfarer at det stadig blir vanskeligere å rekruttere rett kompetanse, noe som kan utfordre kvaliteten og omfanget på tjenestene.

Sykefraværet i kommuneorganisasjonen for 2024 er fortsatt høyt, men har som helhet gått ned med 0,33 % sammenlignet med 2023. Både helse og omsorg, skoler og barnehager har fortsatt store utfordringer knyttet til mangel på vikarer. Det er satt i gang systematiske tiltak for å få flere innbyggere som ikke er yrkesaktive; som pensjonister og uføre til å ta vikaroppdrag. Til tross for perioder med mangel på personell og på grunn av alle våre dyktige ansatte, har vi likevel klart å levere tjenester av god kvalitet.

Årsregnskapet for Sortland kommune for 2024 viser et negativt netto driftsresultat på 57,43 MNOK, som tilsvarer en andel på ca. - 4,2 %. Resultatet er en konsekvens av en drift i ubalanse. Det vil si at kommunen drifter dyrt og ikke har evne til å dekke driftsutgiftene med kommunens løpende inntekter gjennom året. Konsekvensen av dette blir bruk av fond, som kommunen i større grad har gjort de siste to år.

Kommunens disposisjonsfond ble i 2024 redusert med 54,83 MNOK, og ved utgangen av året har Sortland kommune 46,099 MNOK igjen på disposisjonsfondet.

Det vil for tiden fremover være avgjørende å vurdere hvordan organisasjonen driftes og hvilke grep en kan gjøre for å redusere driftsutgiftene. Et nytt driftsår i 2025 på samme nivå som 2024 vil tappe fondet

i sin helhet med de konsekvenser som det måtte innebære. Grep som gjøres for å skape en mer bærekraftig økonomisk drift må samtidig sikre at kommunen fortsatt leverer gode tjenester til sine innbyggere i tråd med forventet fremtidig demografiutvikling.

For å få til dette på en god måte er en avhengig av dyktige og kompetente ansatte. Kommunens viktigste ressurs er de ansatte. Kommunedirektøren ønsker å benytte anledningen til å takke alle medarbeidere for god innsats, godt samarbeid og god medvirkning i året som har gått.



Sortland 31.03.2025

Trond Stenhaug

Kommunedirektør

Årets konsoliderte regnskap

Årsberetning

Kommunen er pliktig til å utarbeide en årsberetning for kommunens samlede virksomhet. Med samlede virksomhet menes alle foretak og samarbeid som inngår i Sortland kommune som juridisk enhet. Det vil si Sortland kommune (kommunekassen), Kulturfabrikken Sortland KF og Sortland havn KF.

Dette innledende kapittelet i årsberetningen inkluderer vesentlige forhold fra de kommunale foretakene og ikke bare Sortland kommune (kommunekassen). Resterende del av årsberetningen vil utelukkende fokusere på «kommunekassen», som er vesentlig større enn kommuneforetakene. For mer utdypende informasjon om de kommunale foretakene Kulturfabrikken Sortland KF og Sortland Havn KF vises det til foretakenes egne årsberetninger.

Generelt

De siste to årene er disposisjonsfondet redusert, hvor en i 2023 benyttet ca. 51 MNOK og i 2024 ca. 55 MNOK. Ved utgangen av 2024 har Sortland kommune i tillegg et premieavvik på 158 MNOK (ink. aga på 7,7 MNOK). Årets premieavvik er ca. 41 MNOK og er ca. 19 MNOK høyere enn årets amortiserte premieavvik.*

*Premieavviket er differansen mellom betalt premie (det beløpet som kommunen faktisk betaler ut av kommunens konto til pensjonsleverandøren) og pensjonskostnaden (den beregnende pensjonskostnaden som pensjonsleverandøren på forhånd har beregnet ut fra såkalte aktuarmessige beregninger). Premieavvik = Betalt premie−Pensjonskostnad.

Premieavviket står oppført i balansen som en eiendel og skal betales tilbake til pensjonsleverandøren gjennom såkalt amortisering (amortisere er å fordele en kostnad over flere år i regnskapet). Dette vil isolert sett begrense fremtidig handlingsrom i driftsbudsjettet.

For inneværende år «pynter» premieavviket på årsresultatet ved at kostnadene er lavere enn hva som er betalt og resultatet blir derfor bedre, hvor kostnadsbyrden fordeles til kommende år. Se for øvrig tabell på side 10.

Driftsregnskapet

Konsolidert driftsregnskap viser driftsinntekter på 1 400 MNOK, og er en økning på 135 MNOK fra 2023.

Samlet skatt og rammetilskudd ble 39 MNOK høyere enn året før, og viser 772 MNOK for 2024. Ser en skatt og ramme hver for seg viser rammetilskuddet en merinntekt på 40 MNOK og hvor skatte-inntektene var på omtrent samme nivå som året før.

Eiendomsskatten økte med 4 MNOK som følge av kontorjustering på 10 %. Andre overføringer og tilskudd fra staten økte med 46 MNOK og er blant annet havbruksfond, integreringstilskudd, vertskommune og barnehagetilskudd. Overføringer og tilskudd fra andre økte også med 46 MNOK fra året før, og er i hovedsakelig, interkommunale samarbeid, gjesteelever, og andre ulike tilskudd.

Driftsutgiftene i det konsoliderte regnskapet ble på 1 405 MNOK, en økning på ca. 149 MNOK fra 2023. Endring i lønnsutgiftene for inneværende år ble 59 MNOK høyere enn året før, og de sosiale utgiftene hadde en økning på 18 MNOK i samme periode. Konsolidert regnskap viser brutto driftsresultat på -5 MNOK i 2024.

Samlet ble netto finansutgifter på 106 MNOK, en økning på 96 MNOK fra 2023. Hovedårsaken til økningen var overføring av aksjer/tingsinnskudd til Vesterålen Energi AS på 63 MNOK i 2023, og som medførte at driftsregnskapet ble betydelig bedre. Uten denne inntektsføringen i 2023 ville netto finansutgifter vært – 73 MNOK, som ville gi en differanse mellom 2023 og 2024 på 33 MNOK. Denne differansen skyldes økning i netto renteutgifter på 26 MNOK, økt avdrag på lån med 4 MNOK og lavere utbytte/gevinster på 3 MNOK.

Netto driftsresultat ble minus 59,6 MNOK i det konsoliderte regnskapet. Dette utgjør - 4,1 prosent av brutto driftsinntekter. Bruk av disposisjonsfondet ble på 59 MNOK i 2024, mot tilsvarende 51 MNOK i 2023. Det er avsatt 6,2 MNOK til bundne driftsfond, og samtidig brukt 8,7 MNOK i løpet av 2024.

Investeringsregnskapet

Konsolidert investeringsregnskap viser at sum investeringsutgifter ble på 326 MNOK, og er investeringer i varige driftsmidler på 323 MNOK og egenkapitalinnskuddet på 3 MNOK.

Sum investeringsinntekter i konsolidert investeringsregnskap viser 325 MNOK, hvorav 240 MNOK er bruk av lån, 55 MNOK er mva kompensasjon og 30 MNOK er tilskudd fra andre (tilskudd fra Husbanken). Netto utgifter til videreutlån er knyttet til Husbankens startlån. Utlån var på 27 MNOK i 2024, mens vedtatt låneopptak var på 30 MNOK. Avdrag på lån til videreutlån ble på 7 MNOK i regnskapet, og er en økning på nesten 2 MNOK fra året før. Mottatte avdrag var på 8,3 MNOK, en økning på ca. 2,3 MNOK fra året før.

Ubrukte lånemidler fra 2024 blir overført, og vil komme til reduksjon for låneopptaket i 2025.

Balansen

Balanseregnskapet består av eiendeler på den ene siden og egenkapital og gjeld på den andre.

Eiendeler var på 4,3 MRD ved utgangen av 2024, en økning på 465 MNOK fra året før. Eiendeler består av anleggsmidler og omløpsmidler, hvor det er anleggsmidlene som er klart størst. Disse var på 3,9 MRD ved utgangen av året. Anleggsmidler består av tre store poster: faste eiendommer og anlegg på 1,7 MRD, pensjonsmidler på 1,7 MRD og aksjer og andeler på 306 MNOK. Faste eiendommer og anlegg økte med 272 MNOK, pensjonsmidler med 156 MNOK og aksjer og andeler med 3 MNOK i 2024.

Omløpsmidlene var på 391 MNOK ved utgangen av 2024. Her er bankinnskudd og kortsiktige fordringer (premieavvik) de største postene.

På motsatt side av balansen er egenkapital og gjeld. Dette skal balansere eiendelene på 4,3 MRD. Her er det tre hovedkategorier: egenkapital, langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld.

Langsiktig gjeld er den klart største posten på denne siden av balansen, og utgjør 3,2 MRD. Denne består av lån på 1,6 MRD og pensjonsforpliktelse på 1,6 MRD. Gjeld til kredittinstitusjoner har økt med 300 MNOK og pensjonsforpliktelsene med 161 MNOK i 2024. Den kortsiktige gjelden er redusert med 2 MNOK til 212 MNOK, og skyldes lavere leverandørgjeld med 29 MNOK, og høyere annen kortsiktig gjeld på 22 MNOK, samt en differanse i premieavviket på 4 MNOK.

Økonomisk utvikling og stilling

Det er et krav i kommuneloven at det skal redegjøres for forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske handlingsevnen blir ivaretatt over tid. Videre er kommunestyrene pålagt å vedta finansielle måltall som skal fungere som egne handlingsregler i budsjett og i økonomistyringen av kommunen.

Finansielle handlingsregler (måltall)

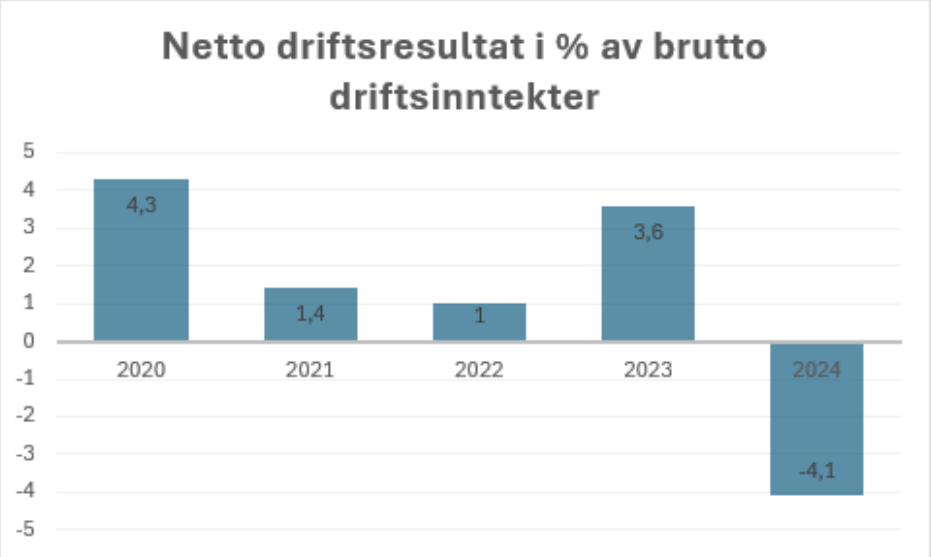
Det er vedtatt tre finansielle måltall for Sortland kommune, som vil bli kommentert i det påfølgende. Kommunedirektøren har tidligere signalisert at det er utarbeidet forslag til oppdaterte måltall, og vil komme tilbake til disse i løpet av 2025.

De finansielle måltallene skal sikre at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. De skal, sammen med realistiske planer, være et verktøy som sikrer en langsiktig og god planmessig styring og utvikling av kommunens tjenester og økonomi. Måltallene er ikke definert til å kun være tall for Sortland kommune (definert som kommunekassen), selv om det er slik vi håndterer disse. Sortland havn KF finansierer seg selv, gjennom egne inntekter, og blir dermed ikke finansiert av kommunens frie inntekter med tilhørende budsjettrammer. Kulturfabrikken Sortland KF finansieres delvis gjennom kommunale overføringer og gjennom egne inntekter, og er således en hybridløsning i forhold til kommunens frie inntekter.

Måltall 1: Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er det viktigste resultatmålet i kommuneregnskapet og blir brukt av teknisk beregningsutvalg for å si noe om sektorens samlede økonomiske stilling over tid.

Det langsiktige måltallet for netto driftsresultat i Sortland kommune er 0,1 prosent av brutto driftsinntekter. I tabellen nedenfor fremgår netto driftsresultat i perioden 2020-2024.

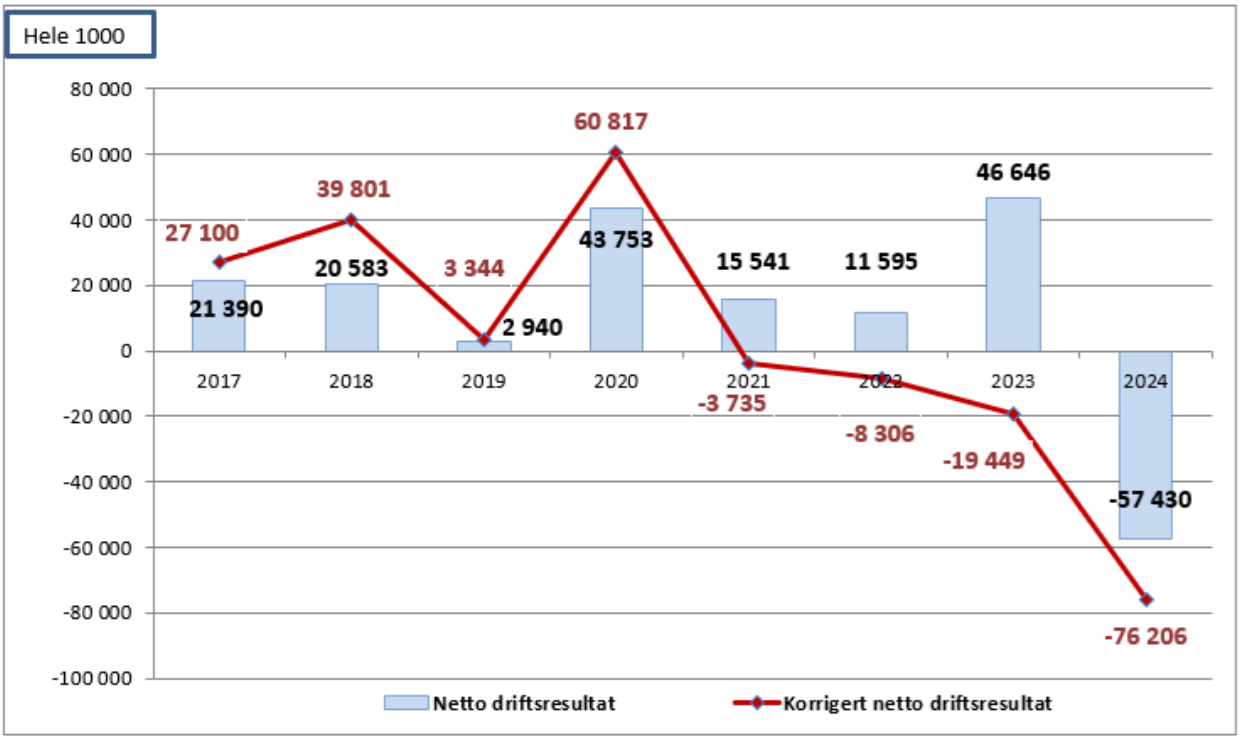


Av tabellen ser en at Sortland kommune konsern ikke har et tilfredsstillende netto driftsresultat for 2024, med - 4,1 %, tilsvarende – 59,6 MNOK.

Korrigert netto driftsresultat

For å kunne si noe om årets resultat for en enkeltkommune er det vanlig å korrigere for bruk og avsetning av bundne driftsfond. Korrigert netto driftsresultat viser dermed det resultatet som fritt kan benyttes enten til å finansiere investeringer eller som kan settes av til disposisjonsfond til fri bruk seinere.

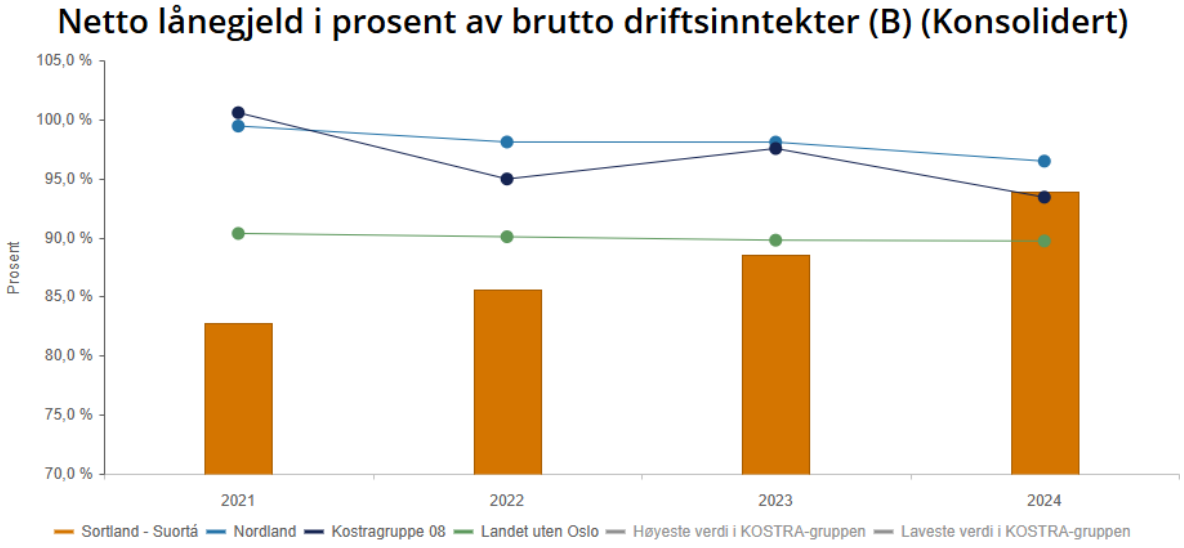
Korrigert netto driftsresultat er netto driftsresultat korrigert for bruk og avsetning av bundne fond, premieavvik/amortisering og netto renter og netto avdrag. Det langsiktige måltallet for korrigert netto driftsresultat i Sortland kommune er 0,1 prosent av brutto driftsinntekter. De kortsiktige måltallene er vist i tabellen på neste side.



Korrigert netto driftsresultat har høyere verdi 4 av årene (2017-2020) og skyldes at det var positive premieavvik, som behandles som en inntekt disse 4 årene. For de neste 4 påfølgende årene er det negativt premieavvik. Differansen i premieavviket fra 2023 til 2024 er 47 MNOK. I tillegg kommer effektene av netto renter/aksjeutbytte og avdrag.

Måltall 2: Netto langsiktig lånegjeld.

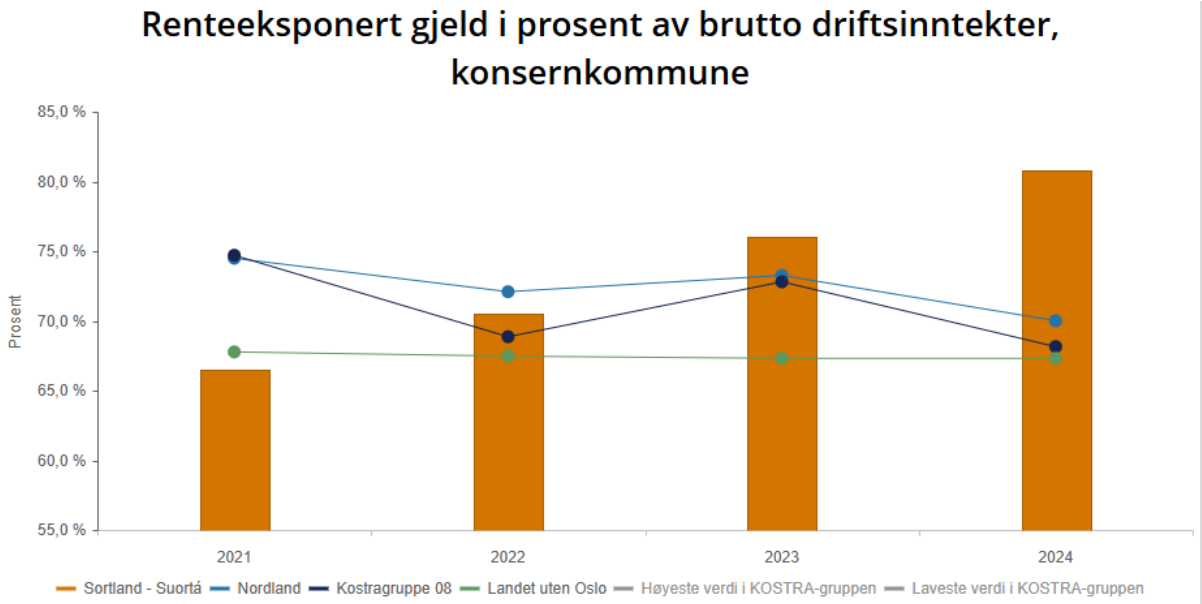
Netto langsiktig lånegjeld skal være på maksimalt 85 % av brutto driftsinntekter utenom selvkostområder ved utgang av det definerte målområdet som var til 2023.



	2021	2022	2023	2024
Sortland - Suortá	82,8 %	85,6 %	88,5 %	93,9 %
Nordland	99,4 %	98,1 %	98,1 %	96,5 %
Kostragruppe 08	100,6 %	95,0 %	97,5 %	93,4 %
Landet uten Oslo	90,3 %	90,1 %	89,8 %	89,7 %

Konsoliderte tall for netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter viser at Sortland er oppe på 93,9 %. Netto lånegjeld er den langsiktige gjelden korrigert for pensjonsforpliktelser, utlån og ubrukte lånemidler. Andelen som fremkommer i tabellen er ikke hensyntatt selvkostområdet, slik som måltallet spesifiserer. Sortland har anslagsvis ca. 300 MNOK i lån knyttet til selvkostområdet. Hensyntas dette er kommunen innenfor dette måltallet.

Utover andelen lånegjeld, påvirkes driften direkte av andel renteeksponert gjeld. Tabellen under viser at andelen renteeksponert gjeld er 80,8 % av total gjeld ex. pensjonsforpliktelser i 2024. Det vil si at litt i underkant av en femtedel av gjelden ikke er utsatt for renterisiko, ved at man enten får kompensert rentene direkte eller ved at konsekvensene av renteendringer blir ført videre til andre betalere.

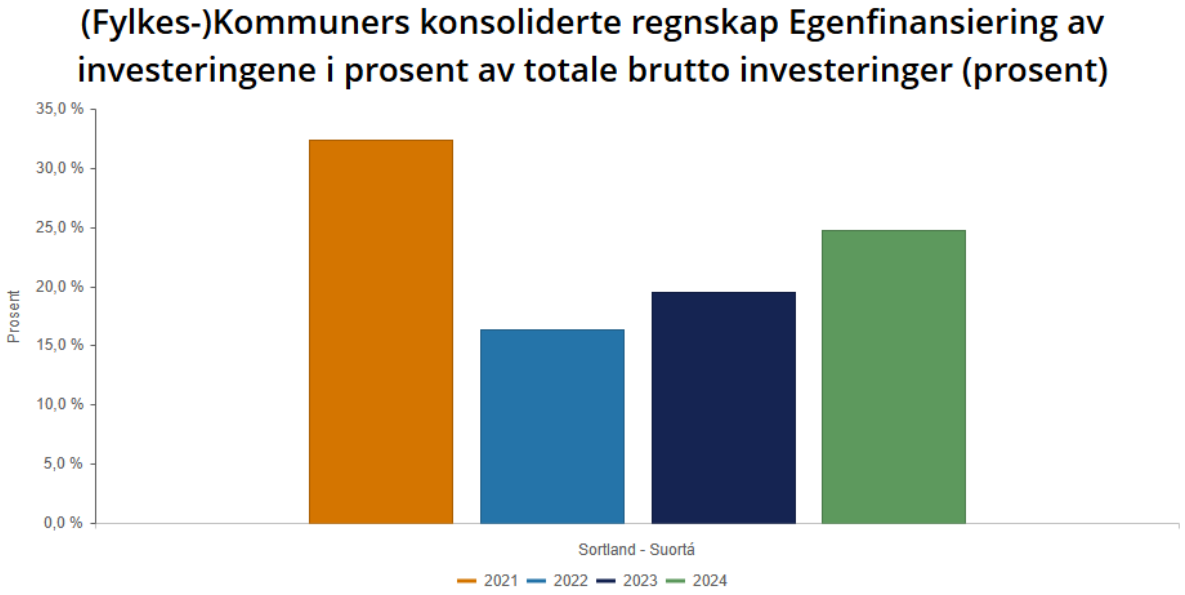


	2021	2022	2023	2024
Sortland - Suortá	66,5 %	70,6 %	76,1 %	80,8 %
Nordland	74,5 %	72,1 %	73,3 %	70,0 %
Kostragruppe 08	74,7 %	68,9 %	72,8 %	68,2 %
Landet uten Oslo	67,8 %	67,5 %	67,3 %	67,3 %

Kommunen har høyere andel renteeksponert gjeld enn øvrige sammenligningskommuner, fylket og landet for øvrig. For Vesterålen har Hadsel 104,5 %, %, Bø 91,5 %, Øksnes 71,6 % og Andøy er ikke med i KOSTRA statistikken.

Måltall 3: Egenfinansiering av investeringer.

Handlingsregelen for egenfinansiering av investeringer er vedtatt på minimum 10 % egenfinansiering i 2021 og 20 % fra 2022. Sortland kommunes egenfinansieringsandel utgjorde 24,7 % i 2024. Tabellen på neste side viser egenfinansiering av investeringene i % av totale brutto investeringer. Egenfinansiering omfatter momskompensasjon for investeringsprosjekter, statlige tilskuddsordninger (eks. til omsorgs-bygg), spillemidler, salg av driftsmidler, samt overføring fra driftsbudsjettet.



	2021	2022	2023	2024
Sortland - Suortá	32,4 %	16,4 %	19,5 %	24,7 %

En ser for 2024 av tabellen at Sortland kommune er over 20 % egenfinansiering. Dette skyldes i stor grad sammensetningen av investeringsprosjekter som har vært gjennomført i regnskapsåret, momskompensasjon og tilskudd til sykehjem som bidrar til økt andel, og derav økt andel egenfinansiering.

Økonomisk handleevne over tid

Det økonomiske resultatet for Sortland kommune er for 2024 negativt, og gjenspeiles i et negativt netto driftsresultat. Definisjonen på om en kommune har en bærekraftig økonomi, er om kommunen kan videreføre sin nåværende tjenesteproduksjon innenfor de økonomiske rammene kommunen forventer framover. Med bakgrunn i stor andel bruk av fond de to siste år, og markant dårlig regnskapsresultat for 2024, er det tydelig at kommunen drifter med for høyt nivå og ikke har mulighet til å videreføre tjenesteproduksjonen på dette nivået fremover. Det vil si at økonomien ikke er bærekraftig, og hvis ikke dette bedres så vil ikke den økonomiske handleevnen bli ivaretatt over tid.

Som det fremgår av tabellen "korrigert netto driftsresultat", er dette økende negativt de fire siste årene. Som kommunedirektøren tidligere har kommentert, var det ekstraordinære aksjetransaksjoner som gjorde 2023 til et positivt år. Hadde en tatt bort effekten av føringen av aksjetransaksjonen til Vesterålen Energi AS, hadde korrigert netto driftsresultat vært minus 82 MNOK i 2023, mot minus 76 MNOK i 2024.

For å se om det er en bærekraftig økonomi må vi gå bak resultatet for 2023 og et par år tidligere, og se hva som vedvarer og hva som har vært forbigående fenomen. Under og etter pandemien fikk kommunen både økte rammeoverføringer og svært høye skatteinntekter. Videre var det samtidig noen år med rekordlav rente og et ekstraordinært aksjeutbytte i 2020. Kommunen har ikke lenger egne aksjer i Vesterålskraft AS og er dermed avskåret for aksjeutbytter fra selskapet.

Når vi legger til grunn at Sortland kommune de to siste årene har brukt ca. 105 MNOK av disposisjonsfond- også i løpende drift, samt benyttet trekkrettigheter (kassakreditt) i to perioder det siste året, kan dette oppsummeres i hovedsakelig to momenter.

- Det brukes mer penger til tjenesteproduksjonen enn kommunen har til rådighet.
- Kommunen har en sterkt økende lånegjeld i en situasjon med høyere rente enn prognostisert og et mer usikkert nivå på inflasjon, enn tidligere. En annen stor utfordring er vedtatt økning av lånegjelda i planperioden 2025-2028, og en generell forventning til at rentenivået skulle reduseres fremover.

I gjeldende økonomiplan, er det anslått at renter og avdrag framover er på samme nivå som det som lå til grunn i budsjett 2024. Dette er som tidligere hevdet en brutt formodning og vil med stor sannsynlighet ikke slå inn slik som forventet. I 2025 er budsjetterte rentekostnader lavere enn hva regnskapsresultatet for 2024 viser. Hvis rentenivået ikke reduseres noe gjennom året, vil det kunne bli en merutgift for kommunen som det ikke er tatt høyde for i opprinnelig budsjett 2025.

Skatt og rammeoverføringer som ligger inne i økonomiplanen er lagt på samme nivå de siste 3 årene. Det er renteutgifter, flyktning tilskudd og skatteinntekter som er de største usikre faktorene for kommunen fremover. Forventningen til rentenedganger fra tidlig 2025 er utsatt og skjøvet videre fremover i tid. Usikkerhet om stabilitet på lav/stabil inflasjon, kan foreløpig virke svekket og forventninger til høy lønnsvekst i år, er også parametere som ikke gjør driftssituasjon bedre.

Løpende drift mot 2028 som baseres på bruk av disposisjonsfond, og stagnerende inntekter anses ikke bærekraftig over tid og tjenesteproduksjonen må reduseres. Spørsmålet blir ikke om tjenesteproduksjonen reduseres eller ikke, men hvor mye og hvordan? Det må tenkes nytt og produsere tjenester på en annen måte enn tidligere for å lykkes. Kvalitet, volum og antall tjenestesteder må vurderes nøye og endres, skal en lykkes med å få en balansert og bærekraftig økonomi.

Betydelig bruk av disposisjonsfond de siste to år, og planlagt bruk fremover i planperioden utgjør et betydelig redusert fond. Den økonomiske handlingsfriheten er svekket og argumentet for at avsatte fondsreserver gir kommunen tid for planlegging av omstilling, er ikke til stede lengre.

Sortland har i dag en betydelig lånegjeld og videre låneopptak vil ytterligere svekke kommunens handlingsrom fremover.

I det videre vil det utelukkende være kommunekassen Sortland kommune som presenteres. Det vises til de kommunale foretakenes egne årsberetninger for mer informasjon om driften i Kulturfabrikken Sortland KF og Sortland Havn KF.

I følgende gjennomgang kommenteres det hovedsakelig på revidert budsjett. Vedtatt budsjett er kommunestyrets budsjett fra desember 2023, og er basert på de prognoser, kjente inntekter og utgifter som var kjent på dette tidspunktet. Revidert budsjett er oppdatert budsjett som kommunen vedtar underveis gjennom året- og hvor en hensyntar endringer i inntekter, finansieringer, uforutsette utgifter og politiske beslutninger. Målet med revidert er å budsjettere realistisk og i balanse, selv om forutsetningene har endret seg må budsjettet tilpasses endret virkelighet. Budsjettreguleringer med tertialrapporter ivaretar i stor grad denne rapporteringen og gjentas i hovedsak ikke i årsmeldingen.

Kommunens økonomiske utvikling

Totaloversikt økonomi - sentrale kapitler

For helhetlig oversikt over Sortland kommunes regnskapsresultat for 2024 presenteres et utdrag av tabellen økonomisk oversikt drift etter §5-6 nedenfor.

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Sum driftsinntekter	-1 245 323	-1 282 767	-1 307 242	-1 378 220	-1 313 938
Sum driftsutgifter	1 237 824	1 250 990	1 309 380	1 384 174	1 316 198
Brutto driftsresultat	-7 499	-31 777	2 139	5 954	2 260
Netto finansutgifter	5 213	87 235	96 365	100 316	96 365
Netto driftsresultat	**-46 646**	**11 568**	**49 863**	**57 431**	**49 984**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	92 749	3 000	3 000	0	3 000
Avsetninger til bundne driftsfond	11 151	612	612	6 045	673
Bruk av bundne driftsfond	-6 360	-4 680	-4 680	-8 644	-4 862
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-50 896	-10 500	-48 795	-54 832	-48 795
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**46 646**	**-11 568**	**-49 863**	**-57 431**	**-49 984**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Sortland kommune har i 2024 et negativt netto driftsresultat på 57,431 MNOK. I tabellens del to "disponering eller dekning av netto driftsresultat" fremgår det at dekning av negativt driftsresultatet består av avsetninger til og bruk av bundne driftsfond, samt bruk av disposisjonsfond på totalt 54,832 MNOK i 2024. Budsjettert overføring fra drift til investering på 3 MNOK i 2024, er strøket, og har derfor ikke blitt gjennomført. Hvis driftsregnskapet viser merforbruk for året, skal merforbruket reduseres så mye som mulig blant annet ved å stryke overføring til investering, ihht. forskrift om årsregnskap for kommuner.

Nytt av året er at det i tabellen fremgår politisk vedtatt budsjett 2024 og revidert budsjett. Politisk vedtatt budsjett er siste vedtatte budsjett i kommunestyre for 2024, mens revidert budsjett inkluderer interne budsjettendringer innenfor rammeområdene. Differansen på 121 TNOK i netto driftsresultat skyldes bruk av bundne fond i rammeområde teknisk og samfunnsutvikling.

Bruk av disposisjonsfond ble i revidert budsjett anslått til 48,795 MNOK for året, og var forventet nivå av bruk ut fra vedtatte politiske beslutninger gjennom året. Av tabellen overfor ser en at regnskapet viser bruk av disposisjonsfond på 54,832 MNOK. Differansen i anslått bruk av disposisjonsfond i revidert budsjett og faktisk regnskapsført bruk i 2024 er på 6,037 MNOK, og representerer merforbruket etter disponeringene er gjennomført ved regnskapsavslutning. Disponeringen i form av økt bruk av disposisjonsfond utover revidert budsjett utgjør det samlede merforbruket i rammeområdene i 2024.

I det videre vil en gå nærmere inn på totaloversikten som viser hvor det har oppstått avvik mot revidert budsjett i organisasjonen, og årsaken til økt bruk av disposisjonsfond ved årsavslutning.

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Sum generelle driftsinntekter	-790 713	-843 603	-844 857	-851 511	6 655
Avskrivinger	39 186	36 846	41 573	43 062	-1 488
Motpost avskrivninger	-44 360	-43 890	-48 641	-48 839	198
Netto finansutgifter	5 335	87 230	96 360	100 366	-4 006
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	41 854	-7 500	-45 795	-54 832	9 037
Til disposisjon	**-748 697**	**-770 918**	**-801 359**	**-811 754**	**10 395**
Kommunedirektør	616	67 020	50 850	48 940	1 910
Oppvekst	306 867	261 707	296 721	312 314	-15 594
Helse og omsorg	337 178	317 673	343 772	342 737	1 035
Teknisk og Samfunnsutvikling	103 824	98 494	110 017	107 576	2 441
Sentrale poster	212	26 024	0	188	-188
Sum disponering	**748 697**	**770 918**	**801 359**	**811 754**	**-10 395**
Merforbruk +/mindreforbruk -	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Sortland kommune har i 2024 en økning i bruk av disposisjonsfond på 9,037 MNOK mot revidert budsjett for året. Merforbruket mot revidert budsjett utgjør 1,358 MNOK i økte generelle driftsinntekter mot økte utgifter til finansutgifter og avskrivninger, og et samlet merforbruk i rammeområdene på 10,395 MNOK. Vesentlige avvik mot budsjett i rammeområdene er forklart i eget kapittel i årsberetningen.

Ved inngangen til året 2024 hadde Sortland kommune et disposisjonsfond på 100,9 MNOK. I 2024 viser regnskapet bruk av disposisjonsfond på 54,832 MNOK. Det vil si at kommunen har 46,099 MNOK igjen i disposisjonsfond ved inngangen til 2025. For nærmere detaljer angående disposisjonsfondet og bevegelser gjennom regnskapsåret 2024, se delkapittel om avsetning og årsoppgjørsdisposisjoner.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Frie disponible inntekter					
Rammetilskudd	-394 954	-405 031	-407 292	-434 744	27 452
Inntekts- og formuesskatt	-338 111	-369 742	-364 921	-337 672	-27 249
Eiendomsskatt	-32 728	-38 345	-36 695	-36 654	-41
Andre generelle driftsinntekter	-24 919	-30 485	-35 949	-42 441	6 492
Sum Frie disponible inntekter	**-790 713**	**-843 603**	**-844 857**	**-851 511**	**6 655**

Rammetilskudd og inntekts- og formuesskatt
Opprinnelig budsjett ble fastsatt basert på KS' prognosemodell høsten 2023 for året 2024.

Etter nye prognoser gjennom året 2024 ble budsjettet regulert til 407,292 MNOK i rammetilskudd og 364,921 MNOK i inntekts- og formuesskatt. Det var ifølge prognosene som kom gjennom året 2024 forventet en liten økning i rammetilskudd, og reduserte skatteinntekter.

Hvis en ser på rammetilskudd og inntekts- og formuesskatt samlet sett, er avviket mot revidert budsjett på 0,203 MNOK for året. Årsaken til at det er mottatt mer i rammetilskudd enn budsjett og mindre i inntekts- og formuesskatt skyldes inntektsutjevningen, hvor kommunen kompenseres med økt rammetilskudd for lavere andel skatteinntekter.

Hvis en sammenligner skatteinntektene med foregående år, har det vært en nedgang i skatteinntektene med 0,439 MNOK.

Eiendomsskatt
I 2024 ble det gjennomført en kontorjustering på 10 % av eiendomsskattegrunnlaget. For året 2024 utgjør denne justeringen en økt inntekt på 3,88 MNOK. Utover kontorjusteringen, vedtok kommunestyret i desember 2023 å innføre bunnfradrag på 0,2 MNOK per bolig i grunnlaget for eiendomsskatt år 2024.

Det er for 2024 mottatt 36,654 MNOK i eiendomsskatteinntekter. Dette er 3,926 MNOK høyere enn foregående år. Økningen fordeler seg med 2,54 MNOK i eiendomsskatt for boliger og fritidseiendom, 1,21 MNOK for næring og 0,275 MNOK for vindkraftverk.

Andre generelle driftsinntekter
Det er i 2024 mottatt 42,441 MNOK i generelle driftsinntekter, 6,492 MNOK mer enn forventet i revidert budsjett for året. Inntektene fordeler seg med 3,937 MNOK i kompensasjonstilskudd, 7,9 MNOK i vertskommunetilskudd og 30,605 MNOK fra Havbruksfondet. Avvik mot revidert budsjett skyldes i hovedsak at utbetaling fra Havbruksfondet ble høyere enn prognostisert nivå.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter	-10 796	-8 680	-8 680	-11 012	2 333
Utbytter	-66 222	-3 300	-1 170	-1 177	7
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-1 756	0	0	-1 078	1 078
Renteutgifter	47 471	60 210	67 210	73 177	-5 967
Avdrag på lån	36 638	39 000	39 000	40 456	-1 456
Sum Finansinntekter/-utgifter	**5 335**	**87 230**	**96 360**	**100 366**	**-4 006**

Renteinntekter
Opprinnelig budsjettert med 8,68 MNOK, ved årsslutt var det mottatt 11,012 MNOK som er 2,333 MNOK høyere enn budsjettert.

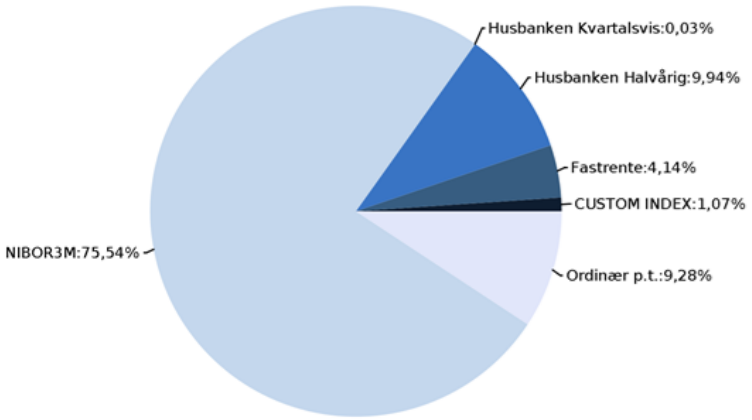
Utbytte
Det er i 2024 mottatt 1,177 MNOK i utbytte. Inntektene er i henhold til forventningene i revidert budsjett og fordeler seg med 0,210 MNOK fra Gjensidige-stiftelsen, 0,260 MNOK fra Elmera (Fjordkraft), samt 0,707 MNOK fra Reno-Vest IKS.

Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler
Det er i 2024 inntektsført gevinst i finansielle omløpsmidler på 1,078 MNOK som følge av økt markedsverdi i andeler som kommunen har i Elmera (Fjordkraft) og Skagen høyrente.

Renteutgifter
Det er i 2024 bokført 73,177 MNOK i renteutgifter, som er nesten 6 MNOK mer enn revidert budsjett for året.

Til sammenligning var utgiftene i 2022 på 22,747 MNOK, og i år 2023 på 47,471 MNOK. Det har de siste to årene vært en stor økning i renteutgifter; 24,724 MNOK fra 2022 til 2023, og videre en økning fra 2023 til 2024 på 25,706 MNOK. Kommunen betaler 50,43 MNOK mer i renteutgifter i 2024 enn i 2022. Økninger i rentenivå sammen med større låneopptak og derav voksende lånegjeld er årsaken til denne utgiftsøkningen for kommunen. Renteutgiftene er en av hovedårsakene til at kommunen de siste to årene i har måttet benytte av oppsparte fondsmidler for å finansiere driften.

Figuren nedenfor viser fordelingen i lånebetingelsene i Sortland kommunes låneportefølje:



Avdrag på lån
Det er i 2024 betalt 40,456 MNOK i avdrag på lån, 1,456 MNOK mer enn forventet i revidert budsjett for året.

Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Overføring til investering	92 749	3 000	3 000	0	3 000
Bruk av disposisjonsfond	-50 896	-10 500	-48 795	-54 832	6 037
Netto avsetninger	**41 854**	**-7 500**	**-45 795**	**-54 832**	**9 037**

Overføring til investering
I opprinnelig og revidert budsjett var det budsjettert med 3 MNOK i overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet. En ser av tabellen overfor at det i regnskapet for 2024 ikke er overført noe til investering. Dette skyldes at merforbruk i driftsregnskapet har ført til at den planlagte overføringen til investeringsregnskapet er blitt gjenstand for strykning.

Bruk av disposisjonsfond
Bruk av disposisjonsfond ble i 2024 vedtatt til 48,795 MNOK i henhold til revidert budsjett 2024. Ved regnskapsavslutning for 2024 har merforbruket i driften ført til ytterligere bruk av 6,037 MNOK, som utgjør en total på 54,832 MNOK i bruk av disposisjonsfond i regnskapsåret.

Vesentlige avvik fra budsjettpremisser og budsjett

Under følger redegjørelse for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet og kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på jf. ny kommunelov § 14-4. Mål og premisser omhandler tekniske budsjettforutsetninger som lønnsvekst og pensjonssats, samt politikernes premisser for hva administrasjon skal oppnå for de bevilgningene som er vedtatt og hvilke mål de skal nå, som for eksempel finansielle måltall og bosetning av flyktninger. Under er det kommentert vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser. Finansielle måltall, herunder handlingsregler, er omtalt i eget kapitel.

1. Realisering innsparingstiltak identifisert gjennom økonomiplantiltak

I budsjett og økonomiplanperioden 2024-2027 har kommunestyret i opprinnelig budsjett vedtatt at ekstra tiltak skal dekkes ved flate kutt i rammeområdene, og ikke ved bruk av disposisjonsfond. Ved reguleringer gjennom året er det likevel vedtatt bruk av fond til saldering av økte driftsutgifter.

2. Verbale budsjettvedtak forutsatt løst innenfor vedtatt ramme

Verbalvedtak vedtatt i kommunestyret i desember 2023 for året 2024 er kommentert samlet under avsnitt verbalvedtak i rammeområdene. De fleste er startet, utredet og igangsatt, og har enten vært til politisk behandling eller kommer til behandling i løpet av 2025. Vedtak om utredninger som ikke er ferdigstilt i 2024, vil følge med videre inn i 2025.

3. Stillingshjemler Sortland kommune

Ca. 63 % av driftsutgiftene for Sortland kommune består av lønnskostnader, inkl. sosiale kostnader som arbeidsgiveravgift, feriepenger og pensjon. I tabellen nedenfor fremkommer antall årsverk som er vedtatt i budsjettet for 2023, 2024 samt antall årsverk vedtatt for budsjettet i 2025.

Antall årsverk er hentet ut fra lønnsbudsjettet og tar ikke hensyn til eventuelle innsparingstiltak eller satsningsområder vedtatt som økonomiplantiltak, da disse vises som samlet beløp i kroner og ikke ned på detaljnivå som årsverk.

Rammeområde	Antall årsverk budsjett 2023	Antall årsverk budsjett 2024	Antall årsverk budsjett 2025
Kommunedirektør	38,4	37,87	38,97
Oppvekst	362,92	389,35	405,78
Herav Vesterålen barnevern	*37,5*	*36*	*37*
Helse og omsorg	345,74	354,76	360,28
Teknisk og samfunnsutvikling	110,5	112,43	109,92
Sum Sortland kommune	857,56	894,41	914,95

For rammeområde kommunedirektør var det en liten reduksjon fra 2023 til 2024, mens det i 2025 er en økning på 1,1 årsverk fra foregående år. Endringen skyldes en halv vakant stilling ved økonomi, en lærling ved IT som er kommet lenger i sitt opplæringsløp, samt at ansatte med en andel tillitsvalgt-rolle har blitt flyttet fra sine rammeområder til HR fellesutgifter v/rammeområde kommunedirektør.

Ved rammeområde oppvekst er det en økning med 16,43 årsverk i budsjettet fra år 2024 til 2025. Et av årsverkene er ved Vesterålen Barnevern. Resterende økning gjelder økt bemanning ved sentrumsskolene og skyldes tilflytting av elever, mottak av flyktninger, midlertidig pedagogisk støttepersonell og barn med særskilte behov.

Teknisk og samfunnsutvikling har en reduksjon på 2,51 årsverk fra 2024 til 2025. Årsaken til dette er justering for brannmannskapene, som følge av at lokal særavtale ikke ble riktig i forhold til sentralt vedtatt avtale SFS 2404.

Helse og omsorg har økt med 5,52 årsverk i budsjettet fra 2024 til 2025. Økningen fordeles mellom helsestasjon, miljøtjeneste og rus/psykisk helse. Ved rus/psykisk helse er økningen knyttet til to stillinger i Foyer. Ved helsestasjon er det 0,5 årsverk ekstra jordmor, samt 2 årsverk helsesykepleier. I miljøtjenesten er det økning grunnet opprettelse av barnebolig og noen nye brukere.

For kommunen som helhet er det en samlet økning i antall årsverk i budsjett på 20,54 fra år 2024 til 2025. Økningen gjelder hovedsakelig oppvekst og helse og omsorg, som representerer enhetene med størst endringer

5. Pensjonssats

Pensjonssatsen ble lagt inn med 15,9 % på KLP Fellesordningen, 20,3 % for KLP Sykepleiere og med 8,10 % for Statens Pensjonskasse i opprinnelig budsjett for 2024. Endelig pensjonssats i regnskapet ble 21,38 % i KLP Fellesordning, 21,65 % i KLP Sykepleiere og 8,6 % for Statens Pensjonskasse.

6. Lønnsvekst

Årets lønnsvekst i KS-området fra 2023-2024 var på 5,4 prosent. Det ble ved utarbeidelse av opprinnelig budsjett avsatt tilstrekkelig midler for å dekke lønnsoppgjøret i 2024. For nærmere informasjon, se felles kapitler v/kommunedirektør.

7. Bosetning flyktninger

Sortland kommune vedtok å imøtekomme IMDI's anmodning om å ta imot 210 flyktninger i 2024. For nærmere informasjon om detaljer om bosetting og økonomi ved integreringstjenesten, se eget avsnitt om statusoversikt flyktning i årsberetningen og rammeområde oppveksts rapportering i årsrapporten.

Vesentlige avvik fra revidert budsjett

I de følgende avsnittene kommenteres de vesentlige avvikene mellom sist regulerte budsjett og faktiske regnskapstall for 2024. Det gjøres oppmerksom på at når det refereres til tall, så er det i all hovedsak avviket det er snakk om og ikke totalbeløpet for området. Negative avvik merket med (-) er merforbruk/mindreinntekt, positive avvik uten fortegn er mindreforbruk/merinntekt. Vesentlige budsjettavvik defineres i denne sammenheng til å utgjøre +/- 1 MNOK per regnskapslinje, under hvert enkelt fagområde og på hvert enkelt investeringsprosjekt. For investeringsprosjekt defineres også avvik +/- 25 % fra vedtatt investeringsramme som vesentlig, uavhengig av beløpsmessig avvik.

Sortland kommune har i 2024 et negativt netto driftsresultat på - 57,43 MNOK. For å dekke inn negativt driftsresultat er det i regnskapsåret brukt avsetninger med 63,48 MNOK som fordeler seg med bruk av bundne fond på 8,64 MNOK og bruk av disposisjonsfond med 54,83 MNOK. Det er også avsatt 6,05 MNOK til budne fond i regnskapsåret. I 2024 er det ikke overført til noe investering som opprinnelig budsjettert, som følge av negativt driftsresultat. Detaljert oversikt vises i tabellen nedenfor:

Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Bruk av avsetninger					
Bruk av bundne driftsfond	-6 360	-4 680	-4 862	-8 644	3 782
Bruk av disposisjonsfond	-50 896	-10 500	-48 795	-54 832	6 037
Sum bruk av avsetninger	**-57 255**	**-15 180**	**-53 657**	**-63 476**	**9 819**
Avsetninger					
Overføring til investering	92 749	3 000	3 000	0	3 000
Avsetninger til bundne driftsfond	11 151	612	673	6 045	-5 373
Sum avsetninger	**103 901**	**3 612**	**3 673**	**6 045**	**-2 373**
Netto driftsresultat	**-46 646**	**11 568**	**49 984**	**57 431**	**-7 447**
Sum driftsinntekter	**-1 245 323**	**-1 282 767**	**-1 313 938**	**-1 378 220**	**64 282**
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	**3,7 %**	**-0,9 %**	**-3,8 %**	**-4,2 %**	**-11,6 %**

Som en ser av tabellen overfor lå kommunen i revidert budsjett an til et netto driftsresultat på - 3,8 %. Som følge av merforbruk utover revidert budsjett og behov for ytterligere bruk av oppsparte fondsmidler endte resultatet opp med - 4,2 % i netto driftsresultat i 2024.

For bruk av disposisjonsfond er det et avvik på 6,04 MNOK mellom revidert budsjett og regnskap. Avviket utgjør kommunens samlede merforbruk utover budsjett, og hvor merforbruket dekkes inn gjennom bruk av disposisjonsfond. Bruk og avsetninger til bundne driftsfond er gjennomgående høyere enn revidert budsjett. Netto effekt for året er at det brukes 2,6 MNOK mer i bundne fond enn det avsettes i regnskapsåret.

Vesentlige budsjettavvik for bevilgningsoversikt § 5-4 første ledd er kommentert gjennomgående i årsberetningen. En mer detaljert avviksforklaring for de respektive enhetene/rammeområdene følger i egne avsnitt i del 2 årsregnskapet.

1. Vesentlige budsjettavvik Bevilgningsoversikt § 5-4 andre ledd

Bevilgningsoversikt etter § 5-4 første ledd viser hvor mye kommunen har disponert av frie midler i driftsregnskapet, og hvordan disse har blitt fordelt mellom finansposter, avsetningsposter og til drift. Det som har blitt anvendt til driftsformål blir videre spesifisert på rammenivå i § 5-4 andre ledd. Det er disse avvikene som videre vil bli kommentert nedenfor.

Tallene er oppgitt i MNOK, og viser til dels store avvik på enhetsnivå, dette innebærer at fagområdet må ha merinntekt/ mindreforbruk på andre områder/ enheter for å levere i balanse.

Rammeområde kommunedirektør

1.	Økonomi	2,59 MNOK
2.	Organisasjon og utvikling	- 0,84 MNOK
3.	Felles kapitler v/kommunedirektør	0,38 MNOK
4.	Sum mindre avvik	- 0,23 MNOK
	Sum budsjettavvik	**1,90 MNOK**

1. Mindreforbruk ved enhet økonomi skyldes at IT avdelingen har ubenyttede budsjettmidler for bredbåndsutbygging.
2. Organisasjon og utvikling har merforbruk på 0,84 MNOK per 31.12. Merforbruket gjelder hovedsakelig økte driftsutgifter til programvarelisenser, kontingenter og edb programvare, annonsering, bevertning, samt kjøp av konsulenttjeneste og juridisk bistand.
3. Felles kapitler v/ kommunedirektør har et mindreforbruk på 0,38 MNOK. Mindreforbruket er et resultat av en liten rest av lønnspott for året, samt noe mindre bruk av premiefond mot revidert budsjett som førte til at samlede pensjonsutgifter for kommunen ble lavere enn siste reviderte budsjett.
4. Sum mindre avvik på 0,23 MNOK gjelder samlet avvik fra enhet og er av en slik størrelse at det anses som uvesentlig.

Rammeområde oppvekst

1.	Utdanning	1,66 MNOK
2.	Barnehage	5,35 MNOK
3.	Barnevern	- 8,39 MNOK
4.	NAV	- 16,59 MNOK
5.	Vesterålen barnevern	2,37 MNOK
	Sum budsjettavvik	**- 15,60 MNOK**

1. Utdanning har et mindreforbruk på 1,66 MNOK mot revidert budsjett. Det er i området økte utgifter til kjøp av tjenester for gjesteelever, skoleskyss og ressurser til opplæring av elever med særskilte behov. Det er likevel mindreforbruk samlet for enheten som hovedsakelig skyldes ikke-budsjettert bruk av bundne fond, samt høyere inntekter for stats- og fylkestilskudd enn budsjettert.
2. Barnehage har mindreforbruk på 5,35 MNOK i regnskapsåret 2024. Mindreforbruket skyldes lavere utgifter for ekstra ressurser til barn med særskilte behov, mindre utbetaling av driftstilskudd til private barnehager, samt høyere refusjonsinntekter og tilskudd enn prognostisert i revidert budsjett.
3. Merforbruk på 8,39 MNOK grunnet stor økning i antall barn under kommunens omsorg. Det er en bekymringsfull økning i komplekse og alvorlige situasjoner i familier.
4. NAV har merforbruk på 16,59 MNOK mot revidert budsjett i 2024. Hovedårsak til merforbruket er mindreinntekter i integreringstilskudd mot revidert budsjett, samt økte utgifter ved individoppfølging for bidrag til boutgifter og til livsopphold.
5. Vesterålen barnevern representerer det interkommunale samarbeidet. Dette ansvaret faktureres medlemskommuner slik at regnskapet balanseres per 31.12. Avvik mot revidert budsjett skyldes at barnevernet har fått regulert inn økte utgifter til lønn og pensjon, hvor inntektene ikke har blitt regulert opp tilsvarende.

Rammeområde helse og omsorg

1.	Fellesfunksjoner	5,60 MNOK
2.	Hjemmetjenesten	- 2,47 MNOK
3.	Institusjon	- 1,72 MNOK
4.	Legetjenesten	1,25 MNOK
5.	Miljøtjenesten	- 3,22 MNOK
6.	Helsestasjon	0,92 MNOK
7.	Sum mindre avvik	0,67 MNOK
	Sum budsjettavvik	**1,03 MNOK**

1. Fellesfunksjoner har et samlet mindreforbruk på 5,6 MNOK. Dette skyldes mindre bruk av ekstrahjelp enn budsjettert og merinntekter for sykelønn. I tillegg er det reduserte utgifter til kjøp av produksjon samt at det er mottatt mer refusjonsinntekter.
2. Det er merforbruk på 2,47 MNOK i hjemmetjenesten mot revidert budsjett. Avvik skyldes behov for bruk av vikarer, ekstrahjelp og overtid utover budsjett. Det er også mottatt mindre tilskudd for ressurskrevende brukere enn budsjettert.
3. Merforbruk ved enhet institusjon på 1,72 MNOK. Dette skyldes bruk av opphold i statlig institusjon utover budsjett, behov for ekstra personell samt økte utgifter til medisiner og medisinsk utstyr og økte utgifter for husleie og leie av lokaler.
4. Legetjenesten har mindreforbruk på 1,25 MNOK som skyldes økte refusjonsinntekter mot revidert budsjett.
5. Miljøtjenesten har merforbruk på 3,22 MNOK. Merforbruket skyldes gjennomgående høyere lønnsutgifter ved bruk av vikarer, ekstrahjelp og engasjementer utover revidert budsjett.
6. Helsestasjon har mindreforbruk på 0,92 MNOK. Skyldes vakant stilling som sto ledig lenge, og at en mottok mer refusjon fra Helfo enn forventet utfra revidert budsjett.
7. Sum mindre avvik på 0,67 MNOK gjelder mindre avvik samlet sett fra flere enheter.

Rammeområde teknisk og samfunnsutvikling

1.	Prosjekt og utvikling	1,03 MNOK
2.	Teknisk drift kommunalteknikk	1,37 MNOK
3.	Sum mindre avvik	0,04 MNOK
	Sum budsjettavvik	**2,44 MNOK**

1. Årsak til mindreforbruk ved enhet prosjekt og utvikling skyldes lavere forbruk på driftsutgifter, samt at regulering for Strandskog så vidt var kommet i gang i 2024.
2. Teknisk drift kommunalteknikk har mindreforbruk på 1,37 MNOK. Dette gjelder selvkostområder, hvor det hovedsakelig er noe mindreforbruk for vann. Mindreforbruk avsettes bundet fond.
3. Sum mindre avvik mot budsjett gjelder flere enheter samlet sett og er ikke ansett som vesentlig.

2. Vesentlige budsjettavvik Bevilgningsoversikt §5-5 første og andre ledd

Mange av investeringsprosjektene har forskjøvet fremdrift eller er utsatt. Årsaken til dette er sammensatt og det vil være ulik kompleksitet mellom de forskjellige investeringsprosjektene. Ved planlegging av investeringsprosjekter fremover må en være mer kritisk til tidshorisonten på gjennomføringen av prosjekt. For 2024 var forskyvning av prosjekt fra 2023 en medvirkende årsak i starten av året. Av vedtatt investeringsramme i varige driftsmidler på 335,2 MNOK, er det påløpt kostnader for 318,3 MNOK. Dette utgjør mindreforbruk på 16,9 MNOK, og gjennomføringsgraden ender på 95 %. Til sammenligning var fullføringsgraden på 97 % i 2023.

Nytt sykehjem - Lamarka og Sortland barneskole modulbygg utgjør de største beløpsmessig avvikene som har merforbruk mot revidert budsjett på tilsammen 38,8 MNOK. Det bemerkes at avviket på sykehjemmet skyldes raskere progresjon enn planlagt, og ikke økning i byggekostnader.

Flere prosjekt med mindreforbruk på over 1 MNOK som følge av ikke startet eller forskjøvet til 2025 utgjør tilsammen 50,8 MNOK. Dette gjør at totalavviket i investeringsramme ikke blir så stort, men ender på 16,9 MNOK mindre enn revidert budsjett.

Mindre inntekter på salg av varige driftsmidler er også med på å gi et merforbruk på investeringsregnskapet med et avvik på 3,1 MNOK mindre i inntekt enn budsjettert.

Tilskudd fra andre gjelder prosjekt Nytt sykehjem - Lamarka hvor Husbanken utbetaler 40 % av tilskuddet i starten av prosjektet. Resterende 44 MNOK er forventet utbetalt i 2025.

I Bevilgningsoversikt investering § 5-5 første ledd fremkommer det at kommunekassen har et udekket beløp på 2,9 MNOK i investeringsregnskapet for 2024. Beløpet gjelder KLP egenkapitalinnskudd. Som følge av merforbruk i driftsregnskapet må budsjettert overføring fra drift til investering til dekning av egenkapitalinnskuddet strykes.

Neste side er alle prosjekter med avvik +/- 1 MNOK fra regulert budsjett kommentert, avvik på prosjekt under 1,0 MNOK anses som ikke vesentlige og kommenteres ikke i tabellen under, det vises derfor til eget kapittel *Status investeringsprosjekter* hvor alle investeringsprosjekter med budsjett eller regnskapstall er kommenterte.

Investering	Rev. bud.	Regn. hiå.	Avvik
VA - KDP avløp vannmiljø - sep. avløpsledning	15,5 MNOK	2,7 MNOK	12,8 MNOK

Kommentar:
KS 114/22 bevilget 9,3 MNOK i 2023 til separering. Midler flyttet over til 2024. Totalt budsjett for 2024 er 15,5 MNOK. Det er gjennomført mindre separerings jobber til nå. Det er også gjort prosjektering for 2 områder sør i Sortland. Videre vil det foregå løpende prosjekteringer videre nordover. Det innhentes nødvendige grunneieravtaler nå, fortløpende når det er på plass sendes det ut anbud for aktuelle områder. Udisponerte midler må overføres til 2025.

Vei - Steiroveien rehabilitering	7,0 MNOK	1,5 MNOK	5,5 MNOK

Kommentar:
Prosjektet er omtalt som en vei-rehabilitering i økonomiplanen. Prosjektet inneholder (foruten vei-rehabiliteringen) bygging av fortau, nye gatelys, vann, spillvanns- og overvanns-anlegg, flytting av et mindre uthus og asfaltering av 230 meter vei og fortau. VA-anlegget tilknyttes det påbegynte overføringsanlegget mot Myrland. Veistrekningen som helhet dekker/legger til rette for utvikling av boligområdene i Prestdalen og Steirobakken. Deler av investeringen (vann/avløp) føres til selvkost-områdene. Deler av investeringen skal, jfr. utbyggingsavtaler, dekkes av utbyggere i fremtid. Status pr. 31.12.2024: påløpte kostnader er materialutgifter. Entreprenør er klar til oppstart. Prosjektet forventes ferdigstilt vår 2025. Udisponerte midler overføres til 2025.

G/S Sigerfjord	6,0 MNOK	0,7 MNOK	5,3 MNOK

Kommentar:
KS 113/23: 12,0 MNOK i planperioden 2024 - 2025. Reguleringsendring av gjeldende plan, konsulentselskap er Rambøll - grunnerverv - anskaffelse av entreprenør for utførelse av veistrekningen mellom Langbakkveien og Sigerfjord skole. Reguleringsplanen er oppdatert i 2024 og her vil startes grunnerverv. Prosjektering må gjennomgås på nytt. Utførelse vil forskyves til 2025. Det vil bli søkt om trafikksikkerhetsmidler fra NFK.

HP vann – diverse tiltak	4,0 MNOK	0 MNOK	4,0 MNOK

Kommentar:
KS 113/23 bevilget 3,0 MNOK til tiltak i 2024. Overført fra 2023: 1,0 MNOK. Hovedplan vann: diverse saneringstiltak i hht. hovedplan for vannforsyning og drifts-tiltak i hht. lov og forskrift. Tiltak vurderes å være ordinære driftstiltak som ikke kan føres over investeringsregnskapet. Det foreslås derfor å omdisponere tildelt budsjett til andre investeringstiltak vann.

Vann - inntak Liland	13,0 MNOK	10,0 MNOK	3,0 MNOK

Kommentar:
Prosjektet er satt i bero i påvente av avklaring med byggesaksbehandlingen. Det er noe mindre arbeid som gjenstår før anlegget kan tilføres vann, og noe opprydningsarbeider. Søkers klage på avvisningsvedtaket er under behandling hos Statsforvalter.
Økonomi: prosjektet skal holde seg innenfor den rammen som er budsjettert.

Investering	Rev. bud.	Regn. hiå.	Avvik
Skilting – gatenavn	2,6 MNOK	0 MNOK	2,6 MNOK
Kommentar: KS 114/22 bevilget 1,4 MNOK til skilting/gatenavn i 2023, 1,2 MNOK i 2024. Arbeidet med skilting av gatenavn ble ferdigstilt i 2023. Det meste av skilt var kjøpt inn tidligere år. I og med at kostnadene for å gjøre arbeidet ferdig ble betydelig lavere enn tilgjengelig budsjett investering, så valgte avdelingen å ta kostnadene over driftsbudsjettet.			

Blåbyhallen - rehabilitering bygg	3,0 MNOK	0,7 MNOK	2,3 MNOK
Kommentar: KS 113/23: 3,5 MNOK i planperioden. Videreføring av vedtak KS 082/21. Vanninntrengning i yttervegger har medført store utfordringer. For lite isolering, manglende dampsperre, utettheter i betong og manglende beslag på utvendige søyler er årsaker til at dette skjer. Nødlys, lede-lys og øvrig belysning er dårlig og skiftes ut. Lys som angår sikkerhet prioriteres. Arbeidet pågår med å skifte vannskade inngangsparti, bygge overbygg til nødutganger samt skifte lede-lys. Udisponerte midler må overføres til 2025. Prosjektet gjennomføres i henhold til budsjett.			

Vann - damanlegg Storvannet	3,9 MNOK	2,0 MNOK	1,9 MNOK
Kommentar: Dammen på Storvatnet: prosjekter omfatter ny inntaksledning mellom inntak og vannverk, og arrondering av gammel dam. Dette er ferdigstilt. Gjerdet rundt Storvatnet er også ferdigstilt. Utførelsen er inspisert og uten anmerkninger. Det gjenstår å hente inn materiell som ligger på «depot» på innsiden av gjerdet til vinteren med snøskuter; dette er forutsatt utført i egenregi, og dekkes innenfor driften. Sum kostnader for gjerdet: 2,24 MNOK. Videre arbeides det med oppstart av prosjekt ny demning. Forventes oppstart regulering i løpet av 1.halvår 2025.			

Vei - Kong Øysteins vei, utrykningsvei	5,6 MNOK	3,7 MNOK	1,9 MNOK
Kommentar: KS 114/22 bevilget 2,1 MNOK til videreføring av prosjektet. Etter budsjettregulering 2/2023 og overføring av budsjettmidler fra 2022 var ramme for prosjektet i 2023 6,0 MNOK. Overført til 2024: 4,6 MNOK. Budsjett i planperioden: 1,0 MNOK. Samlet budsjett 2024: 5,6 MNOK. Etter mange avklaringer primært knyttet til grunnavståelse, er prosjektet nå under utførelse. Dette er bygging av utrykningsvei iht. regulering. VA (vann og avløp) i denne traseen blir også renovert. Hovedutfordring her er at vann, avløp og overvanns-rør er i vesentlig dårligere stand enn først antatt. Dette vil øke kostnadene i prosjektet. Her er og forsinkelser grunnet blant annet ekspropriasjonssak og prosjektering av VAO (vann, avløp og overvann). Dårlig tilstand på avløp og overvanns-nettet i Kong Øysteins vei har tvunget frem en utvidet undersøkelse av nettet før en kan starte om-prosjektering.			

Parkveien 2 - rehabilitering bygg	2,5 MNOK	0,8 MNOK	1,7 MNOK
Kommentar: KS 113/23: bevilget 2,5 MNOK i 2024. Her skal skiftes heis i bygget. Kontrakt er signert. Heis er bestilt, men vil ikke bli levert før 1. halvår 2025.			

Investering	Rev. bud.	Regn. hiå.	Avvik
Sigerfjord skole - rehabilitering bygg	2,4 MNOK	0,7 MNOK	1,7 MNOK
Kommentar: KS 113/23 bevilget 0,4 MNOK i 2024 til rehabilitering av Sigerfjord skole. Ut fra meldte særskilte behov ble budsjett regulert opp til samlet 2,460 MNOK i budsjettregulering 2/2024. I sommerferien er det byttet ut belegg i 2 klasserom og korridorer. Prosjektet pågår. Gjenstående tiltak for universell utforming for elever med særskilte behov. Det er utfordrende å gjennomføre tiltakene når skolen er i drift. Udisponerte midler søkes overført til 2025 for sluttføring av prosjektet.			
Bjørklundvn, nedre del	2,5 MNOK	1,0 MNOK	1,5 MNOK
Kommentar: Prosjektet er i henhold til plan. Reguleringsarbeidet pågår. Prosjekteringsarbeid og eiendomserverv vil starte opp etter at planarbeidet er ferdig. Udisponerte midler må overføres til 2025.			
Avløp - renseanlegg Myrland	1,5 MNOK	0 MNOK	1,5 MNOK
Kommentar: Prosjektet er satt i bero i påvente av avklaring om hvilket rensekrav det vil bli etter §14 i forurensningsforskriften.			
Avløp - avløpsanlegg/ -ledninger Strandgata	1,5 MNOK	0,3 MNOK	1,2 MNOK
Kommentar: KS 114/22 bevilget 4,0 MNOK til avløp Strandgata. Etter overført ubrukt fra 2022 ble samlet budsjettramme 2023 på 4,547 MNOK. Prosjektet er gjennomført i 2023 og kostnadene er blitt lavere enn vedtatt budsjettramme. Budsjett ble regulert ned i 2023, men her manglet en sluttfaktura fra entreprenør. Udisponerte midler ble overført til 2024 for endelig avregning. Pumpestasjonene er montert og satt i prøvedrift. Innestående beløp utbetales ved godkjent prøvedrift. Midler må derfor overføres til 2025.			
Vei - Verkstedveien	1,6 MNOK	0,6 MNOK	1,0 MNOK
Kommentar: I dette prosjektet er en sak pågående med entreprenøren, med flere utestående mangler, som skal utbedres. Gjenstående kostnader er p.t innestående beløp 674.000 ex.mva; 845.000 inkl. mva. Entreprenøren har endelig frist 01.06. 2025 for endelig utbedring. Om ikke dato innfris, løses OBSAS fra kontrakten, og holder permanent igjen innestående beløp. Udisponert må overføres til 2025.			
Trygghetsalarmer 200 stk.	1,0 MNOK	0 MNOK	1,0 MNOK
Kommentar: Nærmer seg avslutning i anbudsprosess for anskaffelse. Forventes at en vil kunne holde budsjettet. Anskaffelsen vil skje i starten av 2025. Udisponerte midler søkes overført til 2025.			

Investering	Rev. bud.	Regn. hiå.	Avvik
VA Separering Kirkåsveien, nord og sør	1,0 MNOK	0 MNOK	1,0 MNOK
Kommentar: Prosjekt 60024, VA separering Kirkåsen nord/sør er ikke kommet i gang. Prosjektet ses i sammenheng med Åsveien og Bakkeveien. Oppstart regulering i løpet av 1.halvår 2025. Parallelt startes det opp prosjektering. Udisponerte midler må overføres til 2025.			

VVA Natlandsveien, sanering	1,0 MNOK	0 MNOK	1,0 MNOK
Kommentar: Prosjektet er ikke kommet i gang. Oppstart må sees i sammenheng med andre separeringsprosjekter. Forventet oppstart prosjektering 1. halvår 2025. Udisponerte midler må overføres til 2025.			

Sortland barneskole modulbygg	19,2 MNOK	20,4 MNOK	-1,2 MNOK
Kommentar: KS 113/23 bevilget 17,0 MNOK til modulbygg ved Sortland barneskole. Kontrakt på 16,7 MNOK. er godkjent i FS 020/24. Her er innvilget en tilleggsbevilling på inntil 2,5 MNOK som gjelder utenomhus arbeider(0,5 MNOK), prosjektleder(0,3 MNOK), risiko/endringer(1,7 MNOK). Status pr. 31.12.2024: Overlevering av utenomhus arbeider gjenstår. Prosjektet har overskridelser i forhold til regulert budsjett på vel 6 %. Årsaker til dette er uforutsette kostnader i forbindelse med grunnarbeid: sprengning og omlegging av umerkede kabler.			

Nytt sykehjem - Lamarka	170,0 MNOK	207,1 MNOK	-37,1 MNOK
Kommentar: Prosjektet har ikke samlet reelle overskridelser. Framdrift i prosjektet har vært svært bra, og budsjett for 2024 er ikke tilstrekkelig regulert. Prosjekt forventes avsluttet i løpet av 2025 i henhold til total ramme.			

Selvkostfond

Etterkalkyle 2024 for vann

Ved inngangen til 2024 var selvkostfond vann negativt med kr. 3.633.253. Etterkalkylen for 2024 viser et overskudd på kr. 4.642.257. Ved utgangen av året er selvkostfond vann kr. 951.927. Selvkostreglene forutsetter at over – og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.
Det var opprinnelig budsjettert med et overskudd på 2.123.147, - til inndekning av tidligere års underskudd.
Årsakene til at overskudd ble større enn budsjettert er følgende:

- Kapitalkostnadene ble 2.493.000, - lavere enn forventet (Kalkulatoriske renter: 1.628.000, -, avskrivninger: 865.000, -). Hovedårsak til dette er at kalkulatorisk rente Lilandsvannet ble tatt ut etter vedtak i kommunestyret 16.12.2024 (ca. 1.160.000, -). Øvrig investeringstakt ble og lavere enn forutsatt ved budsjettering for 2024.
- Inntekter fra vann, fastabonnement ble ca. 510.000, - høyere enn budsjettert, herav nye kunder: kr. 310.000, -.
- Avregning målt forbruk vann for 2023 ble ca. 1.020.000, - høyere enn budsjettert.
- Overtakelse av Frøskeland vannverk: ca. 400.000, -
- Annet/rydding ved konvertering til ny gebyrforskrift: 200.000, -
- Øvrig: kalkulatoriske renter investering Lilandsvannet som ble belastet regnskap for 2023 er tilbakeført i 2024 regnskapet (494.072, -), og kommer i tillegg til avsetning selvkostfond i tabell.

Vann - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	4 872 067	4 749 595	4 871 360	4 993 144	5 117 973	5 245 922	5 377 070
11*** Varer og tjenester	2 846 546	2 793 413	2 773 092	2 842 420	2 913 480	2 986 317	3 060 975
12*** Varer og tjenester	1 062 044	1 176 220	5 268 130	5 399 833	5 534 829	5 673 200	5 815 030
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	48 380	0	82 000	84 050	86 151	88 305	90 513
14*** Overføringsutgifter	689	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**8 829 726**	**8 719 228**	**12 994 582**	**13 319 447**	**13 652 433**	**13 993 744**	**14 343 588**
Avskrivningskostnad	3 118 978	3 393 846	3 695 807	3 859 396	3 885 750	3 887 986	3 886 736
Kalkulatorisk rente	4 710 098	4 456 959	4 862 030	4 908 436	4 769 482	4 606 845	4 443 410
Indirekte kostnader	685 921	504 288	702 389	719 949	737 948	756 396	775 306
Sum driftskostnader	**17 344 722**	**17 074 322**	**22 254 809**	**22 807 229**	**23 045 613**	**23 244 972**	**23 449 039**
- Øvrige inntekter	-88 908	-223 282	0	0	0	0	0
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	**17 255 814**	**16 851 040**	**22 254 809**	**22 807 229**	**23 045 613**	**23 244 972**	**23 449 039**
Gebyrinntekter	14 756 281	21 493 297	20 501 118	22 916 412	23 189 036	23 385 201	23 585 277
Resultat	**-2 499 533**	**4 642 257**	**-1 753 691**	**109 184**	**143 423**	**140 230**	**136 237**
Finansiell dekningsgrad (%)	*85,5 %*	*127,5 %*	*92,1 %*	*100,5 %*	*100,6 %*	*100,6 %*	*100,6 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	**-1 035 543**	**-3 633 253**	**951 927**	**-798 370**	**-722 285**	**-607 813**	**-491 564**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 499 533	4 642 257	-1 753 691	109 184	143 423	140 230	136 237
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-98 177	-57 077	3 394	-33 098	-28 951	-23 981	-18 928
Selvkostfond 31.12	**-3 633 253**	**951 927**	**-798 370**	**-722 285**	**-607 813**	**-491 564**	**-374 255**

Etterkalkyle 2024 for avløp

Ved inngangen til 2024 var selvkostfond avløp positivt med kr. 64.023, -. Etterkalkylen for 2024 viser et underskudd på kr. 1.625.206, -. Ved utgangen av året er fremførbart underskudd kr. 1.593.746, -.
Selvkostreglene forutsetter at over – og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.
Her var opprinnelig budsjettert med et underskudd på kr. 280.693, -.
Hovedårsakene til at underskudd ble større enn budsjettert er følgende:

- Vedlikeholdsutgiftene på avløpsanlegget ble kr. 1.009.000, - høyere enn budsjettert.
- Kjøp av tjenester avløpsmåling: 632.000, -

Avløp - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	3 032 854	3 722 919	4 079 999	4 181 999	4 286 549	4 393 713	4 503 555
11*** Varer og tjenester	969 921	1 371 517	1 207 450	1 237 636	1 268 577	1 300 292	1 332 799
12*** Varer og tjenester	689 163	3 319 564	3 700 000	4 292 500	4 399 813	4 509 808	4 622 553
14*** Overføringsutgifter	0	200 000	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**4 691 938**	**8 614 000**	**8 987 449**	**9 712 135**	**9 954 939**	**10 203 812**	**10 458 907**
Avskrivningskostnad	1 805 438	2 052 188	2 389 799	3 149 093	3 502 847	3 995 035	3 995 035
Kalkulatorisk rente	2 755 467	3 361 896	4 172 951	4 753 267	5 254 961	5 442 987	5 276 613
Indirekte kostnader	581 754	468 262	610 508	625 771	641 415	657 451	673 887
Sum driftskostnader	**9 834 597**	**14 496 346**	**16 160 708**	**18 240 266**	**19 354 162**	**20 299 285**	**20 404 443**
- Øvrige inntekter	-85 216	0	0	0	0	0	0
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	**9 749 381**	**14 496 346**	**16 160 708**	**18 240 266**	**19 354 162**	**20 299 285**	**20 404 443**
Gebyrinntekter	10 334 596	12 871 140	14 028 900	19 027 634	20 343 231	21 296 462	21 367 530
Resultat	**585 215**	**-1 625 206**	**-2 131 808**	**787 368**	**989 069**	**997 177**	**963 088**
Finansiell dekningsgrad (%)	*106,0 %*	*88,8 %*	*86,8 %*	*104,3 %*	*105,1 %*	*104,9 %*	*104,7 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	**-511 777**	**64 023**	**-1 593 746**	**-3 845 770**	**-3 212 020**	**-2 343 879**	**-1 429 003**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	585 215	-1 625 206	-2 131 808	787 368	989 069	997 177	963 088
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-9 415	-32 563	-120 216	-153 618	-120 928	-82 300	-42 351
Selvkostfond 31.12	**64 023**	**-1 593 746**	**-3 845 770**	**-3 212 020**	**-2 343 879**	**-1 429 003**	**-508 266**

Etterkalkyle 2024 for feiing

Ved inngangen til 2024 var selvkostfond feiing negativt med kr. 754.287, -. Etterkalkylen for 2024 viser et overskudd på kr. 435.345, -. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd på kr. 342.285, -. Selvkostreglene forutsetter at over – og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Her var opprinnelig budsjettert med et overskudd på kr. 511.808, -.

Hovedårsak til at overskudd er blitt høyere enn budsjettert er økte gebyrinntekter fra kontroller og tilsyn. Inntekter fra feiegebyr er i henhold til budsjett.

Feiing - Selvkostoversikt 2023 til 2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10*** Lønn	2 026 068	1 994 936	1 970 800	2 020 070	2 070 572	2 122 336	2 175 394
11*** Varer og tjenester	303 910	282 891	269 428	276 164	283 068	290 145	297 399
12*** Varer og tjenester	100 503	69 683	56 170	57 574	59 014	60 489	62 001
Direkte driftsutgifter	**2 430 481**	**2 347 510**	**2 296 398**	**2 353 808**	**2 412 654**	**2 472 970**	**2 534 794**
Avskrivningskostnad	54 138	129 213	129 213	129 213	129 213	129 213	75 075
Kalkulatorisk rente	28 918	41 622	37 408	31 079	25 329	19 623	15 101
Indirekte kostnader	443 342	348 935	348 935	307 500	315 188	323 067	331 144
Sum driftskostnader	**2 956 879**	**2 867 280**	**2 811 955**	**2 821 601**	**2 882 383**	**2 944 874**	**2 956 114**
- Øvrige inntekter	0	-176 078	0	0	0	0	0
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	**2 956 879**	**2 691 202**	**2 811 955**	**2 821 601**	**2 882 383**	**2 944 874**	**2 956 114**
Gebyrinntekter	2 545 610	3 126 547	2 566 818	2 984 600	3 072 343	3 131 633	3 018 912
Resultat	**-411 269**	**435 345**	**-245 137**	**163 000**	**189 959**	**186 760**	**62 797**
Finansiell dekningsgrad (%)	*86,1 %*	*116,2 %*	*91,3 %*	*105,8 %*	*106,6 %*	*106,3 %*	*102,1 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selvkostfond 01.01	**-320 419**	**-754 287**	**-342 285**	**-608 434**	**-468 882**	**-295 562**	**-117 819**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-411 269	435 345	-245 137	163 000	189 959	186 760	62 797
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-22 599	-23 343	-21 011	-23 449	-16 639	-9 017	-3 863
Selvkostfond 31.12	**-754 287**	**-342 285**	**-608 434**	**-468 882**	**-295 562**	**-117 819**	**-58 885**

Handlingsregler og nøkkeltall

Vedtatte handlingsregler for økonomiplanperioden 2020 - 2024 er følgende:

- **Handlingsregel 1**: Netto driftsresultat på 0,1 % av brutto driftsinntekter.

  Handlingsregelen representerer mål for kommunens resultatgrad, og viser hvor mye som er igjen av drifts- og finansposter for å finansiere investeringer eller bygge opp reserver. Brutto driftsinntekter er summen av statlige overføringer, skatteinntekter, salgs- og leieinntekter samt inntekter fra andre kommuner.

- **Handlingsregel 2**: Netto langsiktig lånegjeld skal være på maksimalt 85 % av brutto driftsinntekter utenom selvkostområder ved utgang av 2023 - her definert som *renteeksponert gjeld andel av brutto driftsinntekter* .

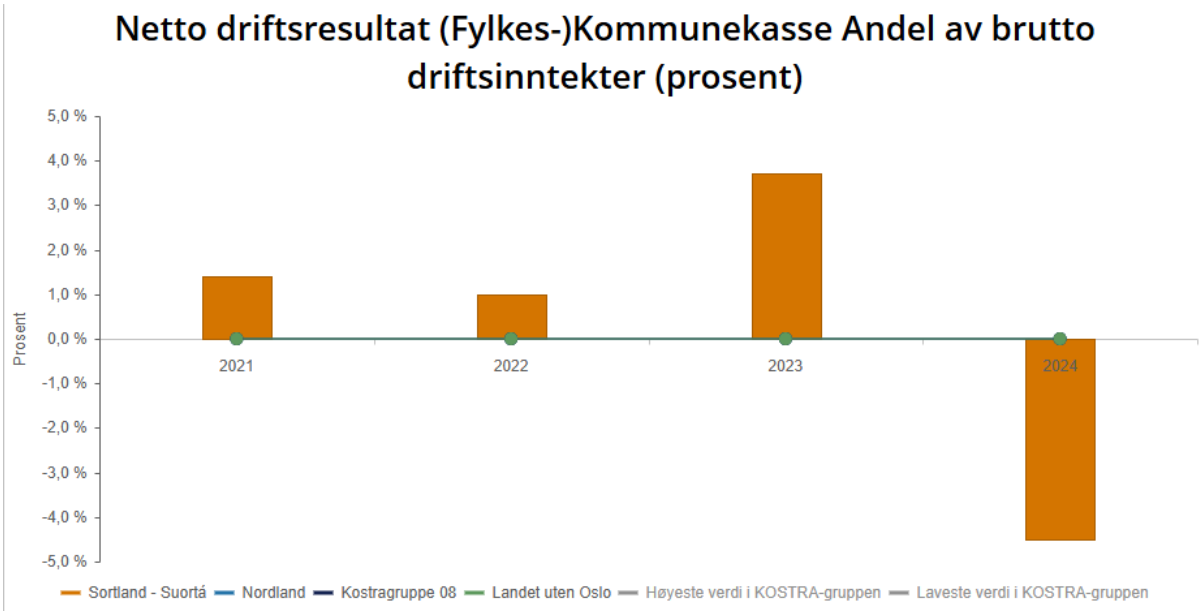
  Netto langsiktig lånegjeld spesifiserer kommunens gjeldsgrad og tilsvarer i praksis alle rentebærende innlån med fradrag for alle utlån og for ubrukte lånemidler.

- **Handlingsregel 3**: Egenfinansiering av investeringene skal være på minimum 20 % av total finansiering ved utløp av økonomiplanperioden med følgende utvikling: 2021 10% påfølgende år 20 % - her definert som *egenfinansiering av investeringene i prosent av totale brutto investeringer.*

I det videre vil en presentere kommunens resultater per 2024 opp mot gjeldende handlingsregler. Avslutningsvis vil en belyse andelen renteeksponert gjeld og disposisjonsfond som også er en sentral faktor i vurderingen av kommunens økonomiske utvikling og stilling.

Handlingsregel 1: Netto driftsresultat på 0,1 % av brutto driftsinntekter

Dette er den viktigste indikatoren for å vurdere kommunens økonomiske tilstand. Netto driftsresultat viser hvor mye som er igjen av drifts- og finansposter for å investere eller bygge opp reserver. Brutto driftsinntekter viser summen av statlige overføringer, skatteinntekter, salgs- og leieinntekter samt inntekter fra andre kommuner. Overskudd er ikke det primære målet for kommunen, men vil ha betydning for handlingsrommet kommunen har for å opprettholde gode tjenester i fremtiden, og til å møte uforutsette utgifter og renteøkninger.



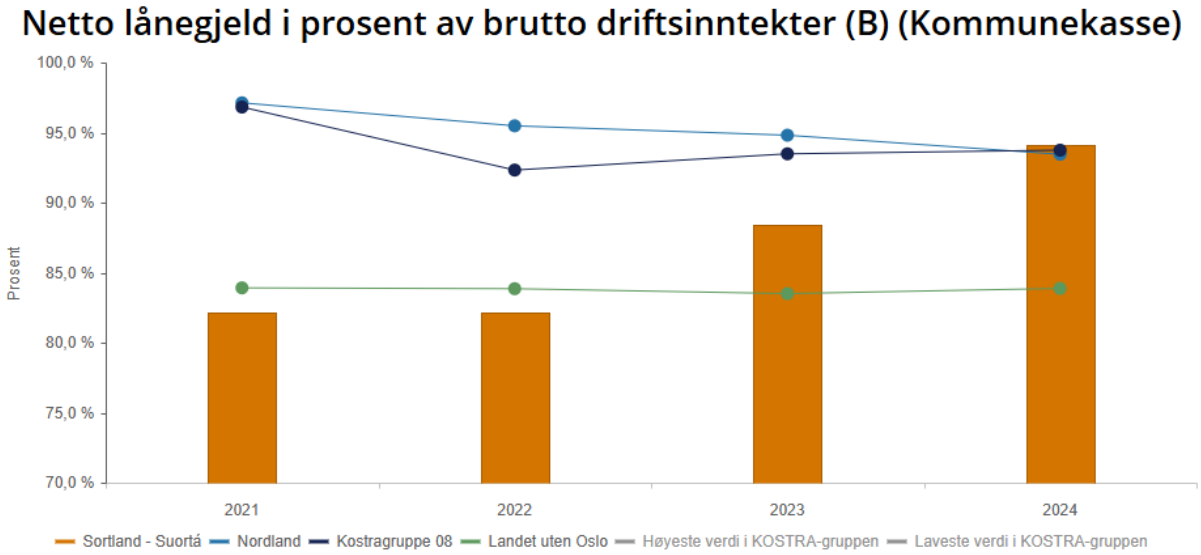
	2021	2022	2023	2024
Sortland - Suortá	1,4 %	1,0 %	3,7 %	-4,5 %

Av tabellen med foreløpig innrapporterte KOSTRA-tall fremkommer det at Sortland kommune i 2024 har et negativt netto driftsresultat på -4,5%. Etter rapportering av foreløpige tall er det utført korreksjoner på noen posteringer i regnskapet. Dette påvirker resultatet for 2024, og endelig resultat vil være ca. –4,2 %. Endringen vil framkomme i reviderte KOSTRA-tall som offentliggjøres i midten av juni måned 2025. Netto driftsresultat er et naturlig resultat av at utgiftene til drift overgår kommunens løpende inntekter og at en er nødt til å benytte oppsparte midler til å finansiere driften. De tre foregående år har kommunen hatt positivt driftsresultat, hvor en i 2023 fikk et positivt driftsresultat hovedsakelig grunnet engangs-effekt ved overføring av aksjer til Vesterålen Energi AS.

For året 2024 er ikke handlingsregelen om 0,1 % i netto driftsresultat oppfylt.

Handlingsregel 2: Netto langsiktig lånegjeld skal være på maksimalt 85 % av brutto driftsinntekter utenom selvkostområder ved utgang av 2023.

Sortland kommune har per 31.12.2024 en netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter på 94,1 %. Netto lånegjeld er langsiktig gjeld korrigert for pensjon, utlån og ubrukte lånemidler. Total gjeld for kommunen er 1,5 MRD NOK. Kommunens lånegjeld har økt gradvis de siste fire år i takt med økt andel investeringer. Kommunens lånegjeld er nå høyere enn sammenligningskommuner i KOSTRA-gruppen, fylket og landet for øvrig.



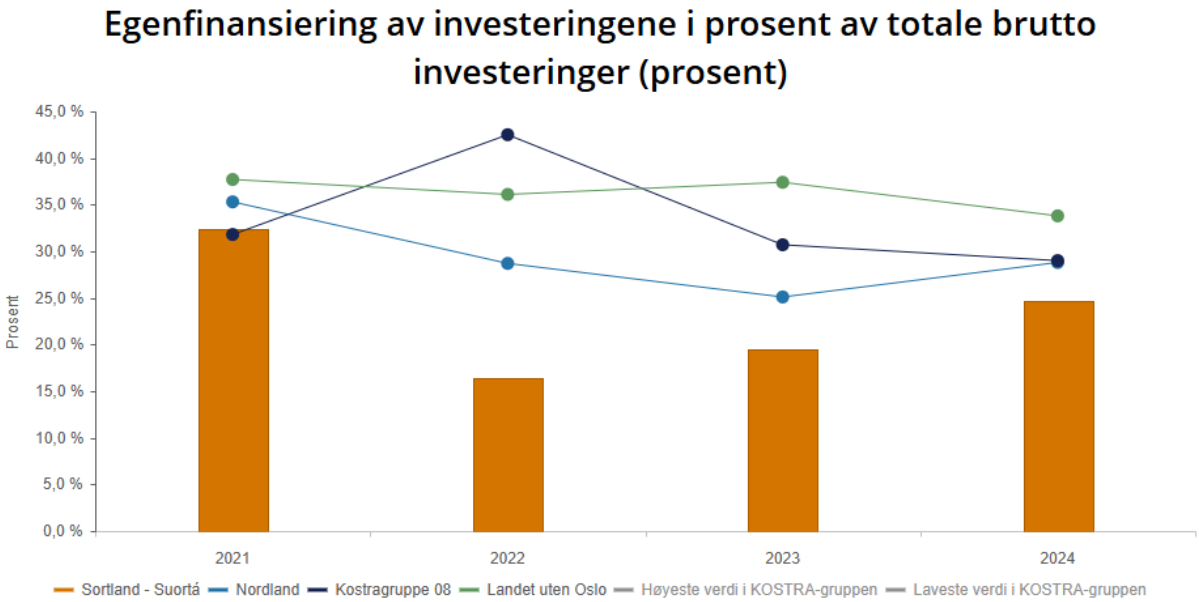
	2021	2022	2023	2024
Sortland - Suortá	82,2 %	82,1 %	88,4 %	94,1 %
Nordland	97,1 %	95,5 %	94,8 %	93,5 %
Kostragruppe 08	96,8 %	92,3 %	93,5 %	93,7 %
Landet uten Oslo	83,9 %	83,9 %	83,5 %	83,9 %

En økning i lånegjeld, kombinert med gjentatte renteøkninger de siste år utgjør en vesentlig del av kommunens samlede og økte driftskostnader.

Tabellen viser andel lånegjeld, uten av selvkostområder er trukket ut. Det vil være vanskelig å trekke ut nøyaktig hvor mye av gjelden som omhandler selvkost, men en kan regne med at det utgjør ca. 300 MNOK av lånegjelden. Hensyntas dette er kommunen innenfor måltallet for gjeldsandel per 31.12.24.

Handlingsregel 3: Egenfinansiering av investeringene, minimum 10 % i 2021 og 20 % i påfølgende år.

Tabellen på neste side viser egenfinansiering av investeringene i % av totale brutto investeringer. Egenfinansiering omfatter momskompensasjon for investeringsprosjekter, statlige tilskuddsordninger (eks. til omsorgs-bygg), spillemidler, salg av driftsmidler, samt overføring fra driftsbudsjettet. Handlingsregelen som ble vedtatt på minimum 10 % og 20 % fra i år var ikke tiltenkt å inkludere momskompensasjon. Som tabellen under viser har Sortland kommune en lav egenfinansieringsandel som utgjorde 24,7 % i 2024.



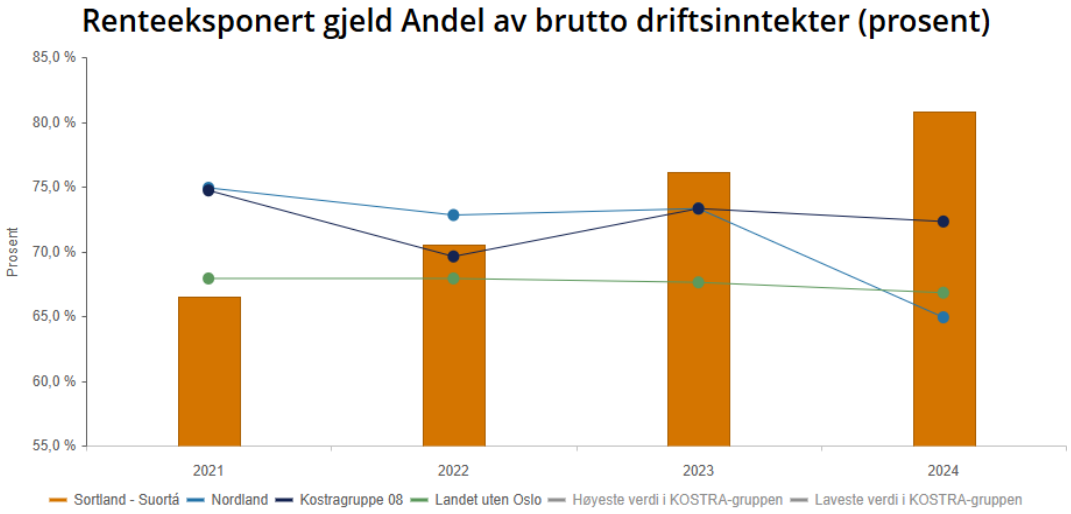
	2021	2022	2023	2024
Sortland - Suortá	32,4 %	16,4 %	19,5 %	24,7 %
Nordland	35,3 %	28,7 %	25,1 %	28,8 %
Kostragruppe 08	31,8 %	42,5 %	30,7 %	29,0 %
Landet uten Oslo	37,7 %	36,1 %	37,4 %	33,8 %

Kommunen hadde i 2024 en høyere andel egenfinansiering sammenlignet med de to foregående årene. Dette har sammenheng med hvilke investeringsprosjekter som har vært gjennomført i regnskapsåret, mottak av statlige tilskudd og momskompensasjon. Kommunen kommer innenfor måltallet for andel egenfinansiering, som følge av tilskuddet fra Husbanken til nytt sykehjem. Til tross for økt andel egenfinansiering fremgår det likevel av tabellen at Sortland kommune ligger på et lavere nivå for egenfinansiering enn andre kommuner i KOSTRA-gruppen, fylket og landet for øvrig.

Nøkkeltall

Renteeksponert gjeld, andel av brutto driftsinntekter

Sortland kommune har en andel renteeksponert gjeld på 80,8 % av brutto driftsinntekter i 2024. Andelen har økt gradvis de fire siste år, i takt med økt investeringsnivå i kommunen de senere år.



	2021	2022	2023	2024
Sortland - Suortá	66,5 %	70,5 %	76,1 %	80,8 %
Nordland	74,9 %	72,8 %	73,3 %	64,9 %
Kostragruppe 08	74,7 %	69,6 %	73,3 %	72,3 %
Landet uten Oslo	67,9 %	67,9 %	67,6 %	66,8 %

Tabellen viser at Sortland kommune har en låneportefølje som er mer eksponert mot renterisiko enn landet u/Oslo, KOSTRA-gruppen og fylket. I stor grad er det utenforliggende forhold som avgjør hvilket rentenivå en må forholde seg til, og kommunen har i liten eller ingen grad av innflytelse på dette. Når det gjelder sikringsinstrumenter avgjør kommunen i relativt stor grad hvordan en ønsker å posisjonere seg. Rentene har over flere år vært på et svært lavt nivå, og kommunen har spart på å holde låneporteføljen på flytende rente tidligere. Nå som rentene har økt blir kapitalkostnadene høyere og kommunens kostnader vil øke tilsvarende. Usikre og svingende rentebaner gjør det vanskelig å vurdere "riktig" eksponering.

Disposisjonsgrad/fondsgrad

Disposisjonsfondet er det eneste fondet som fritt kan benyttes til å dekke utgifter i både drifts- og investeringsregnskapet. Størrelsen på disposisjonsfondet er et utrykk for hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift, og er den delen av reservene som best gir uttrykk for den økonomiske handlefriheten. Det finnes ingen klar norm for disposisjonsfondets størrelse, men i en rapport om økonomiske nøkkeltall anbefaler Telemarksforskning at disposisjonsfondet utgjør mellom fem og ti prosent av kommunens inntekter. Dess mindre handlingsrom kommunen har i sin ordinære drift, dess viktigere blir det å ha et disposisjonsfond som kan møte plutselige utfordringer, eller som kan benyttes til å delfinansiere investeringer for å holde gjeldsgraden nede.

Sortland kommune hadde ved inngangen til 2024 et disposisjonsfond på 100,9 MNOK. Gjennom året har det vært foretatt budsjettreguleringer, i tillegg til at det har blitt saldert ekstra bruk av fond for å dekke

årets merforbruk i driften mot revidert budsjett. Totalt i året 2024 er det brukt 54,832 MNOK i disposisjonsfond, som vil si at ved utgangen av 2024 var det 46,099 MNOK igjen på disposisjonsfond. Det er i opprinnelig budsjett i kommunens budsjett- og økonomiplan for 2025-2028 vedtatt bruk i 2025 med 8,15 MNOK. Denne bruken vil da gå av de resterende 46,099 MNOK som er igjen av disposisjonsfondet. Ved inngangen av 2023 hadde kommunen et fond på 151,8 MNOK. Det vil si at disposisjonsfondet til sammen de to siste årene har blitt tappet 105,7 MNOK ned til inngående balanse i 2025 på 46,099 MNOK. De siste to årene har det vært en stor andel bruk av fond og det vil være nødvendig å foreta omstillinger for en mer bærekraftig drift over tid. Hvis driftsåret 2025 blir tilsvarende likt med de to foregående regnskapsårene, vil det ikke være fond igjen. Nedenfor vises årets transaksjoner i disposisjonsfondet:

Beløp i 1000	2024
IB Disposisjonsfond	**-100 931**
Kommunestyret 77/20 Inndekning drifts-/investeringstiltak	*5 350*
Kommunestyret 42/23 og 45/23 Inndekning driftstiltak	*1 500*
Egenkapitalinnskudd i investering	*3 000*
Oppgradering bygdehus (KS 14.12.2023)	*400*
Endring opprinnelig budsjett - Bruk av fond - tilrettelegging kontorplasser	*250*
Bud. Reg 2 - Merforbruk tjenesteområdet	*19 604*
Bud. Reg 2 - Reduserte innekter skatt og ramme	*4 046*
Bud. Reg 2 - Redusert forventet utbytte	*3 000*
Bud. Reg 2 - Økt prognoser rentekostnader	*7 000*
Bud. Reg 2 - Finansiering 5 VTA-plasser	*500*
Bud. Reg 2 - Økt tilskudd til Kulturfabrikken Sortland KF	*1 682*
Bud. reg 3 - Økt tilskudd til Kulturfabrikken Sortland KF	*1 300*
Bud. reg 4 - tilskudd til bredbåndsutbygging (KS 075/24)	*1 163*
Netto avsetning til eller bruk av disp. fond	**48 795**
Årets mindreforbruk/merforbruk etter strykninger	*6 037*
UB Disposisjonsfond	**-46 099**
Bruk av disposisjonsfond i 2024:	**54 832**

Sortland kommune hadde ved utgangen av 2024 et disposisjonsfond på 2,8 % av brutto driftsinntekter. Utvikling i fondets andel fremkommer i tabellen nedenfor, med tall fra kommuner i samme KOSTRA-gruppe, Nordland og landet for øvrig. Etter siste korrigering av inntekter er dette tallet på 3,3 % for 2024.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter

	Sortland - Suortá 2021	Sortland - Suortá 2022	Sortland - Suortá 2023	Sortland - Suortá 2024	Landet uten Oslo 2024	Nordland 2024	Kostragruppe 08 2024
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B) (Kommunekasse)	12,8 %	13,3 %	8,1 %	2,8 %	10,8 %	6,9 %	10,6 %

Hvis en ser på de fire siste årene fremgår det at Sortland kommunes disposisjonsfond hadde høyest andel oppsparte midler i år 2022 med 13,3 % av brutto driftsinntekter. De to siste årene derimot har det vært en stor andel bruk av disposisjonsfond, slik at fondet ved utgangen av 2023 var på 8,1 % og videre bruk i 2024 som førte til et fond på 3,3 % etter siste korrigering. Sammenligner en med KOSTRA-

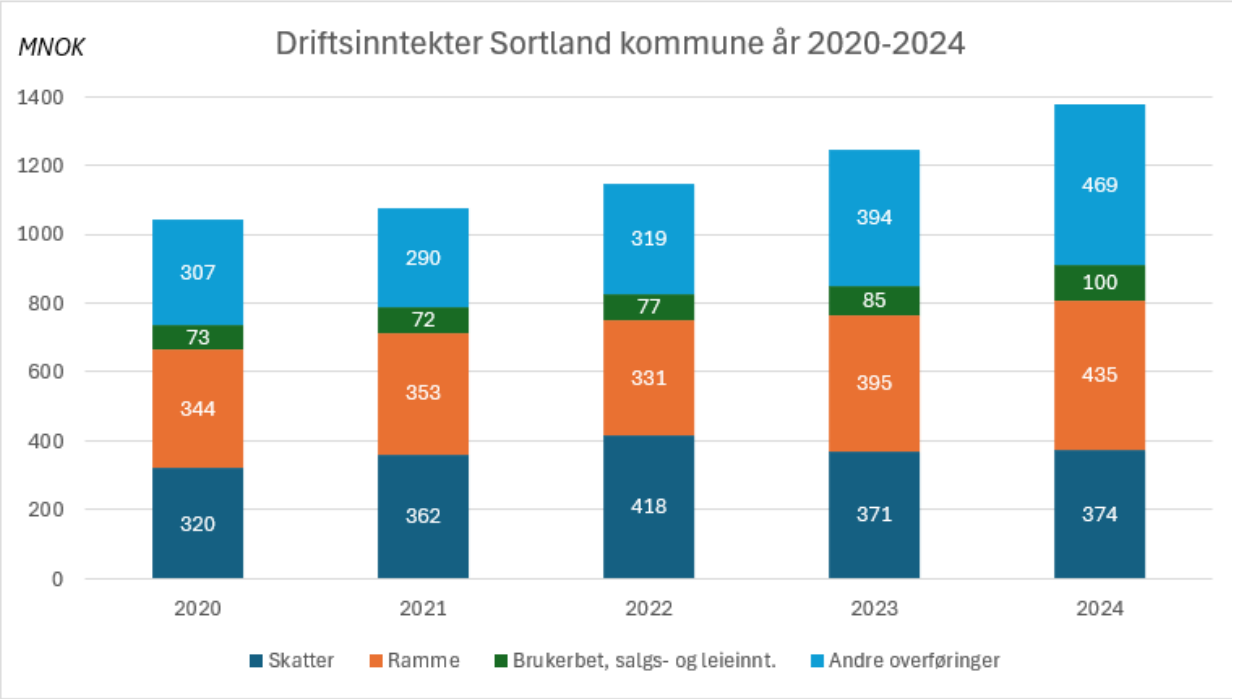
gruppen, fylket og landet for øvrig, ser en at Sortland kommune kommer betydelig dårligere ut i statistikken, med vesentlig lavere nivå av disposisjonsfond. Noen av våre nærliggende og til dels sammenlignbare kommuner har likevel lavere fondsgrad enn Sortland ved utgangen av 2024, som for eksempel Vestvågøy med 2,5 % og Hadsel med 0,9 %.

Andre økonomiske forhold

I det følgende vil driftsinntekter og -utgifter bli gjennomgått, i tillegg at investeringsnivå/finansiering og arbeidskapital/likviditet belyst.

Det er flere andre nøkkeltall og vesentlige forhold ved driften i 2024 som er viktig i den helhetlige vurderingen med hensyn til kommunens stilling og handlingsrom for fremtiden. I det videre presenteres kommunens driftsinntekter og driftsutgifter.

Driftsinntekter
Sortland kommunes driftsinntekter har økt med ca. 128 MNOK fra 2023 til år 2024. Til sammenligning var det fra 2022 til 2023 en økning på 100 MNOK.

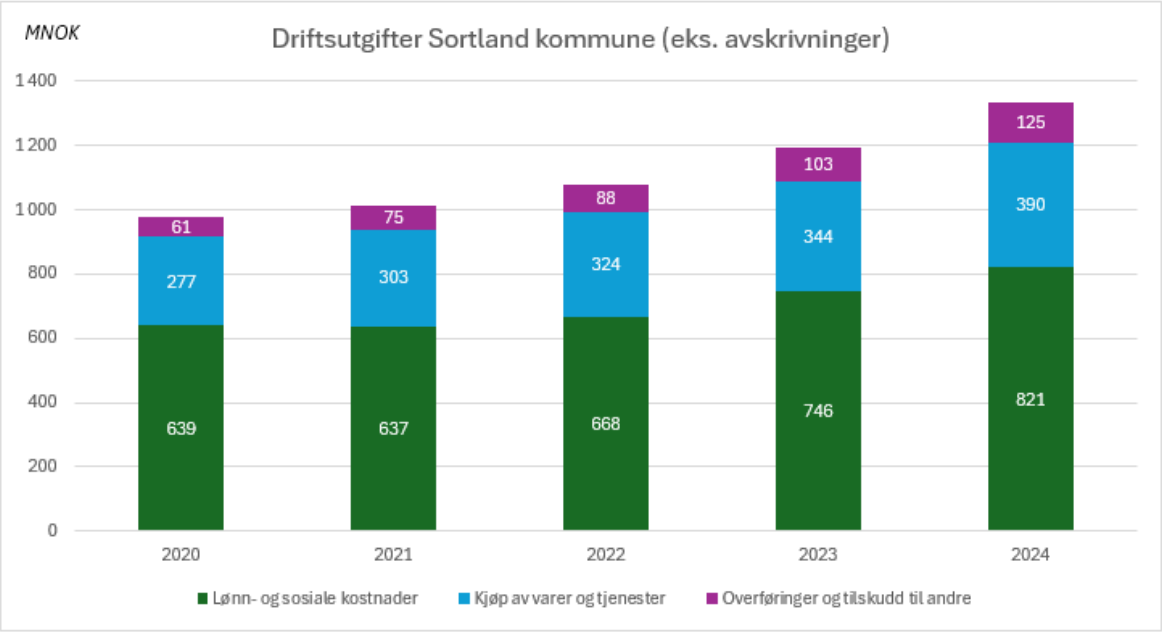


Det er en økning samlet sett i skatteinntekter på 3 MNOK fra år 2023 til 2024. Hvis en ser bort fra året 2022 hvor kommunen mottok mer skatteinntekter grunnet høye lokale selskaps-utbytter, har det siden 2021 være relativt liten vekst i skatteinntekter for kommunen.

Rammeinntektene har økt med 40 MNOK fra 2023-2024. Økningen skyldes flere innbyggere og derav mer innbyggertilskudd, samt inntektsutjevning fra inntektssystemet grunnet lavere skatteinntekter.

Andre overføringer er overføringer og tilskudd fra andre. En ser at de to siste årene har inntektene økt mye, med 75 MNOK fra år 2022 til 2023, og ytterligere 75 MNOK fra 2023 til 2024. Dette skyldes i stor grad den andelen av flyktninger som kommunen har tatt imot de senere år. De første årene etter mottak genererer høyest andel utbetaling av tilskudd, som denne økningen i stor grad viser.

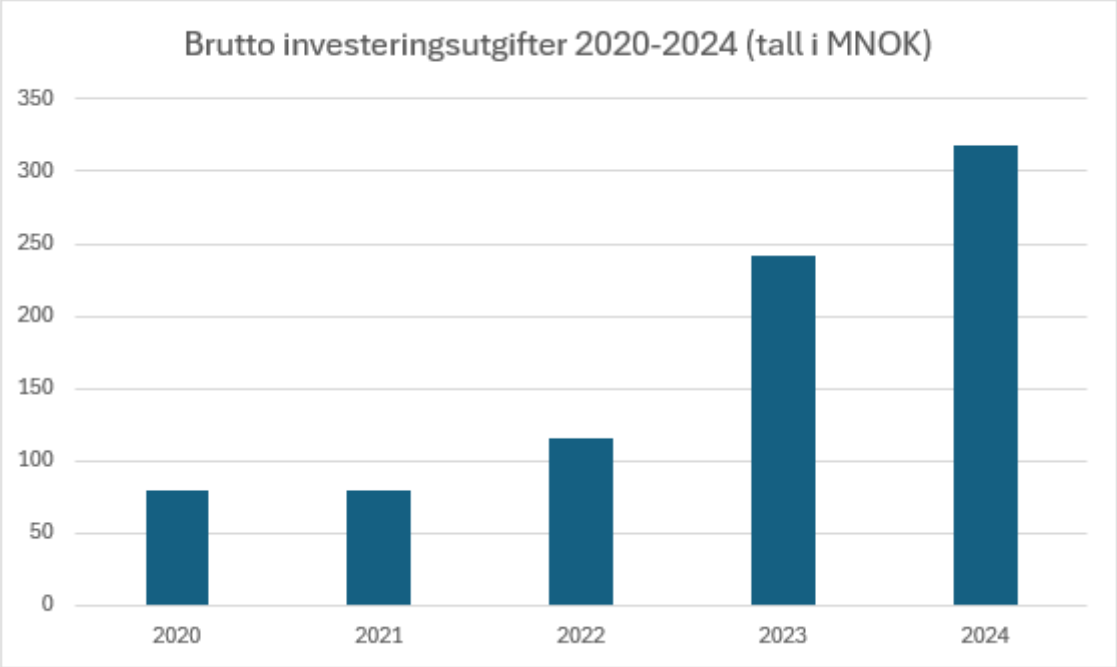
Driftsutgifter
I tabellen nedenfor presenteres fordelingen og utviklingen i kommunens driftsutgifter i perioden 2020 til og med 2024.



En ser av tabellen at det har vært en større økning i de samlede kommunale utgiftene de tre siste årene. I år 2022, 2023 og 2024 har økningen i samlede driftsutgifter vært på henholdsvis 65 MNOK, 113 MNOK og i 2024 på 143 MNOK.

Fra 2023 til 2024 er det en økning på 46 MNOK i kjøp av varer og tjenester. Denne økningen må ses i sammenheng med mottak av flyktninger over flere år, samt økt prisvekst på varer og tjenester de siste to årene.

Investeringer og finansiering
Nedenfor i tabellen vises kommunens investeringsutgifter til varige driftsmidler i årene 2020-2024.



Av tabellen fremkommer det at investeringsutgiftene var forholdsvis like i år 2020 og 2021. Fra 2022 til og med regnskapsåret 2024 har investeringstakten økt mye, opp til 318 MNOK i regnskapsåret 2024.

Bruk av lån i prosent av brutto investeringsutgifter

	Sortland - Suortá 2021	Sortland - Suortá 2022	Sortland - Suortá 2023	Sortland - Suortá 2024	Landet uten Oslo 2024	Nordland 2024	Kostragruppe 08 2024
Bruk av lån, netto Andel av brutto investeringsutgifter (prosent)	67,6 %	83,6 %	80,5 %	75,3 %	69,9 %	71,0 %	64,7 %

Tabellen over indikerer at Sortland benytter maksimalt låneopptak på sine investeringer. Merverdiavgiften kommer til fratrekk, slik at netto oppnås 75,3 % i 2024. Sortland har høyere andel bruk av lån enn sammenligningskommuner i KOSTRA-gruppen, Nordland og landet forøvrig.

Arbeidskapital og likviditet
Arbeidskapital er definert som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld, og arbeidskapitalgraden ser dette forholdet opp mot kommunens totale inntekter. Korrigerer vi for balanseførte premieavvik er dette en mye brukt indikator på kommunens likviditet. På grunn av naturlige svingninger gjennom året er kommunen avhengig av å ha en viss arbeidskapital.

Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)

	Sortland - Suortá 2021	Sortland - Suortá 2022	Sortland - Suortá 2023	Sortland - Suortá 2024	Nordland 2024	Kostragruppe 08 2024	Landet uten Oslo 2024
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	16,1 %	11,9 %	1,8 %	1,0 %	13,9 %	13,8 %	14,5 %

Som en kan se av tabellen overfor har det vært en betydelig svekkelse i kommunens arbeidskapital fra år 2021 frem til og med regnskapsåret 2024. Tabellen uttrykker en svært presset likviditet til løpende drift og lite handlingsrom i lengre tidsperspektiv med nåværende drift. Dette bekreftes også tydelig med kommunens behov for å benytte trekkrettigheter ved to anledninger i 2024 for å finansiere løpende drift i perioder med utilstrekkelig likviditet.

Av tabellen kan en også se at kommuner i KOSTRA-gruppen, Nordland og landet for øvrig har betydelig høyere andel arbeidskapital enn Sortland.

Vedlikeholdsetterslep

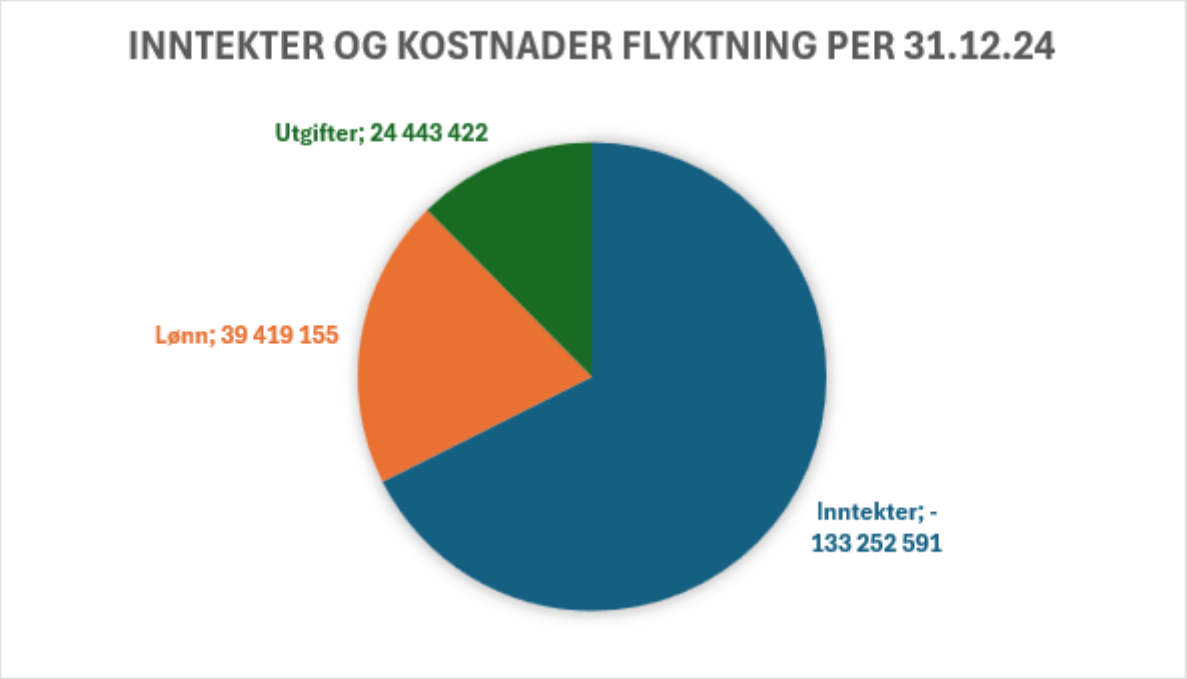
Vedlikeholdsetterslepet har bygd seg opp over flere tiår og skyldes manglende prioritering i budsjett og manglende avsetninger til vedlikehold. Etterslepet ble beregnet til ca. 179 MNOK i 2024, og det forventes at forfallet øker ytterligere så lenge tilstrekkelige midler ikke avsettes. Det har i formannskapet i mars 2025 blitt presentert sak om vedlikeholdsetterslepet i kommunen, hvor administrasjonens faglige oppfatning er at den beste bygningsøkonomien er å sikre verdibevarende vedlikehold slik at byggene varer lengst mulig, og at organisasjonen vil komme bedre ut med dette i et lengre økonomisk perspektiv enn å la byggene forfalle for å måtte erstatte de tidligere grunnet manglende vedlikehold. Det er også i saksfremlegget for formannskapet ytret bekymring for betydelig differanse mellom behov for vedlikehold og prioritering i form av bevilgede midler.

Statusoversikt flyktninger

I året 2025 går kommunen inn i sitt fjerde år med planlagt mottak av flyktninger. For året er det vedtatt å ta imot inntil 100 nye flyktninger.
I 2024 var det vedtatt å ta imot inntil 210 flyktninger, i henhold til anmodning om mottak fra IMDI. Ved årsslutt rapporteres det at integreringstjenesten bosatt 216 flyktninger i 2024. Det er registrert at 39 personer har flyttet ut av kommunen i 2024, hvorav 37 var retur.

Kommunen mottar tilskudd fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet med utgangspunkt i innrapporterte tall for bosetting, sammensetning og behov hos flyktningene. Mottatt tilskudd skal benyttes til å dekke utgifter til bosetting, etablering og husleie, introprogram, ventestønad og lønn til ansatte i integreringstjenesten som følger opp flyktningene.

Nedenfor fremkommer oversikt over inntekter og kostnader i integreringstjenesten i 2024:



Inntektene på til sammen 133,252 MNOK fordeler seg med 130,301 MNOK i statstilskudd fra IMDI, 2,014 MNOK i bruk av bundne fond, samt 0,937 MNOK i momskompensasjon.
Det er videre utgiftsført 39,419 MNOK i lønnsutgifter. Av disse utgiftene gjelder 23,8 MNOK utbetaling av introstønad til flyktninger som deltar i introduksjonsprogram.
Andre utgifter ved enheten for året var totalt 24,443 MNOK, hvor de største utgiftene spesifiseres nedenfor:

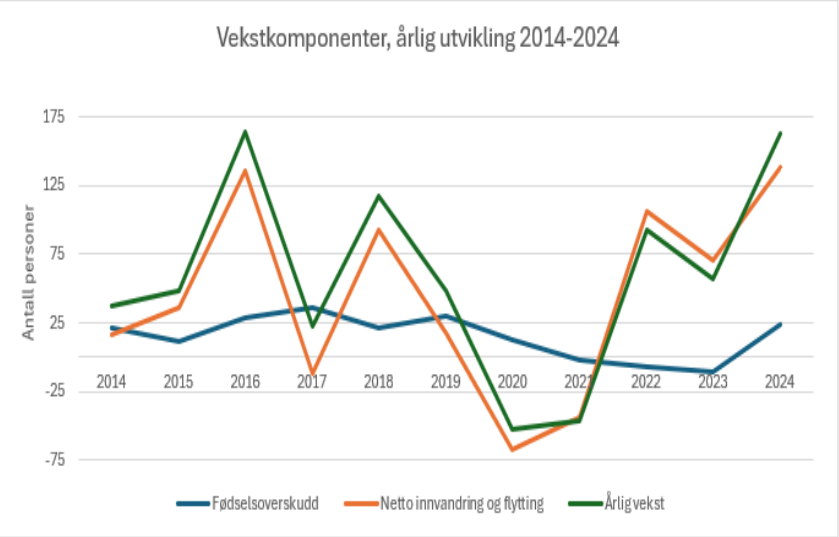
- Bidrag til flyktningeformål: 8,44 MNOK.
- Introduksjonsprogram: 3,8 MNOK.
- Etablering/bosetting: 3,7 MNOK
- Husleie innleide boliger: 3,48 MNOK.
- Tolketjenester: 0,764 MNOK.
- Leie av lokaler: 0,58 MNOK

Befolkningsutvikling

I år 2024 økte antall innbyggere i kommunen med 163 personer, og det var ved årsslutt 10 781 innbyggere i Sortland kommune.

Kommunen hadde i 2024 et positivt fødselsoverskudd på 24, hvor det de tre foregående år har vært negativt fødselsoverskudd. Netto innvandring og flytting viser en økning på 139 innbyggere i 2024.

I tabellen nedenfor er trenden for de siste ti år skissert:



En ser at innvandring utgjør hovedandelen av kommunes vekst i antall innbyggere i 2024, i tillegg til et positivt fødselsoverskudd i året.

Utover vekstkomponenter som innvandring og fødselsoverskudd presenteres endringene i alderssammensetningen blant kommunens innbyggere de fem siste år:

	2021	2022	2023	2024	2025	Endring 2024-2025
0 år	94	99	81	93	101	8
1-5 år	577	583	568	526	524	-2
6-12 år	898	862	876	866	865	-1
13-15 år	377	396	427	434	421	-13
16-19 år	526	487	494	505	548	43
20-44 år	3281	3272	3256	3298	3356	58
45-66 år	2978	2925	2966	2948	2976	28
67-79 år	1332	1384	1418	1446	1445	-1
80-89 år	359	372	393	423	461	38
90 år eller eldre	92	88	82	79	84	5
Sum totalt	10514	10468	10561	10618	10781	163

Av tabellen på forrige side ser en at andelen 0-åringer har økt med 8 personer fra foregående år, hvor det er totalt 101 innbyggere i denne aldersgruppen. Dette er en naturlig konsekvens av fødselsoverskudd i 2024.

Videre ser en at det er blitt 2 færre barn i barnehagealder (1-5 år), og 1 færre barn i grunnskolealder (6-12 år). For aldersgruppen 13-15 år er det en reduksjon med 13 personer sammenlignet med foregående år. Ungdom i videregående skolealder (16-19 år) har økt med 43 personer.

Voksne i yrkesaktiv alder (20-66 år) har økt med totalt 129 personer fra 2023 til 2024. Økningen i denne aldersgruppen skyldes i hovedsak innvandringen som har vært i 2024.

Det er videre i aldersgruppen 67-79 år en mindre endring med 1 mindre innbygger i denne gruppen. Så ser en at det i gruppen eldre over 80 år og 90+ er en samlet økning på 43 innbyggere fra 2023 til 2024.

Klima, miljø og beredskap

Klima
Miljødirektoratet rapporterer at norske kommuner i økende grad tar hensyn til klimagassreduksjon og klimatilpasning, men at det er behov for ytterligere forbedring av samordning og systematikk, større innsats og virkemiddelapparat, og treffsikre tiltak på alle forvaltningsnivå. Det internasjonale naturpanelet (IPBES) sine to nye rapporter (Nexus og Transformative change) stadfester at klima, natur og økosystem henger helt tett sammen, og at dette på ingen måte kan løsrives. Samtidig er etablerte økonomi-, styringssystem og silo-organisering med på å motarbeide denne realitetsforståelsen, og det bidrar også til en passiv tilnærming lokalt.

Sortland kommune henger bak mange andre kommuner og det gjør det også utfordrende å få benyttet et virkemiddelapparat som fra 2024 er endret, og i flere tilfeller strammet inn. I slutten av 2024 vedtok regjeringen Statlige planretningslinjer (SPR) for klima og energi og Statlige planretningslinjer (SPR) for arealbruk og mobilitet, hvilket også gjelder kommunal planlegging etter plan- og bygningsloven.

Innføring av miljøstyringssystem i Sortland kommune har gitt nye erfaringer og utfordringer, særlig knyttet til dokumentasjon og datagrunnlag, miljørapportering og forankring i organisasjonen. Mål for klima, miljø og natur som er naturlig å effekt-rapportere i en årsmelding kan formes i arbeidet med miljøstyringssystemet og hentes opp i kommunedelplan for klima, miljø og naturmangfold. Årlig samtale med tredjeparts sertifisør i slutten av 2024 resulterte i åpne avvik på miljørapportering og kommunikasjon av disse. Det kan igjen føre til at miljøfyrtårnsertifikat for rådhusene ikke lenger blir gyldig. Et av etterslepene i Sortland kommune er knyttet til avfallshåndtering ved eksisterende formålsbygg, og til dels ved nye bygg. For 2024 ligger utgiftene for avfallshåndtering på over to millioner kroner, ekskludert mva. Den største mengden er restavfall og det er behov for å rigge formålsbygg og brukere til økt grad av kildesortering og mindre forbruk, der det er mulig. Forskrift om gjenvinning og behandling av avfall (avfallsforskriften) er oppdatert ved årsskiftet og gir nye krav for virksomheter med husholdningslignende avfall.

I arbeidet med enkelttiltak innen energiledelse og byggdrift er det gjennomført installasjon av luft-til-veske varmepumpe ved Strand skole, med tilknytning til barnehagen. I tillegg er 3 hoveddører og 2 store glassvinduer erstattet etter skade ved Sortland barneskole.

Lofoten og Vesterålen IUA
Lofoten og Vesterålen IUA er et interkommunalt samarbeid om beredskap mot akutt forurensning.

Hendelser
Ingen større hendelser har inntruffet i 2024. Mindre hendelser er håndtert lokalt uten å utfordre LoVe IUA.

Noe materiell har blitt brukt i forbindelse med hendelser håndtert av lokale brannvesen.

Øvelser, kurs og samlinger i 2024 er gjennomført i henhold til opplæringsplan, hvor oversikt vises nedenfor i tabellen:

	Gjennomført
Oljevernkurs	Uke 8 og 24
Grunnkurs Akutt forurensing	Juni
Fagrådsmøte	Juni
Kurs oljevern i kulde og is	August
Forum – Fremtidens oljevern	September
Kjemikalieøvelser Sortland	August/september
Kjemikalieøvelse Vågan	November

Det har også vært følgende anskaffelser til IUA i året 2024:

- Absorberende lenser
- Ny gassmåler
    - +1 ny sensor i gassmåler
- Rednings/flytevester
- IUA-henger til Vågan
    - Startbatteri IUA bil
    - Nye felger og dekk

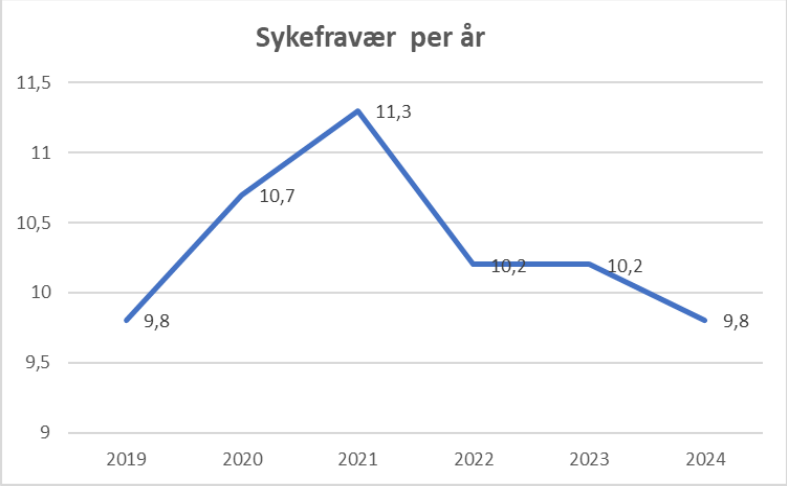
Medarbeidere og organisasjon

Dette kapitlet omtaler ikke-økonomiske forhold som sykefravær og tiltak, likestilling og etisk standard, samt HMS og tilsyn.

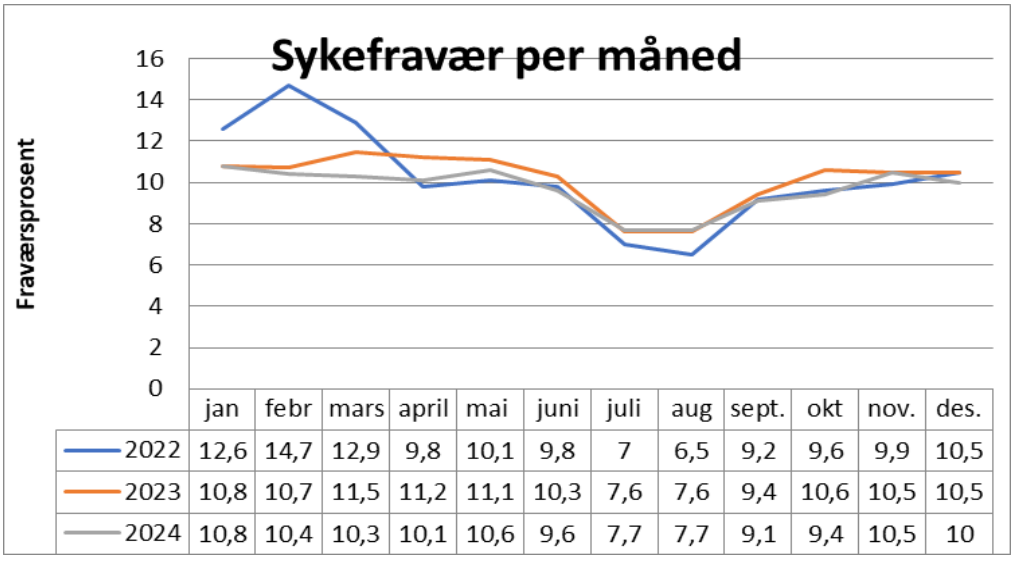
Sykefravær

Gode arbeidsmiljø- økt nærvær og redusert sykefravær
Sykefraværsrapporteringen omhandler både egenmeldt og legemeldt fravær. Sortland kommune arbeider målrettet for å få ned sykefraværet, og har mål om et sykefravær på 8,5 % eller lavere i 2026. For årene 2022 og 2023 var sykefraværsprosenten på 10,2 % i Sortland kommune. I 2024 var sykefraværet redusert til 9,8 %.

Årlig sykefraværsutvikling fra 2019-2024

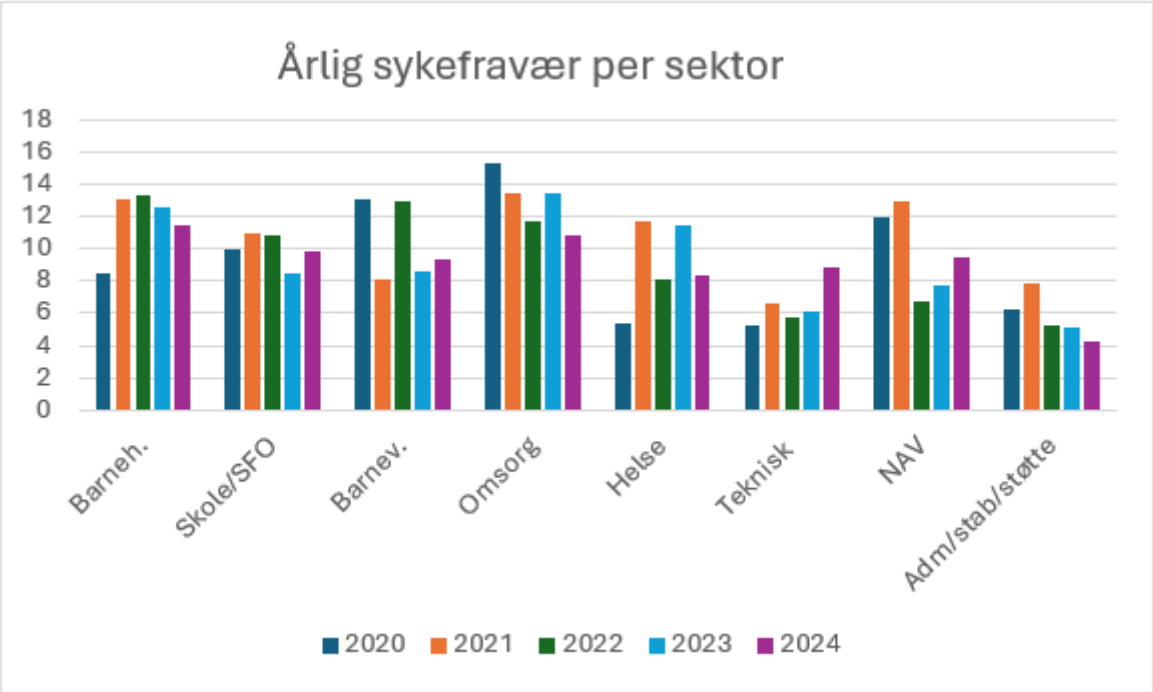


Månedlig utvikling 2022-2024:



	jan	febr	mars	april	mai	juni	juli	aug	sept.	okt	nov.	des.
2022	12,6	14,7	12,9	9,8	10,1	9,8	7	6,5	9,2	9,6	9,9	10,5
2023	10,8	10,7	11,5	11,2	11,1	10,3	7,6	7,6	9,4	10,6	10,5	10,5
2024	10,8	10,4	10,3	10,1	10,6	9,6	7,7	7,7	9,1	9,4	10,5	10

Årlig fravær per sektor i perioden 2020- 2024



Sektor	2020	2021	2022	2023	2024
Barneh.	8,5	13,1	13,3	12,6	11,4
Skole/SFO	10	10,9	10,8	8,5	9,8
Barnev.	13,1	8,1	13	8,6	9,4
Omsorg	15,3	13,5	11,7	13,4	10,8
Helse	5,4	11,7	8,1	11,5	8,3
Teknisk	5,3	6,6	5,8	6,1	8,8
NAV	12	12,9	6,7	7,7	9,5
Adm/stab/støtte	6,2	7,9	5,3	5,1	4,3

Omsorg og administrasjonen har det laveste års fraværet i 2024 sett i en femårsperiode. Barnehagene har høyt fravær, men nest lavest i femårsperioden. Helse har hatt en betydelig nedgang sammenlignet med fjoråret. NAV og skolene har en økning i sykefraværet sammenlignet med fjoråret, samtidig har skolene det nest laveste sykefraværet i femårsperioden. Teknisk har det høyeste fraværet i femårsperioden.

Tiltak

Det jobbes kontinuerlig med forebygging og oppfølging av sykemeldte i Sortland kommune.
En langsiktig nærværsstrategi for å øke nærværet i kommunen ble vedtatt i ADMU den 30.11.21. Nærværstrategien inneholder flere satsingsområder. Partssamarbeid og arbeidsmiljø er hovedfokus for planperioden. Bakgrunnen for dette er at ca. 35 % for alt sykefravær er arbeidsrelatert. Hver arbeidsplass er unik og har ulike utfordringer og løsninger. Styrking av partsamarbeidet lokalt og bevisstgjøring av viktigheten med å jobbe med faktorer i arbeidsmiljøet vil øke mulighetsrommet til å finne løsninger som til enhver tid er tilpasset egen arbeidsplass.

Sortland kommune har i perioden 2022-2024 fått 200.000 i prosjektmidler fra KLP til dette arbeidet. I første del av prosjektperioden er det utarbeidet et digitalt HMS årshjul for Sortland kommune, der alle aktiviteter er tidfestet og med veiledninger. Det kjøres prosess på HMS aktivitetene for å sikre implementering i organisasjonen, samt at det kontinuerlig arbeides med forenkling av HMS arbeidet. Resterende prosjektperiode har hatt fokus på bistand til HMS-arbeidet ute på enhetene, med revitalisering av partssamarbeidet ute på enhetene.

Prosjektmidlene fra KLP brukes til arbeidsmiljøarbeid. Det er etablert som fast ordning å arrangere IA uke, der arbeidsmiljøaktiviteter arrangeres systematisk. I 2024 var temaet HMS, tilrettelegging/tilretteleggingens paradoks og kvinnehelse. Det var i tillegg arrangert gratis yoga og spinning for alle ansatte.

I generelt sykefraværsarbeid bistår HR i oppfølging av avdelinger med høyt sykefravær, samt i enkeltsaker hvor ansatte har lange og gjentakende sykefravær. Herunder utprøving, omplassering, bistand fra eksterne samarbeidspartnere og avklaring av arbeidsmengde /stillingsforhold. Arbeidsmiljøutvalget har etablert et underutvalg – nærværsutvalg, som skal arbeide overordnet og helhetlig med IA i Sortland kommune. Deltakere i utvalget er HR, NAV lokal og NAV arbeidslivsenter, fagleder for legene, samt overordna ledere på sektornivå. Det har vært avholdt 4 møter i 2024.

NAV arbeidslivssenter bistår aktivt med arbeidsmiljøarbeid ute på enkeltavdelinger med høyt sykefravær. NAV arbeidslivssenter og NAV lokal har dannet et innsatsteam med kontordager på Lamarktunet for økt tilgjengelighet og bistand.

Sortland kommune har i 2024 hatt bedriftshelsetjenester ute på anbud. Hemis er ny leverandør av bedriftshelsetjenester fra november 2024. Bedriftshelsetjenesten bistår med lovpålagte oppgaver, samt bistand etter bestilling fra organisasjonen. Det har vært gjennomført 40 timers kurs for nye verneombud, samt en verneombudssamling i februar.

Sortland kommune har også innført tiltak for å få gravide til å stå lengre i arbeid. Det tilbys trepartssamtaler mellom gravid arbeidstaker, leder og jordmor, der målet er å tilrettelegge arbeidsplassen og finne arbeidsmuligheter til tross for plager som kan oppstå i et svangerskap.

Definisjon av arbeidsmiljø er hvordan vi organiserer, planlegger og gjennomfører arbeidet. Sortland kommune arbeider systematisk med dette på flere områder. Herunder gjennom arbeidsgiverstrategi, heltidsstrategi, strategisk plan for kompetanse, TØRN og digitaliseringsstrategien.

Likestilling og etisk standard

Sortland kommune som arbeidsgiver plikter å redegjøre for faktisk tilstand når det gjelder kjønnslikestilling i virksomheten og hva som gjøres fra arbeidsgivers side for å oppfylle aktivitetsplikten.

I dette avsnittet er tilgjengelig statistikk fra Visma anvendt for å belyse noen av kjønnsforskjellene i virksomheten. Uttak av data er pr 31.12.24 og inkluderer alle som har vært ansatt med fast stillingsprosent i løpet av 2024. Statistikken som er presentert kan ha feilkilder basert på registreringspraksis i lønns- og personalsystemet, og at deler av tallene er bearbeidet manuelt. I tillegg er det flere ansatte som har en eller flere deltidsstillinger som vil kunne påvirke tallene.

Til neste år vil mest sannsynlig tilgjengelig statistikk fra Visma BI bli anvendt for å belyse noen av kjønnsforskjellene i virksomheten. Da vil også faste vikarer inkluderes i tallene for å få en mer riktig analyse.

I det videre fremgår rapport om likestilling i organisasjonen, antall kvinner og menn med prosentfordeling per sektor, kjønnsfordeling i ledende stillinger i organisasjonen, kvinners andel av menns lønn for kommunen, samt fordeling deltidsstillinger per sektor og fordeling kvinner og menn.

Avslutningsvis utdypes det hvilke tiltak som er utført i 2024 når det gjelder arbeidsgivers likestillings- og aktivitetsplikt, samt redegjørelse for kommunens arbeid med etisk standard.

Tilstandsrapport

Kjønnsfordeling generelt
Sortland kommune har 896 ansatte med en fast stillingsprosent (934 ansatte i 2023 og 971 i 2022), fordelt på 761 årsverk (757 i 2023 og 753 i 2022). Av de 896 ansatte er 666 kvinner (74 %) og 230 menn (26 %). Det er en liten nedgang av antall kvinner fra 2023 da kommunen hadde 699 kvinner ansatt. I 2022 var det 744 kvinner ansatt. For kategoriene menn er det på det jevne med 230 menn i 2024 mot 235 menn ansatt i 2023 og 227 menn ansatt i 2022.

For Sortland kommune er kjønnsfordelingen innen tjenesteområdene Helse og omsorg og Oppvekst fortsatt skjev med en høy andel kvinner. På disse fagområdene finner vi tradisjonelt det som blir ansett for å være kvinneyrker; sykepleiere, helsefagarbeidere, lærere (lærer, adjunkt og adjunkt med tilleggsutdanning, lektor) samt barnehagelærere. Dette til forskjell til teknisk område hvor andel menn er klart høyest. Her finner vi yrker som ingeniører, byggdriftere, eiendomsforvaltere og prosjekter innen utbygging som er mer mannsdominerte yrker.

	KVINNER					MENN				
			2024	2023	2022			2024	2023	2022
Fagområde	Ant.	Årsv.	%	%	%	Ant.	Årsv.	%	%	%
Hele Sortland	666	566	74 %	75 %	77 %	230	195	26 %	25 %	23 %
Oppvekst	286	263	79 %	32 %	27 %	74	66	21 %	9 %	8 %
Helse og omsorg	309	240	85 %	37 %	42 %	53	44	15 %	6 %	7 %
Teknisk	44	40	38 %	3 %	4 %	71	54	62 %	9 %	8 %
Stab	22	21	67 %	3 %	3 %	11	11	33 %	1 %	1 %

Blant rådgivere/ingeniører på teknisk har det skjedd en liten endring. I 2024 var det 37 % kvinner ansatt mot 35 % ansatt i 2023, 46 % ansatte i 2022 og 45 % ansatte i 2021. Det viser en nedadgående trend med færre kvinnelige rådgivere de siste årene.
Blant renholdere i stillingskoden 7210 er kvinnedominansen fortsatt stor med 68 % kvinneandel i 2024, 75 % ansatte kvinner i 2023 og 68 % kvinner i 2022. Statistikken viser at vi har fått økt andel av menn i denne yrkesgruppen, noe som anses som positivt i et likestillingsperspektiv.
Brannkonstabler fortsetter å være en kjønnssegregert yrkesgruppe i Sortland kommune, der 100 % er menn. Det er en kvinne i reservestyrken til brannkorpset, noe som kan bidra til at det blir lettere å rekruttere flere kvinner inn i brannkorpset ved ledighet i stillinger fremover.

I gruppen pedagogiske ledere er ca. 93 % av gruppen kvinner, som er stort sett samme nivå som de foregående årene. Hhv.95 % i 2023 og i 2022. I 2024 gjorde Sortland kommune en endring som medførte at alle ansatte som sto i stillingskode barnehagelærer ble flyttet til stillingskode pedagogiske ledere. Det innebærer at det er de samme to mennene som er i denne gruppen som nevnt ovenfor i

gruppen barnehagelærer. Til neste år vil det rapporteres på pedagogiske ledere. Blant gruppen styrerne er det fortsatt bare kvinnelige ledere.

I ansattgruppen undervisningspersonale (stillingskode lektor m/u tilleggsutdanning, adjunkt m/u tilleggsutdanning og lærer) er det bortimot ingen endring fra 2023. I 2024 var prosentandelen menn på 33 %. I 2023 var det 32 % menn ansatt mot 31 % ansatte menn i 2022 og 28 % ansatte menn i 2021.

I Vesterålen barnevern er det fortsatt en økning av kvinner som blir ansatt, hvor andelen i 2024 var 94 % kvinner mot 92 % kvinner i 2023. Dette er en negativ utvikling i forhold til de senere årene. I 2022 var andelen kvinner 88 %, i 2021 var andelen 86 % og i 2020 var andelen 83 %.

Blant leger er det en nedgang i andel ansatte menn med 40 % i 2024 mot 43 % andel menn i 2023. Utviklingen viser at andelen av ansatte kvinnelige leger øker.

Kjønnsfordeling ledelse
Tallene presentert i tabellen nedenfor inkluderer ledere ansatt per 31.12.24.

	KVINNER				MENN			
Stilling	Ant.	2024	2023	2022	Ant.	2024	2023	2022
Arbeidsleder/fagleder Stillingskode: 7003,7451,7458	4	36 %	36 %	60 %	7	64 %	64 %	40 %
Mellomleder (avd.leder) Stillingskode: 9954,9454,9455	28	74 %	84 %	79 %	10	26 %	16 %	21 %
Enhetsleder Stillingskode: 9451,9456,9951	26	87 %	83 %	88 %	4	13 %	17 %	13 %
Strategisk ledergruppe Stillingskode: 9430,9440	2	33 %	33 %	33 %	4	67 %	67 %	67 %

Det er noen endringer i kjønnsfordeling i grupper av lederstillinger i forhold til tidligere år. Det er ingen endring i andel kvinner i gruppen arbeidsleder/fagleder mot 2023. Til forskjell fra 2022 og 2021 hvor det er en markant nedgang. Andelen blant menn viser samme trend, men i motsatt retning der vi finner en markant økning fra 2022 til 2023/2024.

Tallene for gruppen mellomleder viser at det er en nedgang blant kvinner og samme prosentvise økningen blant menn sammenlignet med foregående år. I gruppen enhetsleder er det motsatt. I denne gruppen har det vært en økning blant kvinner og en liten nedgang blant menn. I strategisk ledergruppe er det ingen endring fra tidligere.

Totalt sett er det rundt 71 % kvinner og 29 % menn med lederstilling i kommunen, noe som er en liten endring fra 2023 der det var 73 % kvinner og 27 % menn. Dette gjenspeiler kjønnsfordelingen totalt i kommunen. Ser man på de ulike ledergruppene er fordelingen noe skjevere. I gruppen mellomleder er majoriteten av kvinnene i Oppvekst og i Helse og omsorg. Dette gjelder også gruppen enhetsleder. I gruppen arbeidsleder/fagleder er mennene hovedsakelig i Teknisk, og kvinnene i Oppvekst. Dette er på linje med de foregående årene.

Kvinneandelen i strategisk ledergruppe forholder seg likt som i 2023, 2022 og 2021.

Lønn

Kvinners andel av menns lønn	2024	2023	2022	2021
Hele Sortland	95%	96 %	98 %	98 %
Ledere	99 %	101 %	105 %	96 %

Når det gjelder kvinners andel av menns lønn ser vi en nedadgående utvikling fra 2023. Dette gjelder både blant ledere og alle ansatte.

Hvis vi ser på ansattgruppen i hele Sortland kommune, utgjør kvinners andel av menns lønn 95 % mot 96 % i 2023 og 98 % i 2022. Blant alle ansatte har kvinner en gjennomsnittlig lønn på kr 548 348 mot en gjennomsnittlig lønn på kr 575 197 blant menn. En faktor som kan forklare denne differansen er at det siste året er ansatt flere menn som er i yrker som har et høyere lønnsnivå enn mange av de kvinnedominerte yrkene. I 2024 er det totalt sett blitt færre kvinner i organisasjonen.

Permisjon med foreldrepenger
Av de som tok ut permisjon med foreldrepenger i 2024 var det 64% kvinner og 36% menn. I 2024 er det stor økning blant menn som har tatt ut permisjon med foreldrepenger enn de foregående årene. Til sammenligning var det i 2023 78% kvinner og 22% menn og i 2022, 93% kvinner og 7% menn. I 2021, 87% kvinner og 13% menn.

Heltid / deltid

Deltid	2024	2023	2022
Antall	896	934	971
Årsverk	761	757	753
Differanse	135	177	217

Tallene viser at antall årsverk er gått noe opp i 2024 og antall faste ansatte er redusert siden 2023. Dette indikerer i snitt en høyere stillingsprosent i ansattgruppen og at andel heltidsstillinger har økt. Sortland kommune vedtok en Heltidsstrategi i 2023 som setter retning for arbeidet med heltidskultur, og hvordan antall heltidsstillinger kan økes og samtidig redusere ufrivillig deltid blant ansatte. Tiltakene som er iverksatt i henhold til heltidsstrategien har hatt effekt.

	KVINNER		MENN			
Deltidsansatte	Ant.	2024	Ant.	2024	Totalt deltidsansatte	Totalt i SK
Hele Sortland	221	25 %	42	29 %	263	896
Oppvekst	38	10 %	8	13 %	46	363
Helse og omsorg	170	47 %	24	54 %	194	362
Teknisk	13	11 %	10	20 %	23	115
Stab	0	0 %	0	0 %	0	33

Når det gjelder deltidsstillinger ser vi for 2024 at tallet på deltidsstillinger er gått noe ned fra 2023. I 2023 var det 286 deltidsstillinger og i 2022 var det 399 stillinger. Vi ser dette spesielt innen Helse og omsorg hvor vi hadde 231 deltidsstillinger i 2023 og 264 slike stillinger i 2022. Dette kan skyldes flere

faktorer som naturlig variasjon fra år til år, stillinger som blir slått sammen, færre ansatte, flere heltidsstillinger samt økning i stillingsstørrelse.
Ser vi på de ulike fagområdene er gjennomsnittlig stillingsstørrelse generelt sett økt blant kvinner i hele kommunen. Blant menn er det ganske stabilt de siste årene. Den gjennomsnittlige økningen i stillingsstørrelse blant kvinner i Oppvekst, Helse og omsorg og på teknisk område kan skyldes flere faktorer som nevnt i forrige avsnitt. Blant kvinner var den gjennomsnittlige stillingsstørrelsen i 2023 84 % og blant menn 88 %.

Tabellen viser spesifisert pr fagområde.

	KVINNER	MENN
Gjennomsnittlig		2024
stillingsprosent	%	%
Hele Sortland	87	88
Oppvekst	93	92
Helse og omsorg	80	88
Teknisk	93	95*
Stab	96	100

*Dersom vi tar med brannkonstablene er gjennomsnittlig stillingsprosent 78 %

Flere ansatte har flere deltidsstillinger, stillingsprosentene er slått sammen til èn stillingsprosent for å vise et reelt bilde av total stillingsprosent, men fortsatt kan det være feilkilder pga. registreringspraksis.

Tallene rapporteres annerledes for perioden 2024-2022 enn årene før da det er tatt høyde for at en ansatt kan ha flere deltidsstillinger som i mange tilfeller til sammen gir heltidsstilling. Dette innebærer at rapporterte tall forutgående år, for eksempel gjennomsnittlig stillingsprosent i Helse og Omsorg i 2021 for kvinner 68 % og 76% for menn er for lav.

Helse og Omsorg						
Stillingstr.		< 40%	40-59%	60-79%	80-99%	100 %
Ant. menn		1	5	8	10	29
Ant. kvinner		20	31	47	72	139
% kvinner og menn		6 %	10 %	15 %	23 %	44 %
	2023	10 %	13 %	15 %	20 %	42 %
	2022	9 %	14 %	15 %	17 %	45 %
	2021	15 %	16 %	15 %	19 %	35 %
	2020	14 %	15 %	16 %	19 %	36 %

Det har de siste årene vært jobbet godt i kommunen for å øke antall heltidsstillinger og redusere ufrivillig deltid. Vi begynner nå å se resultatet av de igangsatte tiltakene ved at gjennomsnittlig stillingsprosent har økt, det er flere større stillinger og det er en bevissthet rundt å tenke mer helhetlig når ansatte eksempelvis ønsker større stilling. I Helse og omsorg ble det i 2022 igangsatt et prosjekt for å kartlegge bruken av deltidsstillinger som resulterte i en rapport om heltidskultur. Denne rapporten ble ferdigstilt i februar 2023. Det kom en forsterkning i arbeidsmiljøloven gjeldende fra 01.01.2023 hvor utgangspunktet er at ansatte skal tilsettes i heltidsstilling, og at eksisterende ansatte har fortrinnsrett til større stilling. Kommunestyret vedtok i desember 2022 et ønske om at heltidskultur skulle følges tett opp i AMU og ADMU. Det ble med dette utarbeidet og vedtatt en heltidsstrategi i 2023. Det jobbes godt ute i sektorene og det er en økt bevissthet om heltidskultur i kommunen. I 2025 planlegges det en ny kartlegging blant ansatte for å få ny status på ufrivillig deltid.

Ser vi på tallene i Helse og omsorg ser vi at det i 2024 har vært en prosentvis økning på antall hele stillinger sammenlignet med tallene fra 2023. Vi ser også at i 2024 er det færre ansatte i deltidsstillinger mot 2023 hvor det var hhv. 206 deltidsstillinger og 135 på heltid. Det kan ha sammenheng med færre ansatte i sektoren samt faktorene nevnt ovenfor. Årene 2022- 2019 har det vært et nokså likt antall deltidsstillinger som heltidsstillinger i Helse og Omsorg.

Oversikten viser deltidsstillinger med en arbeidsavtale med fastsatt arbeidstid. Ubesatte deltidsstillinger som evt. blir bemannet av ansatte med kontrakt på tilsigelse og timelønn kommer ikke frem i denne fremstillingen.

Assistenter/ped.medarbeidere (fagarbeidere) Oppvekst

Stillingstr.	< 40%	40-59%	60-79%	80-99%	100 %
Ant. menn	0	0	1	1	11
Ant. kvinner	0	4	11	4	51
% kv + me	0 %	5 %	14 %	6 %	75 %
2023	3 %	8 %	12 %	21 %	50 %
2022	4 %	8 %	18 %	25 %	43 %
2021	2 %	16 %	20 %	29 %	33 %
2020	5 %	21 %	21 %	29 %	28 %

*Stillingskode 6572 og 7517 - flere ansatte har flere deltidsstillinger, stillingsprosentene er slått sammen til èn stillingsprosent, men fortsatt kan det være feilkilder her pga. registreringspraksis.

I 2024 er det en markant prosentvis økning fra 2023 hvor det var en nedgang i denne yrkesgruppen av antall heltidsstillinger fra 2022. Det er 62 heltidsstillinger i 2024 mot 38 i 2023 og 44 i 2022. Totalt er det 83 stillinger i 2024 mot 79 i 2023 og 80 i 2022 stillinger totalt. Ut fra tabellen kan det se ut som at i intervallet 80-99 % er det færre ansatte og at flere av disse stillingene er omgjort til heltidsstillinger. Ser vi på dette intervallet generelt har det vært en jevn nedgang de siste årene. Generelt har Oppvekst sektoren høy gjennomsnittlig stillingsprosent. Det er gjennomsnittlig stillingsprosent i 2024 for kvinner og menn på hhv. 92% og 97% til sammenligning i 2023 var det for kvinner og menn på hhv. 87 % og 96 % mot 79 % og 83% i 2022. Her har det vært en positiv økning fra foregående år. I 2021 er det hhv. 86% og 92% og 80% for begge kjønn i 2020. Dette kan være naturlig variasjon fra år til år.
Når det gjelder ufrivillig deltid skal det i 2025 sendes ut en ny kartlegging blant deltidsansatte for å avdekke hvor mange som ønsker større stilling/heltidsstilling blant våre ansatte. Sist det ble gjort en slik kartlegging i 2023 viste tallene at vi hadde relativt få som jobbet ufrivillig deltid. Mange oppgav at de var uføre (uføre blir tatt ut av statistikken som deltidsansatte da de blir ansett for å arbeide fulltid ut fra sin restarbeidsevne), helsesituasjon, egen livssituasjon som tilsa at det var best å jobbe deltid og at de ønsket fleksibiliteten som det medfører å jobbe deltid.

Det er flere små stillinger på under 25 % for å få helgetimetallet til å gå opp. Dette er en type deltid som ikke vil forsvinne da lovverk, 24/7 drift, turnus og systemet i seg selv skaper deltid.

Tiltak

Følgende tiltak har vært arbeidet med i 2024:

- Endring av stillingsstørrelser er vurderinger som gjøres kontinuerlig sammen med ledere og tillitsvalgte når det er ledige stillinger. I 2024 er arbeidet med heltidskultur videreført med fokus på økt stillingsprosent, kompetanse og oppgavefordeling for å redusere bruk av deltidsstillinger og få flere heltidsstillinger.
- Sortland kommune ble en del av TØRN prosjektet i regi av KS i 2023. Prosjektet har fokus på oppgavefordeling, organisering av arbeidet og heltidskultur. Dette arbeidet er i en begynnende implementeringsfase hvor et av pilotprosjektene er å gå over til kalenderplan (årsturnus). Det er tatt i bruk et digitalt system for dette arbeidet. I tillegg er tiltaket om å se på oppgavedeling rullet ut på flere avdelinger på Lamarktunet Bo – og rehabiliteringssenter.
- Det er fortsatt fokus på å prioritere det motsatte kjønn i de tilfeller der det er overvekt av det ene ved ellers like kvalifikasjoner.
- Det jobbes fortsatt med å øke mangfoldet i personalsammensetningen. Vi har mange nasjonaliteter blant våre ansatte og dette er noe Sortland kommune bestreber å sette fokus på. Mangfold er en del av våre ansettelsesrutiner. Vi tilbyr blant annet språktrening og praksis for å sikre at våre utenlandske ansatte kan kommunisere på norsk. Sortland kommune har samarbeid med NAV på dette området. Mangfold er viktig for å skape og sette sammen gode arbeidsplasser.

Etisk standard

Innbyggernes tillit til kommunen fordrer en høy etisk standard av kommunens ansatte. Verdier, holdninger og kultur er grunnleggende elementer for å fremme etisk atferd. Sortland kommune har vedtatt etiske retningslinjer som gjelder både ansatte, folkevalgte og kommunale foretak. Målet med verdiene er å etablere god etisk praksis. Fokus i retningslinjene er høye krav til etiske holdninger og handlinger i tråd med lover og reglementer i møte med andre mennesker og signaliserer for omverden hva som skal kjennetegne kommunens virksomhet. Det er et spesielt fokus på vurdering av habilitet i de sakene som ansatte og folkevalgte behandler. Kommunen har også vedtatt et verdigrunnlag der verdiene trygghet og respekt – humør og entusiasme – åpenhet og ærlighet skal prege arbeidsutøvelse 44 og samhandling både internt blant kolleger og i møte med våre innbyggere. Kommunen har et aktivt og bevisst forhold til at etisk reglement og verdigrunnlaget skal være godt implementert i organisasjonen. Kommunedirektørens strategiske ledergruppe har jevnlig temaet oppe i behandling av ulike saker på ledermøtene, og kommunalsjefene har samme praksis på ledermøter med sine enhetsledere og avdelingsledere. Etisk reglement og verdigrunnlaget skal være et gjennomgående tema der alle lederne i kommunen er samlet. Vurdering av habilitet i saksbehandling og i politisk behandling er en etablert praksis, der prinsippet er at spørsmål om habilitet skal vurderes i alle saker og i alle deler av saksutredning, behandling og vedtak. Sortland kommune har som mål at kritikkverdige forhold skal avdekkes og behandles. Kommunen benytter Compilo som kvalitets- og avvikssystem, hvor ansatte melder inn avvik i form av avvik, varslinger og forbedringsforslag. Utover det som er forklart overfor som gjøres i den daglige driften for å sikre høy etisk standard, er det vedtatt å revidere kommunens arbeidsgiversstrategi i 2025. Når kapasiteten på HR tillater det vil også etiske retningslinjer bli revidert.

HMS og tilsyn

HMS

Sortland kommune jobber helhetlig og overordnet med HMS. En HR-rådgiver jobber kontinuerlig med kommunens HMS-arbeid, og jobber ut mot organisasjonen for å bistå enhetene med deres lokale HMS-arbeid.

Kommunen har utviklet et HMS-årshjul der alle gjentakende HMS-aktiviteter er tidsatt for å sikre en systematikk i HMS-arbeidet. I tillegg gjennomføres det jevnlig HMS-opplæring for ledere og verneombud.

Det overordnede ansvaret for internkontroll er tillagt kommunalsjef for organisasjon og utvikling. Det jobbes kontinuerlig for å etablere og videreutvikle en etablert kultur for internkontroll og kontinuerlig forbedring i kommunen.

En viktig del av HMS-arbeidet er internkontrollsystemet Compilo. Compilo er bygd opp etter internkontroll-rammeverket COSO. I dag brukes systemet mest til å ivareta ledelsesoppfølging (leseliste og avviksstatistikk), kontrollaktiviteter (avvik og tiltaksoppfølging) og kontrollmiljø (dokumentbiblioteket). Vi ser en økning i innrapporterte avvik, og det er en ønsket utvikling.

Kommunen har avtale med bedriftshelsetjenesten Hemis AS. Bedriftshelsetjenesten bistår kommunen i det løpende HMS-arbeidet og blir mye benyttet av både ledere og ansatte som har behov for bistand.

Tilsyn

I året 2024 har det vært gjennomført 4 ulike tilsyn i Sortland kommune; to ved teknisk og samfunnsutvikling, samt et ved oppvekst og et på helse og omsorg. I det videre kommenteres kort hva det er utført tilsyn for, resultat av tilsynet og eventuelle tiltak som iverksettes:

1. **Kontroll av tilskudd til nærings- og miljøtiltak i skogbruket (NMSK), skogfond, resultatkartlegging og foryngelseskontroll for 2023 og 2024**

Hovedtrekk tilsyn:

Kontrollen var en oppfølging av den stedlige forvaltningskontrollen som ble gjennomført i november 2021. I kontrollen av november 2021 ble det anmerket at kommunen manglet saksbehandlingsrutiner, kontrollplan og at gjennomførte kontroller ikke var registrert i fagsystemet.

Funn:
- Kommunen har ikke utarbeidet kontrollplan (Risikobasert kontrollplan for 2023 og 2024).
- Kommunen har ikke gjennomført risikobaserte feltkontroller på 5 % av omsøkte tiltak, eventuelt minimum 3 kontroller per år.
- Det er ikke utarbeidet saksbehandlingsrutiner for behandling av NMSK tilskudd og skogfond.
- Overskredet tidsfrist på to veier. Også manglende oppfølging av kommunalt vilkår i et veiprosjekt.

Kommunen har meldt til Statsforvalteren at saksbehandler var ikke klar over at kommunen skulle velge ut selv de omsøkte tiltakene som skulle kontrolleres. Også at kommunen mangler i opplæring og veiledning fra Statsforvalteren. Etter å ha mottatt rutinebeskrivelsen fra Statsforvalteren, har kommunen utarbeidet skriftlige rutiner.

Eventuelle tiltak og forbedringer rutiner:

Kommunen har rapportert til Statsforvalteren om at Resultatkartlegging kontroll og Foryngelseskontroll for 2023 og 2024 ble ferdig i fristen og at kontrollene ble godkjent av fylke.

Kommunen har meldt til Statsforvalteren neste tiltak:

- Kommunen har utarbeidet kontrollplanen for 2023 og kontrollplanen for 2024. Kontrollplanen skal årlig revideres og benyttes som grunnlag for de tiltakene som velges til kontroll. Kontrollene som kommunen har gjort i 2024, har ikke fulgt en kontrollplan, så de skal gjøres på nytt og ifølge kontrollplanen. Kommunen vil plukke ut minimum 3 omsøkte tiltak (minimum 5% av omsøkte tiltak) for kontroll etter vedtak. Det skal gjøres da snøen blir borte i løpet av våren 2025. Kontrollene skal registreres i ØKS.

- Kommunen har utarbeidet en skriftlig prosedyre for saksbehandling av NMSK tilskudd og skogfond. Prosedyren skal vurderes på nytt hvert år og oppdateres ved behov. I de utfyllende saksbehandlingsrutinene er det innarbeidet tiltak mot avvikene vi har fått.

- Vedrørende overskredet tidsfrist på to veier og manglende oppfølging av kommunalt vilkår i et veiprosjekt, har saksbehandler tatt kontakt med ansvarlige personer og sakene vil bli saksbehandlet etter avtalen.

Saksbehandler har nå klare retningslinjer og risikobasert kontrollplan og vil gjøre ferdig siste kontrollene i løpet av våren. Saksbehandlingsrutiner for behandling av NMSK tilskudd, skogfond og tilskudd til skogsveier er unntatt offentlig og er tilgjengelig til saksbehandler. Risikobasert kontrollplan av tilskudd til skogkultur og utbetalinger fra skogfond i Lofoten og Vesterålen i 2023 og 2024 er unntatt offentlig og er tilgjengelig til saksbehandler. Statsforvalteren har gjennomgått dokumentene som er skrevet og avvikene ansees lukket. Kontrollen er avsluttet med dette.

2. Tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap i Sortland kommune – tilsynsdato 18.09.2024

Hovedtrekk tilsyn: Kommunen har ledelse med bred erfaring og bevissthet rundt kommunens ansvar og roller. Det finnes likevel forbedringspotensial, og det er avdekket avvik som må lukkes.

Funnet ett avvik: Kommunens systematiske og helhetlige samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeid oppfyller ikke kravene i forskriften. To merknader: ROS-analysen har forbedringspotensial. Overordnet beredskapsplan har forbedringspotensial.

Eventuelle tiltak og forbedringer rutiner: Det er gitt tilbakemelding til Statsforvalter innen fristen om hvordan og når helhetlig ROS og overordnet beredskapsplan skal være ferdigstilt. Videre skal det utarbeides et årshjul med ansvarsfordeling. Digitale verktøy skal tas i bruk.

3. Sortland ungdomsskole har hatt tilsyn fra Arbeidstilsynet i 2024.

Tilsynet omhandlet tematisk Arbeidsmiljø - Muskel- og skjelettplager og psykiske plager. Tilsynet er rettet mot skolens ansatte og ledelse. Tilsynet er ikke sluttført og konkludert.

4. Helse og omsorg: Det har i vært tilsyn med bruk av medisindispenser hos hjemmeboende eldre i perioden 27.08.2024 til 29.08.2024

Statsforvalterens konklusjon:

Kommunen har ikke et system for å følge med på at brukere med medisindispenser får forsvarlig administrering av legemidler. Kartlegginger som blir gjort av brukere ved tildeling og underveis i prosessen, er i liten grad nedtegnet i journal. Dette øker risikoen for at endringer i brukerens fungering ikke blir oppdaget, noe som kan føre til at brukeren ikke tar medisinene sine eller ikke tar dem til riktig tid. Kommunen sikrer ikke at rutiner er kjent eller at ansvarsforhold er tydelig avklart. Kommunens praksis på området, medfører en sårbarhet i tjenesten, der det blir personavhengig om tjenesten blir utført og hva som er innholdet i den.

Hjemmetjenesten jobber godt og systematisk med tiltak for å lukke avvikene.

Del 2
Årsregnskap

Sortland Kommunes årsregnskap

Del 2 - årsregnskap består av årsregnskap, kommunens tjenesteområders rapportering, samt status investeringsprosjekter i 2024.

Bevilgningoversikt drift § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-394 954	-405 031	-407 292	-434 744	-407 292
Inntekts- og formuesskatt	-338 111	-369 742	-364 921	-337 672	-364 921
Eiendomsskatt	-32 728	-38 345	-36 695	-36 654	-36 695
Andre generelle driftsinntekter	-24 919	-30 485	-35 949	-42 441	-35 949
Sum generelle driftsinntekter	**-790 713**	**-843 603**	**-844 857**	**-851 511**	**-844 857**
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**738 854**	**767 936**	**798 355**	**808 626**	**798 476**
Avskrivninger	44 360	43 890	48 641	48 839	48 641
Sum netto driftsutgifter	**783 214**	**811 826**	**846 996**	**857 465**	**847 117**
Brutto driftsresultat	**-7 499**	**-31 777**	**2 139**	**5 954**	**2 260**
Renteinntekter	-10 995	-8 680	-8 680	-11 103	-8 680
Utbytter	-66 222	-3 300	-1 170	-1 177	-1 170
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-1 756	0	0	-1 078	0
Renteutgifter	47 549	60 215	67 215	73 217	67 215
Avdrag på lån	36 638	39 000	39 000	40 456	39 000
Netto finansutgifter	**5 213**	**87 235**	**96 365**	**100 316**	**96 365**
Motpost avskrivninger	-44 360	-43 890	-48 641	-48 839	-48 641
Netto driftsresultat	**-46 646**	**11 568**	**49 863**	**57 431**	**49 984**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	92 749	3 000	3 000	0	3 000
Avsetninger til bundne driftsfond	11 151	612	612	6 045	673
Bruk av bundne driftsfond	-6 360	-4 680	-4 680	−8 644	-4 862
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-50 896	-10 500	-48 795	−54 832	-48 795
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**46 646**	**-11 568**	**-49 863**	**−57 431**	**-49 984**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgninger drift § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Kommunedirektør	616	67 020	57 377	48 940	50 850
Oppvekst	306 867	261 707	285 523	312 314	296 721
Helse og omsorg	337 178	317 673	330 660	342 737	343 772
Teknisk og Samfunnsutvikling	103 824	98 494	104 807	107 576	110 017
Sentrale poster	212	26 024	22 993	188	0
Sum bevilgninger drift, netto	**748 697**	**770 918**	**801 359**	**811 754**	**801 359**
Herav:					
Avskrivinger	5 173	7 045	7 068	5 777	7 068
Netto renteutgifter og -inntekter	-122	5	5	−50	5
Avsetninger til bundne driftsfond	11 151	612	612	6 045	673
Bruk av bundne driftsfond	-6 360	-4 680	-4 680	−8 644	-4 862
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**738 854**	**767 936**	**798 355**	**808 626**	**798 476**

Bevilgningoversikt investering § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Investeringer i varige driftsmidler	242 003	263 130	335 209	318 253	335 209
Tilskudd til andres investeringer	16	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	265 019	3 000	3 000	2 905	3 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	**507 038**	**266 130**	**338 209**	**321 158**	**338 209**
Kompensasjon for merverdiavgift	-36 746	-37 846	-45 419	-54 803	-45 419
Tilskudd fra andre	-4 728	0	-29 099	-29 622	-29 099
Salg av varige driftsmidler	-1 252	-3 100	-3 100	0	-3 100
Salg av finansielle anleggsmidler	-180 585	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-195 930	-222 184	-257 591	-233 828	-257 591
Sum investeringsinntekter	**-419 240**	**-263 130**	**-335 209**	**-318 253**	**-335 209**
Videreutlån	27 444	30 000	30 000	27 122	30 000
Bruk av lån til videreutlån	-27 444	-30 000	-30 000	-27 122	-30 000
Avdrag på lån til videreutlån	5 109	4 000	4 000	6 957	4 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-6 042	-4 000	-4 000	-8 361	-4 000
Netto utgifter videreutlån	**-932**	**0**	**0**	**-1 405**	**0**
Overføring fra drift	-92 749	-3 000	-3 000	0	-3 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	932	0	0	2 337	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 882	0	0	-932	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	6 833	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**-86 866**	**-3 000**	**-3 000**	**1 405**	**-3 000**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	**0**	**0**	**0**	**2 905**	**0**

Sortland kommune

Bevilgningoversikt investeringer § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Driftsmateriell og transportmidler					
Biler - Hjemmetjenesten	1 728	0	3 100	2 825	3 100
Feiebil	598	0	0	0	0
Brann beredskap – Kommandobil	1 118	0	0	0	0
Brann forebyggende feierbåt	153	0	0	0	0
IT - ramme	1 476	1 250	1 250	1 026	1 250
Biler - Oppvekst og Integrering	542	0	550	669	550
Alarmanlegg - Lamarktunet	63	0	0	0	0
Kjøkken - Lamarktunet	0	0	1 000	1 377	1 000
Pakkemaskiner til kjøkkenet	0	600	600	615	600
Trygghetsalarmer 200 stk.	0	1 000	1 000	0	1 000
El- ladere - Komm. bygg	454	200	200	249	200
Kameraovervåkning - kommunale bygg	334	250	415	441	415
Inventar/ utstyr - samfunnsalen Rådhuset	470	0	0	0	0
Bil- /maskinpark - Eiendom Park	0	0	600	788	600
Bil - Eiendomsdrift	752	0	0	0	0
Biler - VVA KTEK	604	750	0	0	0
Traktor - VVA	3 834	0	400	495	400
Sum Driftsmateriell og transportmidler	**12 126**	**4 050**	**9 115**	**8 485**	**9 115**
Kommunale bygninger					
Lamarka skole - rehabilitering	233	0	258	110	258
Holmstad skole - rehabilitering bygg	141	0	159	0	159
Sigerfjord skole - rehabilitering bygg	0	400	2 460	758	2 460
Maurnes skole - rehabilitering bygg	489	150	150	142	150
Sortland barneskole oppgradering bygg	565	2 000	2 000	2 371	2 000
Sortland barneskole modulbygg	0	17 000	19 200	20 357	19 200
Sortland ungdomsskole - rehabilitering bygg	170	0	0	0	0
Strand skole - rehabilitering bygg	249	300	300	448	300
Sortland Ungdomsskole	0	0	0	250	0
Strand bhg - rehabilitering bygg	0	200	200	200	200
Sigerfjord barnehage - bygg	2 376	0	624	115	624
Kjempenhøy oms.bolig tiltak bygg	177	1 450	1 450	1 563	1 450
Lamarktunet - Rehab. Utv./innv.	1 034	500	500	440	500
Lamarktunet - brannsikkerhetstiltak	280	200	200	99	200
Lokasjon utetjenesten – nytt lager	1 847	0	150	89	150
Nortura eiendommen – riving	232	0	0	479	0
Jennestad brygge fundament	251	200	200	0	200
Rådhuset - brannverntiltak bygg I/II	260	200	200	123	200
Rådhuset, aggregat	1 407	0	0	0	0
Rådhuset - rehabilitering	4 082	0	1 300	890	1 300
Rådhus 2, ombygging Parkveien legektr/helsestasjon	2 849	0	800	342	800
Bygg Aronsvei - rehabilitering	0	200	200	80	200
Nytt sykehjem - Lamarka	113 082	170 000	170 000	207 058	170 000
Parkveien 2 - rehabilitering bygg	198	2 500	2 500	752	2 500
Svømmebasseng hinderløype	175	0	0	0	0
Sum Kommunale bygninger	**130 096**	**195 300**	**202 851**	**236 665**	**202 851**

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Park og anlegg					
Maurnes skole, basseng	4 263	2 000	13 600	13 307	13 600
Skoleparken	0	0	100	100	100
Kjempenhøy omsorgsbolig uteområde	0	300	300	0	300
Uteområder - Aktivitetssenter Håløytunet	0	0	712	846	712
Uteområder - Rådhuset	512	200	0	0	0
Lamarktunet - uteområde	420	0	0	0	0
Lamarktunet sykkelparkering	750	0	0	48	0
Friluftsområder - oppgradering	43	200	355	346	355
Utområder - Byplan	312	250	416	188	416
Lekeplasser – nye lekeapparat	247	0	960	1 002	960
Sortland idrettspark - lysanlegg	1 387	0	0	0	0
Blåbyhallen - rehabilitering bygg	1 364	3 000	3 000	735	3 000
Hall i Lamarka	1 765	2 000	2 235	1 604	2 235
Sortlandshallen - rehabilitering	0	500	500	641	500
Sum Park og anlegg	**11 062**	**8 450**	**22 178**	**18 817**	**22 178**
Vann, avløp og VVA					
VA Separering Kirkåsveien, nord og sør	0	1 000	1 000	0	1 000
VVA Natlandsveien, sanering	14	1 000	1 000	0	1 000
VA - KDP avløp vannmiljø - sep. avløpsledning	0	11 200	15 500	2 742	15 500
HP vann – diverse tiltak	0	3 000	4 000	0	4 000
HP vann - utvidelse til Eidbukt	97	0	200	481	200
Vann - damanlegg Storvannet	1 653	2 000	3 945	2 050	3 945
Vann - økt vannkapasitet sentrum	301	700	700	0	700
Vann - behandlingsanlegg, sikring	1 142	0	1 300	1 059	1 300
Vann - inntak Liland	20 303	0	13 080	10 007	13 080
Avløp - avløpsanlegg/ -ledninger Strandgata	3 093	1 200	1 453	273	1 453
Avløp - renseanlegg Myrland	212	1 200	1 487	0	1 487
Avløp - rensing Myrland - Strandskog	8 163	5 500	10 380	9 538	10 380
Avløp - avløpsanlegg Haldtstranda	731	0	268	296	268
Sum Vann, avløp og VVA	**35 710**	**26 800**	**54 313**	**26 445**	**54 313**
Vei, trafikk og gatelys					
Vei - Markveien, nordre del med G/S	9 256	0	0	60	0
Vei - Kong Øysteins vei, utrykningsvei	315	1 000	5 600	3 749	5 600
Trafikale løsninger - Kjempenhøy	34 059	10 000	12 800	12 767	12 800
Vei - Steiroveien rehabilitering	851	1 200	6 980	1 506	6 980
Vei - Åsveien Solveien	0	500	500	0	500
Vei - fortau Nordre Frydenlund	66	0	130	0	130
Vei – Fagerlundveien	0	0	0	466	0
VEI- torg parkeringsplasser	528	600	672	462	672
Vei - Verkstedveien	1 733	0	1 590	554	1 590
Skilting – gatenavn	0	1 200	2 600	0	2 600
Vei - Langbakkveien	53	0	0	0	0
Vei - Kommunale bruer og kulverter	0	2 330	2 330	2 291	2 330
G/S Sigerfjord	8	6 000	6 000	753	6 000
G/S Vesterveien	108	900	900	728	900
Trafikksikkerhetstiltak - mindre fra plan	279	200	320	134	320
Vei - Parkering skiltplan/skilt	257	0	600	138	600
G/S Holmstad	569	0	430	358	430
Bjørklundvn, nedre del	497	2 300	2 500	966	2 500
Bjørklundv - Vesterv sammenkobling	121	1 000	1 000	712	1 000
Gatelys - systematisk utskifting	3 907	1 200	1 200	1 333	1 200
Sum Vei, trafikk og gatelys	**52 608**	**28 430**	**46 152**	**26 976**	**46 152**

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Tomter					
Tomtefelt - ramme	0	100	100	0	100
Holmen industrifelt nord - infrastruktur og grunnerverv	29	0	500	59	500
Vestmarka industriområde	0	0	0	345	0
Vestmarka næringsområde - nyetabl felt nord	373	0	0	461	0
Sum Tomter	**402**	**100**	**600**	**864**	**600**
Investeringer i varige driftsmidler	**242 003**	**263 130**	**335 209**	**318 253**	**335 209**

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Steiroveien rehabilitering	16	0	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	**16**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Finansiering investering	265 019	3 000	3 000	2 905	3 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	**265 019**	**3 000**	**3 000**	**2 905**	**3 000**

Investeringer i aksjer og eiendeler § 5-5 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Utlån av egne midler	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sum del 1-4	**507 038**	**266 130**	**338 209**	**321 158**	**338 209**

Balanse

Tall i 1000 kr

EIENDELER	Noter	2024	2023
A. Anleggsmidler	3	**3 763 738**	**3 318 916**
I. Varige driftsmidler		**1 665 699**	**1 396 370**
1. Faste eiendommer og anlegg	4	1 615 041	1 345 381
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	50 658	50 989
II. Finansielle anleggsmidler		**434 772**	**413 106**
1. Aksjer og andeler	5	305 911	303 006
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	128 861	110 100
III. Immaterielle eiendeler		**0**	**0**
IV. Pensjonsmidler	11	**1 663 267**	**1 509 440**
B. Omløpsmidler	1	**342 497**	**350 998**
I. Bankinnskudd og kontanter		**62 247**	**131 731**
II. Finansielle omløpsmidler		**7 325**	**6 248**
1. Aksjer og andeler	7	7 325	6 248
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		**272 925**	**213 019**
1. Kundefordringer	17	35 408	12 225
2. Andre kortsiktige fordringer		79 528	66 847
3. Premieavvik	11	157 989	133 947
Sum eiendeler		**4 106 235**	**3 669 914**

EGENKAPITAL OG GJELD	Noter	2024	2023
C. Egenkapital		**803 134**	**788 190**
I. Egenkapital drift		**65 071**	**122 503**
1. Disposisjonsfond		46 099	100 932
2. Bundne driftsfond	13	18 972	21 571
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		**4 946**	**6 447**
1. Ubundet investeringsfond		5 493	5 494
2. Bundne investeringsfond	13	2 358	953
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-2 905	0
III. Annen egenkaptial		**733 117**	**659 240**
1. Kapitalkonto	3	732 707	658 830
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		11 040	11 040
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-10 630	-10 630
D. Langsiktig gjeld	3	**3 102 896**	**2 678 900**
I. Lån		**1 496 381**	**1 229 793**
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 496 381	1 229 793
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	11	**1 606 515**	**1 449 107**
E. Kortsiktig gjeld	1	**200 205**	**202 824**
I. Kortsiktig gjeld		**200 205**	**202 824**
1. Leverandørgjeld		55 576	84 118
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		144 629	122 502
5. Premieavvik		0	-3 796
Sum egenkapital og gjeld		**4 106 235**	**3 669 914**
F. Memoriakonti		**0**	**0**
I. Ubrukte lånemidler		71 864	18 814
II. Andre memoriakonti		1 936	3 389
III. Motkonto for memoriakontiene		-73 800	-22 203

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-394 954	-405 031	-407 292	-434 744	-407 292
Inntekts- og formuesskatt	-338 111	-369 742	-364 921	-337 672	-364 921
Eiendomsskatt	-32 728	-38 345	-36 695	-36 654	-36 695
Andre skatteinntekter	-149	-142	-142	-166	-142
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-133 904	-155 525	-182 681	−179 649	-182 711
Overføringer og tilskudd fra andre	-260 158	-217 851	-219 781	−289 697	-224 324
Brukerbetalinger	-31 474	-32 115	-32 115	−32 349	-31 655
Salgs- og leieinntekter	-53 844	-64 016	-63 616	−67 289	-66 199
Sum driftsinntekter	**-1 245 323**	**-1 282 767**	**-1 307 242**	**−1 378 220**	**-1 313 938**
Lønnsutgifter	651 667	683 254	696 680	709 083	691 754
Sosiale utgifter	94 309	119 463	114 545	111 610	118 340
Kjøp av varer og tjenester	344 439	323 982	350 558	389 938	356 836
Overføringer og tilskudd til andre	103 048	80 401	98 957	124 704	100 627
Avskrivninger	44 360	43 890	48 641	48 839	48 641
Sum driftsutgifter	**1 237 824**	**1 250 990**	**1 309 380**	**1 384 174**	**1 316 198**
Brutto driftsresultat	**-7 499**	**-31 777**	**2 139**	**5 954**	**2 260**
Renteinntekter	-10 995	-8 680	-8 680	-11 103	-8 680
Utbytte	-66 222	-3 300	-1 170	-1 177	-1 170
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-1 756	0	0	-1 078	0
Renteutgifter	47 549	60 215	67 215	73 217	67 215
Avdrag på lån	36 638	39 000	39 000	40 456	39 000
Netto finansutgifter	**5 213**	**87 235**	**96 365**	**100 316**	**96 365**
Motpost avskrivninger	-44 360	-43 890	-48 641	-48 839	-48 641
Netto driftsresultat	**-46 646**	**11 568**	**49 863**	**57 431**	**49 984**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	92 749	3 000	3 000	0	3 000
Avsetninger til bundne driftsfond	11 151	612	612	6 045	673
Bruk av bundne driftsfond	-6 360	-4 680	-4 680	−8 644	-4 862
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-50 896	-10 500	-48 795	−54 832	-48 795
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**46 646**	**-11 568**	**-49 863**	**−57 431**	**-49 984**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9

SORTLAND KOMMUNE

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Beløp i 1000

DRIFT	2024	2023
Netto driftsresultat	-57 431	46 645
Avsetninger til bundne driftsfond	-6 045	-11 151
Bruk av bundne driftsfond	8 644	6 360
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-3 000	-92 749
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-	-
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	48 795	71 160
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	-	-
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-9 037	20 265
Strykning av overføring til investering	3 000	-
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-	-
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-	-
Strykning av bruk av disposisjonsfond	-	-20 265
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-6 037	0
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	6 037	-
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	-	-
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	-	-
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-	-
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0

INVESTERING	2024	2023
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	-262 450	-310 240
Avsetninger til bundne investeringsfond	-2 337	-932
Bruk av bundne investeringsfond	932	1 882
Budsjettert bruk av lån	287 591	235 969
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	3 000	92 749
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	-6 833
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	26 736	12 595
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0
Strykning av bruk av lån	-26 641	-12 595
Strykning av overføring fra drift	-3 000	0
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0	0
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-2 905	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	-2 905	0

Noter Årsregnskap

Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Regnskapet er utarbeidet i henhold til Lov om kommuner og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner samt Bokføringsloven.Regnskapet er avlagt i henhold til God Kommunal Regnskapsskikk herunder etter følgende regnskapsprinsipper: Arbeidskapital, brutto, anordning og beste estimat.

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse.

Vurderingsregler

Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle verdipapirer, vurdert som omløpsmidler, er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for usikre fordringer.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet, med start av avskrivinger året etter at det er tatt i bruk. Anleggsmidlene er vurdert etter utnyttbar levetid.

Pensjoner

Etter §§ 3-5 og 3-6 i årsregnskapsforskriften skal årets premie utgiftsføres i tråd med kommunelovens § 14-6 trede ledd bokstav c. Pensjonskostnader beregnes ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. En skal således ikke følge anordningsprinsippet for pensjonsføringene, dvs bare utgiftsføre betalt pensjonspremie. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet (driftsdelen) med tilbakeføring igjen over de neste 15 årene, fom 2011 over de neste 10 år og fom 2014 over de neste 7 Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av havnevesen og kulturhus som er organisert i kommunale foretak - Sortland Havn KF og Kulturfabrikken Sortland KF.

Renovasjon drives gjennom et interkommunalt samarbeid med de øvrige kommunene i regionen - Reno-Vest IKS. Reno-Vest IKS avlegger selvstendig regnskap som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap.

Interkommunale samarbeid hvor Sortland er vertskommune og som inngår i kommunens regnskap er Vesterålen Barnevern og IUA (Interkommunalt Utvalg mot Akutt-forurensning) for Lofoten og Vesterålen.

Vesterålen Interkommunale Politiske Råd, Vesterålen kommunalt oppgavefellesskap for kultur (Kultursamarbeidet), Vesterålen kommunalt oppgavefellesskap i friluftsliv (Friluftsrådet) og Kommunalt oppgavefellesskap pedagogisk-psykologisk distriktstjeneste for Vesterålen og Lødingen (PPD), hvor Sortland kommune er kontorkommune, avlegger selvstendige regnskaper som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

Tall i 1000 kroner

BALANSEN	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Omløpsmidler	342 498	350 998	-8 500
Kortsiktig gjeld	200 205	202 824	-2 619
Arbeidskapital	**142 293**	**148 174**	**-5 881**

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2024
Netto driftsresultat	-57 431
Netto utgifter/inntekter i investering	-1 500
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	53 050
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	**-5 881**

Note 2 Endringer i regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Endring av regnskapsprinsipp, regnskapsestimater og tidligere års feil
Virkning av endringer i regnskapsprinsipp, regnskapsestimater og tidligere års feil føres mot egne egenkapitalkontoer. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipp, regnskapsestimater eller korrigering av tidligere års feil i 2024

Note 3 Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

Tall i 1000 kroner

BALANSEN	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Anleggsmidler	3 763 738	3 318 916	444 822
Langsiktig gjeld	3 102 895	2 678 901	423 994
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	71 864	18 814	53 050
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld	0	0	0
Netto endring	**732 707**	**658 829**	**73 878**

KAPITALKONTO	
01.01.2024 Balanse	**658 829**
Debetposteringer i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	
Nedskrivninger fast eiendom	46
Avskriving av fast eiendom og anlegg	41 187
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	39
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	7 652
Salg av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på formidlings/startlån	8 361
Avdrag på sosial lån	251
Avdrag på utlånte egne midler	
Avdrag på næringsutlån	
Avskrivning sosial utlån	49
Avskrevet andre utlån	
Bruk av midler fra eksterne lån	260 950
Urealisert kurstap utenlandslån	
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	157 407
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	
Estimatavvik pensjonforpliktelse	
Kreditposteringer i året:	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	310 893
Oppskriving av fast eiendom	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	7 360
Oppskriving av utstyr, maskiner og transportmidler	
Kjøp av aksjer og andeler	2 905
Oppskrivning av aksjer og andeler	
Utlån formidlings/startlån	27 122
Utlån sosial lån	300
Utlån egne midler	
Utlån næring	
Oppskriving utlån	
Avdrag på eksterne lån	47 413
Urealisert kursgevinst utenlandslån	
UB Pensjonsmidler (netto)	153 827
Estimatavvik pensjonmidler	
Reversing nedskriving av fast eiendom	
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	
Rev. nedskriving av utstyr, maskiner og transp.m.	
31.12.2024 Balanse	**732 707**

Note 4 Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tall i 1000 kroner

Varige driftsmidler 2024	IT-utstyr, kontor-maskiner	Program-vare	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler,veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Grunn	SUM
Avskrivningsperiode	**5 år**	**15 år**	**10 år**	**20 år**	**40 år**	**50 år**	**-**	**-**
Bokført verdi per 1.1	3 170	448	37 004	47 482	844 289	403 754	60 222	1 396 369
Tilgang	1 026	-	6 334	4 167	93 437	211 768	1 521	318 253
Avgang	-	-	-	-	-	-	-	-
Avskrivninger	1 349	34	5 369	3 411	29 230	9 445	-	48 838
Nedskrivninger	-	-	39	-	46	-	-	85
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12	**2 847**	**414**	**37 930**	**48 238**	**908 450**	**606 077**	**61 743**	**1 665 699**
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ikke avskrivbar	

Note 5 Aksjer og andeler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Tall i 1000 kroner

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.24	Endring i eierandel 2024
Biblioteksentralen SA		2	
Sortland Arbeidssenter AS	100,0 %	1 451	
Reno-Vest IKS		7	
KomRev NORD IKS		186	
K-Sekretariatet IKS		37	
Sortland Idretts og Fritidspark AS	52,3 %	66	
Kulturfabrikken Eiendom AS	100,0 %	100	
Vesterålen Energi AS	100,0 %	262 316	
Egga Utvikling AS	3,7 %	39	
Axello AS	26,9 %	1 120	
Visit Vesterålen AS	2,7 %	35	
KLP Egenkapitalinnskudd		40 553	2 905
Sum		**305 912**	**2 905**

Kommunedirektøren har ikke informasjon for å vurdere selskapenes markedsverdi.
Det her i 2024 ikke vært vesentlige nedskrivninger, eller reversering av slike

Note 6 Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Tall i 1000 kroner

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Formidlingslån	127 626		127 626	
Sosiallån	1 234	1 234		
Annet	1	1		
SUM	128 861	1 235	127 626	-

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Tall i 1000 kroner

Aktivaklasse	Anskaffelses-kost	Markedsverdi 01.01.2024	Resultatført verdiendring	Markedsverdi 31.12.2024
Aksjefond Skagen Høyrente	1 000	2 835	174	3 009
Aksjer Elmera Group ASA	9 097	3 413	904	4 317
Sum	**10 097**	**6 248**	**1 078**	**7 326**

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler, og er i henhold til regelverket (KRS 2 pkt. 2.2) bokført til markedsverdi pr. 31.12.

Note 8 Investeringsoversikt

Noten er et supplement til bevilgningsoversikt *Investeringer i varige driftsmidler* etter §5-5 2 andre ledd.
Oversikten omfatter større prosjekter som går over flere år, og med totalpris større enn 10 mill kroner

Beløp i 1000 kr

Status	Beskrivelse	Prosjekt koder	Oppstart år	Sluttføring år (antatt)	Brutto utg. 2012_2023	Brutto utgifter 2024	Brutto utgifter totalt tom 2024	Vedtatt/bevilget utgiftsramme tom 2024	Vedtatt/bevilget utgiftsramme 2025-2028	Totalt vedtatt/ bevilget utgiftsramme
Tidligere vedtatt	Vestmarka Næringsområde/Verktstedveien	75010	2017		21 532	554	22 086	20 125	-	20 125
Tidligere vedtatt	Vestmarka Næringsområde	51210/ 51300	2018		16 385	805	17 191	3 000	-	3 000
Tidligere vedtatt	Holmen Industriområde	51200/51201	2017		15 135	59	15 193	18 234	-	18 234
Tidligere vedtatt	G/S Sigerfjord	77300/ 7730	2015	2025	3 676	753	4 428	10 500	6 000	16 500
Tidligere vedtatt	Nytt sykehjem Lamarka	50030/50031	2017	2025	143 981	207 058	351 039	272 300	146 000	418 300
Tidligere vedtatt	Vann - økt vannkapasitet sentrum	62006	2019	2025	8 295	-	8 295	9 997	-	9 997
Tidligere vedtatt	Trafikale løsninger Kjempenhøy	60023	2020	2025	39 370	12 767	52 137	38 644	-	38 644
Tidligere vedtatt	Vei - Markveien, nordre del med G/S	60017	2019	2024	28 598	60	28 658	27 000	-	27 000
Tidligere vedtatt	Avløp - avløpsanlegg/ -ledninger Strandgat	63003	2018	2022	17 849	273	18 122	19 740	-	19 740
Tidligere vedtatt	Bygg - lokasjon utetjenesten	41901	2021	2023	14 599	89	14 687	11 900	1 000	12 900
Tidligere vedtatt	Gatelys - systematisk utskifting	7790	2020	2030	9 050	1 333	10 383	9 720	5 600	15 320
Tidligere vedtatt	Maurnes skole, basseng	21580	2022	2024	4 363	13 307	17 670	18 000	-	18 000
Tidligere vedtatt	Vann - inntak Liland	62010	2022	2026	20 420	10 007	30 427	33 500	-	33 500
Tidligere vedtatt	Avløpsledning Myrland/strandskog	63020	2020	2026	10 008	9 538	19 546	20 224	-	20 224
Tidligere vedtatt	Hall i Lamarka	54010	2023	2026	1 765	1 604	3 369	4 000	250 000	254 000
Tidligere vedtatt	KDP avløp vannmiljø - sep avløpsledn.	60050	2023	2027	-	2 742	2 742	15 500	27 900	43 400
Tidligere vedtatt	Damanlegg - Storvannet	62003	2018	2026	7 861	2 050	9 911	11 800	20 000	31 800
Nytt vedtak	Sortland barneskole modulbygg	21821	2024	2024	-	20 357	20 357	19 200	-	19 200
Tidligere vedtatt	Vei - Steiroveien rehabilitering	64001	2022	2024	965	1 506	2 472	7 950	-	7 950
Tidligere vedtatt	Bjørklundvn, nedre del	77665	2023	2026	497	966	1 463	3 000	18 000	21 000
Tidligere vedtatt	Bjørklundv - Vesterv sammenkobling	77670	2022	2026	994	712	1 707	2 000	28 500	30 500

Vedtatt/ bevilget utgiftsramme hensyntar forskyvninger mellom år.

Note 9 Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Tall i 1000 kroner

Eksterne lån 2024	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	1 347 136	15 år	5,1 %	25 646
Lån til andres investeringer	-			-
Lån til innfrielse av kausjoner	-			-
Lån til videre utlån	149 244	12,5 år	4,7 %	-
Finansielle leieavtaler	-			-
SUM lån	1 496 380			

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

Note 10 Avdrag Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Tall i 1000 kroner

Minimumsavdrag	2024
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	40 339
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	-
Betalte avdrag på lån til egne investeringer	40 456
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag (Positivt tall = tilstrekkelig avdrag betalt)	**117**

Beregningsgrunnlag	2024
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01	1 336 149
Bokført verdi lånegjeld (til egne investeringer) 01.01	1 103 593
Årets avskrivninger	48 839

Note 11 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.
Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2024	2023
Innestående på premiefond 01.01.	77 447	88 790
Tilført premiefondet i løpet av året - netto	44 013	8 657
Bruk av premiefondet i løpet av året - netto	-20 000	-20 000
Innestående på premiefond 31.12.	101 460	77 447

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2015 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet. For 2024 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. -42.107.000 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig Grunnbeløp-regulering	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig pensjonsregulering	2,20 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2024	2023
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	69 579	62 017
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	62 381	49 415
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-70 208	-56 077
Administrasjonskostnader	0	0
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	**61 752**	**55 356**
Betalt premie i året	103 859	132 187
Årets premieavvik	**-42 107**	**-76 831**

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2024	Arb.giveravg.	2023	Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	1 604 732	5 257	1 447 495	4 773
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 663 267	3 474	1 509 440	3 161
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	**-58 535**	**1 783**	**-61 945**	**1 612**
Årets premieavvik	42 107	2 147	76 831	3 918
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	131 059	6 684	68 171	3 477
Sum amortisert premieavvik dette året	-22 844	-1 165	-13 944	-711
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	**150 322**	**7 666**	**131 059**	**6 684**

Estimatavvik og planendringer	2024 Pensjons-midler	2024 Pensjons-forpliktelser	2023 Pensjons-midler	2023 Pensjons-forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	31 216	76 733	-32 668	33 300
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 12 Kommunens garantiansvar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Tall i 1000 kroner

Låneinstitusjon	Garanti inngått	Garanti utløper	Garantiansvar pr. 31.12.2024	Formål
Den norske stats husbank				
Troneshaugen boligstiftelse B2	1994	2024	39	Lån til boliger
Prestelva barnehage	2003	2029	2 278	Lån til barnehage
Kleiva barnehage	2006	2037	3 068	Lån til barnehage
Blåfjell barnehage	2005	2035	3 965	Lån til barnehage
Indre Eidsfjord Grendelag	2015		4 901	Lån til barnehage
Sortland boligstiftelse, 4 stk			1 334	Lån til boliger
SUM			**15 585**	
Kommunal Landspensjonskasse				
nd Arbeidssenter AS	2021	2040	2 791	Drift av arbeidssenter
SUM			**2 791**	
Kommunalbanken				
Kulturfabrikken Eiendom AS	2012	2052	115 293	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS	2013	2052	13 750	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS	2013	2051	19 224	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS	2015	2053	21 182	Drift av kulturhus
Sortland Arbeidssenter AS	2013	2033	588	Drift av arbeidssenter
SUM			**170 037**	
Eierkommunenes garantiansvar vedr. låneopptak				
RenoVest IKS. Lånegjeld 79 967				Renovasjon
Sortland kommunes andel 32,5 %			**25 989**	
Sosiale lån				
Utlån Lånegjeld 1234			1 234	Sosial lån
SUM			**1 234**	
Andre garantier				
Sortland Alpinklubb, grunn tilh. Bygd grunneierlag			250	Alpinbakke
SUM			**250**	
Kommunens totale garantiansvar			**215 886**	

Note 13 Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Tall i 1000 kroner

Bunde fond 2024 - etter formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	934	1 445	528	1 851
Statstilskudd	11 088	3 860	7 391	7 556
Næringsfond/Kraftfond	6 348	415	422	6 341
Utlånsfond	294			294
Gavefond	939	38	228	749
Øvrige bundne fond	1 969	287	76	2 180
Sum	**21 571**	**6 045**	**8 644**	**18 972**

Bundne investeringsfond	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Øremerket statstilskudd	-	-	-	-
Utlånsfond	932	2 337	932	2 337
Gavefond	-	-	-	-
Andre	21	-	-	21
Sum	**953**	**2 337**	**932**	**2 358**

Note 14 Selvkost

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkosttjeneste Vann/Avløp, Feiing, Planforslag, Byggesak og Matrikkel

Gebyrfinansierte selvkosttjenester Etterkalkyle 2024

Sortland kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften)".
Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:
Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen hvert år utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Selvkostkalkylen avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:	Driftsregnskapet:
+ Direkte driftsutgifter	+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter	- Andre inntekter enn gebyrinntekter
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)	
+ Kalkulatorisk rentekostnad	
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad	
= Gebyrgrunnlag	= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter	- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*	= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.

* *Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.*

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:
Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente.
Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2024 var denne lik 4,350 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:
Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2024 i sin helhet være disponert innen 2029.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:
I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Det er disse forkalkylene som gir grunnlaget for gebyrsatsene.
Generelt har kommunen som målsetning at de kommunale gebyrene svinger minst mulig, men en rekke faktorer er usikre ved tidspunkt for budsjettering av gebyrsatsene, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling i brukerantall og saksmengde.
Resultatet for 2024 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.





Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Samlet etterkalkyle 2024

Etterkalkylene for 2024 er basert på regnskap datert 10. februar 2025.

Etterkalkyle selvkost 2024	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
Direkte driftsutgifter	8 719 228	8 614 000	2 347 510	19 680 738
Avskrivningskostnad	3 393 846	2 052 188	129 213	5 575 247
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	3 962 886	3 361 896	41 622	7 366 404
Indirekte driftsutgifter (netto)	504 288	468 262	348 935	1 321 485
Driftskostnader	**16 580 249**	**14 496 346**	**2 867 280**	**33 943 875**
- Øvrige driftsinntekter	-223 282	0	-176 078	-399 360
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**16 356 967**	**14 496 346**	**2 691 202**	**33 544 515**
Gebyrinntekter	21 493 297	12 871 140	3 126 547	37 490 984
Resultat	**5 136 330**	**-1 625 206**	**435 345**	**3 946 469**
Finansiell dekningsgrad i %	128 %	89 %	116 %	110 %

Selvkostfond 01.01	**-3 633 253**	**64 023**	**-754 287**	**-4 323 517**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	5 136 330	-1 625 206	435 345	3 946 469
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-57 077	-32 563	-23 343	-112 983
Selvkostfond 31.12	**1 446 000**	**-1 593 746**	**-342 285**	**-490 031**

Etterkalkyle selvkost 2024	Private planforslag	Bygge- og delesak	Matrikkel	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 703 198	4 980 744	1 965 680	8 649 622
Avskrivningskostnad	3 294	3 294	60 399	66 987
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	215	215	21 330	21 760
Indirekte driftsutgifter (netto)	143 938	947 287	484 502	1 575 727
Indirekte avskrivningskostnad	0	17 943	9 470	27 413
Indirekte kalkulatorisk rente	0	22 801	12 034	34 835
Driftskostnader	**1 850 646**	**5 972 285**	**2 553 415**	**10 376 346**
- Øvrige driftsinntekter	0	-553 772	-11 055	-564 827
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**1 850 646**	**5 418 512**	**2 542 360**	**9 811 518**
Subsidiering	144 470	3 971 269	2 108 294	6 224 033
Gebyrinntekter	1 706 176	1 447 243	434 066	3 587 485
Resultat	**0**	**0**	**0**	**0**
Finansiell dekningsgrad i %	92 %	27 %	17 %	36 %

Selvkostfond 01.01	**0**	**0**	**0**	**0**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	**0**	**0**	**0**	**0**

Etterkalkylene for 2024 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum by Visma som har mer enn 21 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Kalkulatoriske renter belastet 2023 regnskapet som gjaldt investering Lilandsvannet er korrigert i 2024-regnskapet

Renovasjon- og slamtjenester levert til kommunens innbyggere leveres av Reno-Vest IKS.
Reno-Vest IKS er et interkommunalt samarbeid med øvrige kommuner i regionen. De utarbeider selvkostregnskap etter selvkostforskriften ved hjelp av selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.
Samlet selvkostresultat (gebyrinntekter - gebyrgrunnlag) for 2024 var kr 226 934, mens Selvkostfondet var på kr 8 719 330 per 31.12.2024 Tallene gjelder samlet for alle samarbeids-kommunene.

Note 15 Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Tall i 1000 kr

Ledende personer 2024	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggs-godtgjørelse
Kommunedirektør	1 677	176	-	32
Ordfører	993	5	-	25

Note 16 Revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

Tall i 1000 kroner

Type	Godtgjørelse 2024
Regnskaps- og forvaltningsrevisjon	1 581
Rådgiving	-
Sum	**1 581**

Note 17 Utgiftsført estimert tap på krav

Budsjett og regnskapsforskriften, § 15-15 1. ledd første punktum

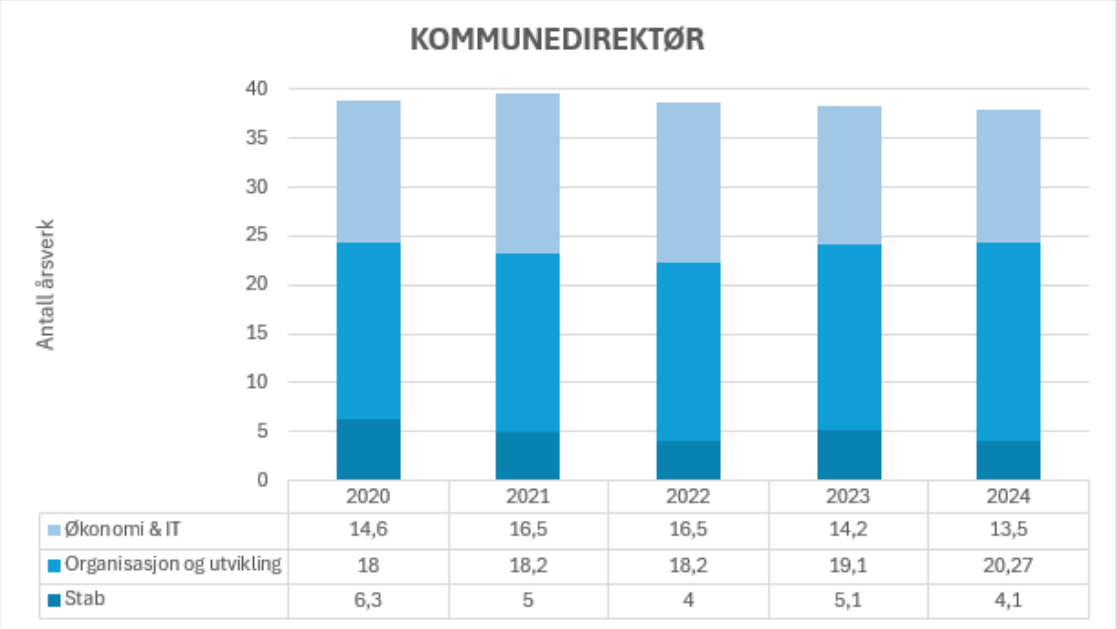
Tall i 1000 kroner	2024	2023
Det er avsatt for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12:	**1 660**	**1 351**
Avsetningen gjelder følgende poster:		
Kundefordringer, krav meldt i konkursbo		
Kundefordringer, andre	1 660	1 351
Sammensetning av årets utgifter på tap på fordringer:		
Endring i estimerte usikre fordringer	309	493
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	40	23
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer		
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	**349**	**516**

Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektør

Rammeområde Kommunedirektør omfatter alle sentrale stabs- og støttefunksjoner; stabsadministrasjon med kommuneadvokat, næringsavdeling, økonomi- og IT-avdeling, samt enhet organisasjon og utvikling med HR-avdeling, fellestjeneste og lønnsavdeling.

I tabellen nedenfor fremgår fordelingen av antall årsverk ved de ulike enhetene i rammeområdet.



	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomi & IT	14,6	16,5	16,5	14,2	13,5
Organisasjon og utvikling	18	18,2	18,2	19,1	20,27
Stab	6,3	5	4	5,1	4,1

Totalt sett for rammeområdet er det en samlet nedgang på 0,53 årsverk i budsjettet fra 2023 til 2024. Endring fra 2023 er hovedsakelig at kommunikasjonsrådgiver ble flyttet fra stab og over til enhet organisasjon og utvikling. Ellers har det vært et halvt årsverk mindre under enhet økonomi og IT.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
110-Stab	11 874	11 798	-230	10 649	11 568
113-Økonomi	17 118	16 613	2 595	15 285	19 207
114-Organisasjon og utvikling	29 671	31 063	-837	28 943	30 227
117-Felles kapitler v/ kommunedirektør	-94 495	-50 835	381	-22 268	-50 453
125-Kultur	28 678	32 399	0	26 580	32 399
179-Kirkelig fellesråd	7 769	7 902	0	7 830	7 902
Sum	**616**	**48 940**	**1 910**	**67 020**	**50 850**

Kommunedirektør
For rammeområde kommunedirektør er det et samlet mindreforbruk på 1,9 MNOK mot revidert budsjett per 31.12.2024. I det videre presenteres status for regnskapsåret mot revidert budsjett, med tilhørende forklaring av avvik per enhet.

Stab
Per 31.12.24 hadde enhet stab et merforbruk på 0,23 MNOK mot revidert budsjett. Hovedårsaken til merforbruket gjelder avsetning til tap på fordringer, samt høyere utbetaling av tilskudd for gratis halleie i Blåbyhallen for barn og unge til og med 16 år. Det er opprinnelig budsjettert med 1,2 MNOK per år for gratis hall. I 2023 var tilskuddet på 1,347 MNOK mens det i 2024 har gått opp til 1,748 MNOK.

Økonomi
Samlet sett har økonomienheten et mindreforbruk på 2,595 MNOK mot revidert budsjett, hvorav 2,527 MNOK gjelder IT avdelingen, og 68 TNOK ved økonomiavdelingen.

Mindreforbruket ved IT-avdelingen skyldes ubenyttede budsjettmidler for bredbåndsutbygging, mens avviket ved økonomiavdelingen skyldes økte gebyrinntekter utover budsjett.

Organisasjon og utvikling
Ved enhet organisasjon og utvikling er det et samlet merforbruk på 0,837 MNOK per 31.12.2024. Dette er et samlet resultat av et mindreforbruk på 0,374 MNOK ved HR, og et merforbruk ved kommunikasjon og service på 1,21 MNOK.

Mindreforbruket på 0,374 MNOK ved HR skyldes økte inntekter i refusjoner utover budsjett, momskompensasjon og ikke budsjettert bruk av budne fond.

Ved kommunikasjon og service skyldes merforbruket på 1,21 MNOK økte driftsutgifter til programvarelisenser, kontingenter og edb programvare, samt annonsering, bevertning og kjøp av konsulenttjeneste og juridisk bistand.

Felles kapitler v/kommunedirektør
Under felles kapitler ligger kommunens felles lønnspott, felles pensjonsutgifter, bruk av premiefond, inntekter fra produksjonsavgift vindkraft, konsesjonskraft, og andre sentrale utgifter/inntekter.

Per 31.12.24 er det et samlet mindreforbruk på 0,381 MNOK på felles kapitler. Dette er et samlet resultat som følge av:

Konsesjonskraft:
Revidert budsjett på 0,6 MNOK, mottatt 0,386 MNOK i 2024, som gir mindreinntekter på 0,214 MNOK for året.

Produksjonsavgift vindkraft:
Sortland kommune mottok 2,450 MNOK i kraftinntekter for året 2023, mot budsjett på 2,54 MNOK. Dette utgjør mindreinntekter på 90 TNOK mot budsjett.

Felles lønnspott:
Opprinnelig budsjett var på ca. 24,0 MNOK i lønnspott. 19,5 MNOK av disse er fordelt ut på ansvar etter lønnsoppgjør i internreguleringer.
På slutten av året ble 3,9 MNOK av potten fordelt ut på ansvar for å dekke avvik på pensjonskostnader ved sluttfordeling. 0,6 MNOK står igjen av potten som et mindreforbruk mot regnskap.

Premieavvik/felles pensjonskostnader:
Premieavvik gav sammen med arbeidsgiveravgift for bruk av premiefond et mindreforbruk på 2,4 MNOK mot revidert budsjett. Dette var med på å gjøre pensjonskostnadene for kommunen totalt 3,7 MNOK mindre enn siste revidert budsjett.

Selvkost:
Det største avviket gjelder kapitalkostnader selvkost på vann og gjelder vedtatt reduksjon for abonnentene før vannverket til Lilandsvannet er tatt i bruk. Avvik på avløp skyldes at budsjettet forventet flere prosjekt ferdigstilt i 2023 og tatt i bruk i 2024. Forskyvninger i ferdigstilling gjør at avskrivninger blir redusert og forskjøvet. Totalt avvik regnskap mot revidert budsjett kom på 2,64 MNOK merforbruk i mindre *motpost avskrivning* og *avsetning til fond*.

Kultur
Overføring av tilskudd til Kulturfabrikken Sortland KF er per 31.12.24 i henhold til revidert budsjett, til sammen 32,399 MNOK i regnskapsåret.

Fordeling av overføring av tilskudd for 2024 er som følger:

- 25,46 MNOK i ordinært tilskudd.
- 1,12 MNOK; økning rammeoverføring 600 TNOK, åpen hall kultur 100 TNOK, helårsdrift dirigent demenskor 70 TNOK, samarbeidsavtale Gerdas hus 200 TNOK, lærling i medieteknikk 150 TNOK.
- 2,437 MNOK i økt tilskudd Kulturfabrikken, for dekning av merforbruk i 2022 og 2023.
- 1,682 i økt tilskudd for å dekke merforbruk i 2024.
- 1,3 MNOK økt tilskudd til drift.
- 0,4 MNOK, bygdehusmidler flyttet til Kulturfabrikken.

Kirkelig fellesråd
Overføring av tilskudd til Kirkelig fellesråd var 7,902 MNOK i 2024, i henhold til revidert budsjett.

Fordelingen av overføring av tilskudd til kirkelig fellesråd er som følger:

- Ordinært tilskudd 5,639 MNOK.
- Merkantile tjenester gravplasser 2,021 MNOK.
- Merkantile tjenester administrasjon 0,170 MNOK.
- Økt tilskudd 0,072 MNOK for dekning av årets lønnsoppgjør.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Oppnådd resultat	Avvik	Status	Beskrivelse
Politisk vedtak					
Ny budsjettramme kontroll og tilsyn 2024	155	155	0	Ferdig	Midler innvilget i budsjett, ihht. kontrollutvalgets sak 29/23.
Sum	**155**	**155**	**0**		
Nye tiltak					
Bredbånd bare gjeldene t.o.m. 2024	6 000	0	6 000	Ikke startet	Tiltaket ble tatt ut i KS 14.12.23.
Sum	**6 000**	**0**	**6 000**		
Kommunestyrets vedtak					
Tilskudd til Sortland Byforening	500	500	0	Ferdig	Utbetalt i henhold til vedtak.
Sum	**500**	**500**	**0**		
Sum tiltak	**6 655**	**655**	**6 000**		

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	1,45 %	4,88 %	6,33 %
Årlig sykefravær 2021	2,12 %	6,26 %	8,38 %
Årlig sykefravær 2022	2,08 %	2,95 %	5,03 %
Årlig sykefravær 2023	1,24 %	3,54 %	4,78 %
Årlig sykefravær 2024	2,03 %	2,16 %	4,19 %

For rammeområde kommunedirektør er det samlede fraværet for året på 4,19 %.

Sammenligner en fjerde kvartal 2023 med samme kvartal i 2024 ser en at fraværet har fått ned samlet sett. Fraværet var noe høyere ved slutten av 2023 og første kvartal i 2024, før det har fått en god nedgang resten av året.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Arbeidsgiverpolitikk	Det vises til plan for tiltak for rekrutering av sykepleiere i Sortland kommune. Kommunedirektøren bes legge frem forslag til revidert plan der et av tiltakene er å 1. Legge til rette for at ansatte i Sortland kommune som ønsker å ta grunnutdanning (deltid/samlingsbasert) for å bli sykepleiere, og at de ansatte får lønnet permisjon for obligatoriske samlingsdager og praksisperioder. Dette mot at de forplikter seg til en viss bindingstid i SK etter fullført utdannelse. Det forutsetter også at arbeidstakeren er i jobb som normalt i utdanningsperioden. 2. Vurdere andre incentiver for at ansatte i SK som ønsker å utdanne/videreutdanne seg som sykepleiere kan gjøre det. For eksempel at de som tar grunnutdanning og eller videreutdanning som sykepleiere kan søke om rekrutteringstilskudd ved endt utdanning.	Ferdig	Det er pr. i dag ikke behov for rekrutteringstiltak på sykepleiere. Derfor anser ikke administrasjonen det som nødvendig med videre rekrutteringstiltak for sykepleiere. I forbindelse med KS Tørn-prosjektet tas det en gjennomgang av arbeidsoppgaver koplet opp mot kompetansekrav, slik at man rendyrker sykepleieoppgaver. Dette medfører at sykepleierne blir benyttet til kun det som er beregnet som sykepleieoppgaver. Administrasjonen har kostnadsberegnet hva en ordning med å tilrettelegge for desentralisert utdanning vil medføre av kostnader: Ut fra Nord universitet sitt studieprogram med samlinger og praksis vil utgifter til en ansatt assistent med 10 års ansiennitet være kr. 700 424, mens kostnader til en ansatt fagarbeider med 10 års ansiennitet vil være kr. 795 624.
Fremtidig ansettelse av ledere	Kommunestyret skal vedta at alle fremtidige lederstillinger skal være på åremål på 6 år, det vil si at fremtidige ansettelser av kommunedirektør og kommunalsjefer skal lyses ut på åremål.	Ferdig	Tiltaket er gjennomført.
Høyere utdanningstilbud og lesesalsplasser	Kommunedirektøren bes vurdere hvordan overordnet målsetting i samfunnsplan for Sortland kommune om hvordan høyere utdanningstilbud og lesesalsplasser i Sortland kan realiseres gjennom Campus Sortland.	Ferdig	Campus Sortland – Det er etablert lesesalsplasser på Gerdas hus i tilknytning til etablering av Studiesenter RKK Vesterålen (KS-vedtak) RKK studiesenter i Vesterålen har rolle som motor, mekler og møteplass for studietilbud til Vesterålens befolkning. Det er fattet et styrevedtak i Studiesenter RKK Vesterålen på at Studiesenteret ønskes å leie lokaler i Kulturfabrikkens lokaler. Lesesalsplasser er realisert gjennom vedtaket om å få etablert lesesalsplasser i Gerdas hus. I tillegg er det lagt til rette for leseplasser for studenter i Biblioteket.
Inntekter fra vindkraft, havbruk,	Disse inntektene settes av på eget fond som øremerkes nærings og samfunnsutvikling.	Ikke startet	Jfr. tiltak «plan for tilpasning av driften». I vedtatt budsjett og økonomiplan er disse

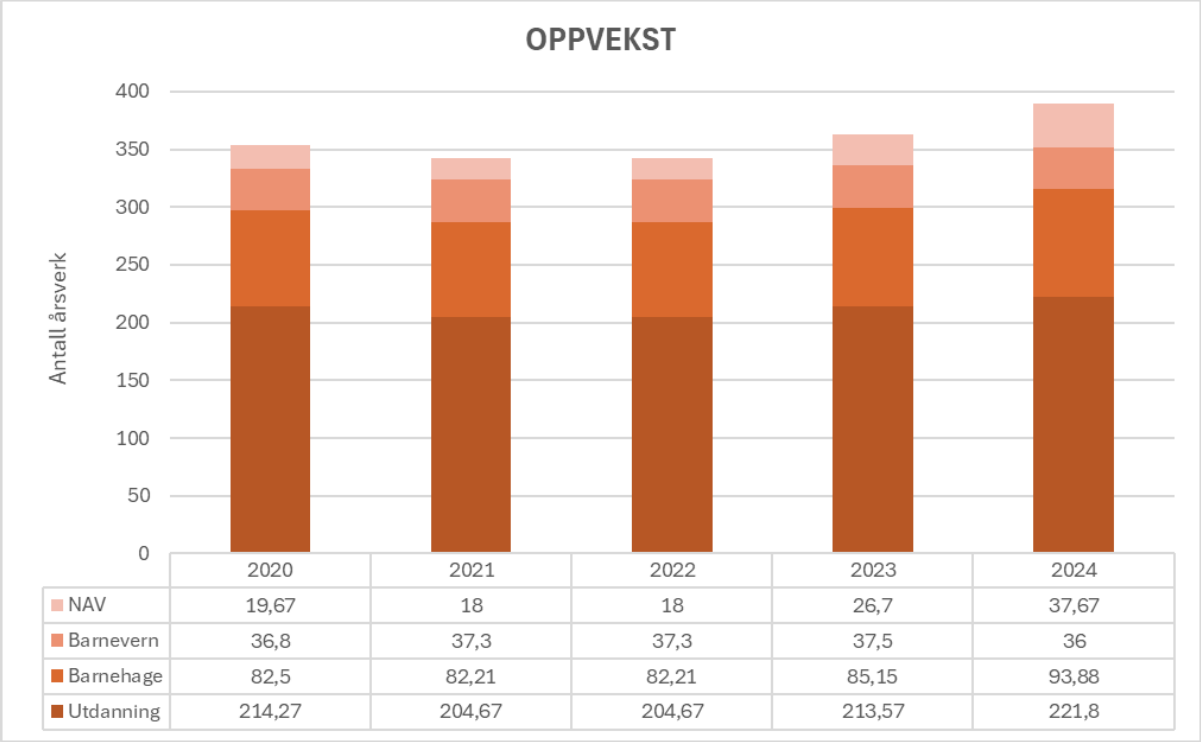
Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
grunnrenteskatt og konsesjoner (vann)	Inntektene fra havbruksfond, vindkraft eller vannfall skal også holdes utenom netto driftsresultat for å skape et mest mulig korrekt bilde av driften.		inntektene en del av kommunen driftsinntekter som er med på å finansiere driftsutgiftene. Inntektene føres i henhold til regnskapsforskriften og inngår i resultatmålet «netto driftsresultat» og er en del av KOSTRA-rapporteringen til SSB. Derimot beregner kommunedirektøren i tillegg et «korrigert netto driftsresultat» hvor disse inntektene holdes utenfor, og dette følger med i årsrapporter. Slik som driften og den økonomiske utviklingen er med høye renteutgifter, vil det på nåværende tidspunkt ikke være mulig å kunne avsette disse inntektene. For å kunne gjøre dette mulig på sikt vil det være behov for tiltak for innsparinger i tjenesteproduksjon.
Kulturfabrikken KF	Kommunestyret ønsker å se nærmere på om det å tilbakeføre Kulturfabrikken KF til kommunen kan gi en mer helhetlig og koordinert styring av kultursektoren sett i sammenheng med de øvrige kommunale tjenesteområdene. Det legges frem en egen sak om dette til høsten.	Iht. plan	Kommunedirektøren har påbegynt arbeidet, og følger opp vedtaket i tråd med forventet fremdrift. Prosessen gjennomføres sammen med Kulturfabrikken KF, og sak blir meldt opp til politisk ledelse når dette er klart.
Måltall lærlinger	Ifølge SSB er folketallet i Sortland, 3. kvartal 2023, 10 639 innbyggere. lærlinger i Sortland kommune i samme tidsrom er 24. Antall lærlinger per 1000 innbyggere 3. kvartal 2023 er 2,25. Lærlingene er fordelt slik: Barne- og ungdomsarbeiderfaget: 14 Helsearbeiderfaget: 9 IT- driftsfaget: 1 Tilgangen på nye lærlinger, henger blant annet sammen med studietilbudet innen yrkesfag i regionen. Sortland kommune må derfor være tydelig på fremtidsbehovet for studieplasser, overfor blant annet Nordland fylkeskommune. Videre må vi gjøre det vi kan for å motivere flere av våre ungdommer til å velge yrkesfaglig skole, og ansatte til å ta fagbrev på jobb. Sortland kommune skal jobbe etter en målsetting om å ha minst 2.5 læringer per tusen innbyggere.	Iht. plan	Sortland kommune driver lærlingeordningen i egne regi. Vi har pt. 24 lærlinger i utdanningsløp.
Nye handlingsregler	Nye handlingsregel og måltall for bærekraftig utvikling i planperioden fra og med 2025 *Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter settes lik anbefaling fra TBU* Måltallet innarbeides i økonomireglementet	Iht. plan	Handlingsreglene ses i sammenheng med budsjettplanlegging for 2026.
Organisering	Enheten Samfunnsutvikling flyttes fra «Teknisk» til staben til Kommunedirektøren	Iht. plan	Kommunedirektøren har startet en prosess for å vurdere hvordan fagene næring og

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	sammen med Næring for å sikre nærheten til øverste administrative og politiske ledelse. Nærmere forklaring ses under verbalvedtak for teknisk v/Samfunnsutvikling. Kommunedirektøren bør vurdere styrking av staben på Samfunnsutvikling/Næring innenfor rammen.		samfunnsutvikling mest hensiktsmessig er organisert i administrasjonen.
Plan for tilpasning av driften	Kommunedirektørens uttrykte i budsjettforslag for 2023 bekymring for ubalanse i driften; «En del av investeringene vil først påvirke kommunens driftsbudsjett de tre siste årene i planperioden, men også i neste økonomiplanperiode. *Det er imidlertid nødvendig allerede nå å starte arbeidet med å gjøre tilpasninger i driften for å møte økte rente-, avdrags- og driftsutgifter. Det er utarbeidet et grunnlag for et videre arbeid med mål om å redusere årlige driftsutgifter. Arbeidet vil fortsette i 2023 og vil involvere kommunestyret, ledere, ansattes representanter og innbyggere for å finne de riktige tiltakene for en bærekraftig utvikling.»* Kommunestyret ber kommunedirektøren følge dette opp i 2024. Det skal ikke legges inn budsjettvirkning av våre forslag om anbefalt TBU eller disponering av inntekter fra vindkraft, havbruk, grunnrenteskatt etc. verken for 2024 eller for de andre årene i økonomiplanperioden. Budsjettvedtakene forutsettes drøftet i gjennomgang av drift som skal skje i 2024. TBUs anbefaling skal ligge som målsetning om å gjelde fra og med 2025.	Iht. plan	Tilpasning for å oppnå TBUs anbefaling for netto driftsresultat vil være et av måltallene som kommunedirektøren vil fremme forslag om i høst. Kommunedirektøren vil i sitt arbeid fremover følge opp driften og arbeide frem ulike forslag for å imøtekomme økte rente-, avdrags- og driftsutgifter. Dette vil også være med i vurderingen ved fremleggelsen av kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan for perioden 2025-2028. Økte utgifter utover det som allerede er lagt til grunn som premiss i budsjett og økonomiplan vil uavhengig av vedtatte forslag innebære en påvirkning innenfor de planlagte økonomiske rammene. I dette menes det eksogene forhold, dvs. forhold som ikke kommunen selv ikke er i stand til å påvirke, spesielt innenfor de behovspålagte oppgavene innenfor sektorene oppvekst og helse og omsorg. Eksempel på dette kan være av demografisk art, brukerart eller økte betalinger til eksterne parter som ivaretar kommunale oppgaver på vegne av Sortland kommune (barnevernsplasseringer, institusjonsplasseringer, private barnehager, vikarutgifter, lisenser, etc.). I tillegg er eksempelvis renteprognoser, strømutgifter, lønnsoppgjør og skatteinntekter forhold som vil påvirke den kommunale økonomien. Kommunen har i mange sammenhenger en urytmisk sammenheng mellom kommunen kostnader og inntekter, og må forskuttere lovpålagte oppgaver. Det vises til både rammetilskudd, skatteinntekter, statlige tilskudd og integreringstilskudd. Dette innebærer at kommunen enten må forskuttere låneopptak eller fortsette å benytte trekkrettigheter (kassakreditt) for å dekke løpende drift, noe som innebærer ytterligere økonomisk ubalanse.
Prinsipp om åpenhet og klarspråk	Åpenhet i kommunale foretak, råd, politiske møter og kontrollutvalget: Møter skal streames og sakspapirer skal være offentlige tilgjengelige. Kommunen innfører prinsippet om klarspråk/enklere språk i all	Ferdig	Vedtak om streaming er effektuert. Klarspråk: Det kjøres jevnlig kurs i klart språk gjennom RKK studiesenteret.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	saksbehandling og kommunikasjon med innbyggere/næringsliv.		
Tilskudd blåbyhallen	*Tilskudd til Blåbyhallen – Sortland Idretts og Fritidspark indeksreguleres med utgangspunkt i 2013. Dekkes av samme ramme som er i dag.*	Iht. plan	Tiltaket blir gjennomført ila. høsten 2024 med ca. 0,38 MNOK.
Visit Vesterålen	Visit Vesterålen – avtalen forlenges med 1 år og dekkes under budsjettramme Kommunedirektør. Det står i Strategisk Næringsplan for Sortland: Samarbeide med Visit Vesterålen AS 01.01.2021 ble Visit Vesterålen fisjonert ut fra det interkommunale regionrådet, til å bli et selvstendig aksjeselskap. Sortland kommune er deleier av Visit Vesterålen AS, og skal arbeide aktivt for å sikre Visit Vesterålen AS et tydelig mandat og en bærekraft forretningsmodell som muliggjør at de kan fronte destinasjonen Vesterålen i våre definerte markeder.	Iht. plan	Forslag om forlengelse av avtalen med 0,7 MNOK for 2024 blir effektuert som vedtatt.

Oppvekst

Oppvekstområdet dekker grunnskole, voksenopplæring, barnehager, NAV integrering, individ og sosial, samt vertskommune for det regionale samarbeidet i Vesterålen barnevern.



	2020	2021	2022	2023	2024
NAV	19,67	18	18	26,7	37,67
Barnevern	36,8	37,3	37,3	37,5	36
Barnehage	82,5	82,21	82,21	85,15	93,88
Utdanning	214,27	204,67	204,67	213,57	221,8

I løpet av 2024 har det vært en oppbemanning i NAV integrering, skole og barnehage. Dette er knyttet til mottak av 200 flyktninger også i 2024, og en betydelig økning i barn i barnehage og elever i skolen med utfordrende helsesituasjon og ulike komplekse lidelser. Barnevernet har en liten nedgang knyttet til vakante stillinger og rekrutteringsutfordringer.

Utvikling og utfordringer

Internkontroll

Oppvekstsektoren benytter et eget internkontrollsystem som er tilpasset barnehage og skole – Moava. Systemet oppleves som effektivt og enkelt som hjelpemiddel for å sikre at kravene i opplæringslov og barnehagelov blir oppfylt. Systemet er delt inn i tre, der hver del er tilpasset henholdsvis barnehage, skole og oppvekstadministrasjon.

Alle pålagte gjøremål som fremgår av opplæringslov og barnehagelov, er lagt inn fra systemets side og vedlikeholdes derfra. Det vil si at når det kommer endringer i lovverk, oppdateres det automatisk i Moava. I tillegg til de lovpålagte gjøremålene har skolene og barnehagene i samarbeid med administrasjon lagt inn en rekke andre gjøremål som knytter seg til aktiviteter gjennom året. Dette er eksempelvis HMS, barnehageopptak økonomi, elevundersøkelse, etc. Gjøremålene er delt inn i kategorier slik at det enkelt kan gi en oversiktlig dokumentasjon på internkontroll.

Kvalitetsutvikling

For å sikre kvalitet, at skoler og barnehager driver sin virksomhet i henhold til lov og forskrifter, samt opprettholder god dialog mellom barnehager og barnehageeier, og skoler og skoleeier, er det etablert og innarbeidet god systematikk. I dette inngår barnehagenes og skolenes kvalitetsmelding og egenvurdering basert på enhetenes eget kunnskapsgrunnlag. Med bakgrunn i egenvurderingen gjennomfører kommunalsjefen hvert år et dialogmøte med hver barnehage og skole. På disse møtene deltar enhetens ledergruppe, ansatte, og i deler av møtet med skolene deltar også elevrådet. Tematikken i møtene er knyttet til kvalitet både i forståelse av prosess, struktur og resultat. Basert på enhetenes lokale kvalitetsmeldinger og dialogmøtene, utarbeides en årlig kvalitetsmelding for barnehage og skole i Sortland. Denne kvalitetsmeldingen legges fram for kommunestyret i løpet av hver høst.

I skoler og barnehager er det fortsatt en situasjon der det er vanskelig å skaffe vikarer til å dekke opp sykefravær blant ansatte. Når det i tillegg er relativt få søkere på ledige stillinger, som igjen frembringer mange dispensasjonssøknader i barnehage knyttet til manglende kompetanse, og ufaglærte lærere i skolen, utfordrer det oss i det løpende utviklingsarbeidet. De største enhetene i skole og barnehage har i tillegg fordeler med å være store kompetansemiljø å bruke i sitt utviklings- og endringsarbeid.

Som følge av blant annet disse forholdene, har barnehagene og skolene kommet noe ulikt ut i sitt utviklingsarbeid knyttet til målene i Kommunedelplan for kvalitet i barnehage og skole – KIBS. Det legges derfor til rette for tilpasset støtte og veiledning fra barnehage-/skoleeiers side, slik at strekket i laget reduseres. I løpet av året er det tiltrådt mange nye ledere i barnehager og skoler. Dette vil å være en faktor som i noen tilfeller kan påvirke framdrift i utviklings- og kvalitetsarbeid.

Som ledd i dette arbeidet møtes barnehagestyrerne og skolelederne jevnlig under ledelse av kommunalsjefen, der hensikten er å styrke lederskap gjennom deling av praksis og drøfting og avklaring av særskilte problemstillinger. Både skolelederne og barnehagestyrerne deltar i et regionalt nettverk i Vesterålen og Lødingen.

I arbeidet med å sikre faglig støtte til barnehagenes og skolenes utviklingsarbeid, inngikk Sortland kommune partnerskap med OsloMet våren 2023. Dette var et resultat av nasjonal *Tilskuddsordning for lokal kompetanseutvikling i barnehager og skoler*. Partnerskapet innebar at OsloMet gir faglige innspill til innhold og form for kompetansetiltak, holder faglige innlegg til ansatte, samt evaluerer tiltak. Dette samarbeidet ble gjennom 2024 utviklet videre og er blitt implementert i noen utvalgte skoler og barnehager.

Barnehage- og skoleeier, i sammen med alle barnehagene og skolene, samarbeider tett med PP-tjenesten. I dette utviklingsarbeidet jobbes det med å heve kvaliteten på det nære arbeidet med barn og elever som trenger ekstra støtte i hverdagen. På den måten er det et uttalt mål om å heve kompetanse og kvalitet i det daglige pedagogiske arbeidet på avdelinger i barnehagene og i klasserommene i skolen. PP-tjenesten har og utviklet forslag til barnehager og skoler om valgte testverktøy og vurderingsmateriell.

Gjennom året som har gått er det gjort en stor jobb av ledere og ansatte. Mange av våre ansatte har høy kompetanse og gjør et daglig fokusert arbeid for å sikre barn og unges trivsel, utvikling og læring.

BTI - Bedre Tverrfaglig Innsats

Prosjektet «Bedre Tverrfaglig Innsats» (BTI) i Sortland kommune ble, i 2021, igangsatt med et klart formål: å styrke arbeidet med utsatte barn og unge. Dette skulle oppnås gjennom utvikling av en lokal samhandlingsmodell, samt implementering av BTI handlingsveileder. Målet er å sikre tidlig identifikasjon av barns utfordringer, iverksette tidlig innsats, fremme godt tverrfaglig samarbeid, og dermed bidra til inkludering og forebygge utenforskap.

Implementeringen av handlingsveilederen skjedde trinnvis i barnehager, skoler og andre relevante sektorer i perioden 2023/2024. Fra høsten 2024 er veilederen tatt i bruk i alle enheter som jobber med barn og unge i kommunen. Arbeidsutvalget «Laget rundt barnet» har ansvar for oppfølging og støtte i denne prosessen. Sortland kommune har mottatt 500 000 kroner i tilskudd fra Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet (Bufdir) i støtte til implementeringen.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
121-Utdanning	171 434	183 440	1 661	171 330	185 101
123-Barnehage	116 232	116 454	5 357	108 809	121 811
124-Barnevern	27 732	36 917	-8 396	26 021	28 521
132-NAV	-8 531	-24 497	-16 593	-44 664	-41 091
134-Vesterålen barnevern	0	0	2 378	210	2 378
Sum	**306 867**	**312 314**	**-15 594**	**261 707**	**296 721**

Per 31.12.2024 er det et samlet merforbruk på ca. 15,6 MNOK mot revidert budsjett for rammeområde oppvekst. Nedenfor oppsummeres hovedtrekkene som er årsak til merforbruket:

Hovedårsaken til et større merforbruk i regnskapsåret 2024 skyldes at kommunen ikke nådde opp på inntektssiden til beregnet integreringstilskudd som ble lagt til grunn i revidert budsjett. Flere flyktninger har returnert og flyttet ut av kommunen, samtidig som en større del av flyktningmottaket fant sted helt på slutten av året. Samtidig er det økte utgifter for individoppfølging hvor utgifter for bidrag til boutgifter og bidrag til livsopphold har økt mye.

Det er også en betydelig økning i utgiftsnivå for Barnevernet, hvor de ser økning i behov for bistand, og generell redusert omsorgsevne i familier.

I tillegg til reduserte inntekter ved integreringstilskudd og økte utgifter i barnevernet, er det reduserte inntekter for brukerbetaling i barnehage og skole som følge av redusert makspris i barnehage gjeldende fra høsten 2024, samtidig med utvidet tilbud på halv gratis plass i SFO også for 3. klasse i grunnskolen.

For nærmere detaljer og utdypende informasjon om avvikene, se utfyllende rapportering per enhet utdanning, barnehage, Barnevern og NAV.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Oppnådd resultat	Avvik	Status	Beskrivelse
Engangstiltak					
Økt mottak av flyktninger	-10 000	0	-10 000	Ferdig	På grunn av til dels sen bosetting i 2024 og at ca. 39 flyktninger har flyttet ut av kommunen i 2024, var det ikke mulig å oppnå den positive økonomiske effekten.
Sum	**-10 000**	**0**	**-10 000**		
Sum tiltak	**-10 000**	**0**	**-10 000**		

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,18 %	7,96 %	10,14 %
Årlig sykefravær 2021	3,19 %	9,05 %	12,24 %
Årlig sykefravær 2022	2,98 %	8,34 %	11,32 %
Årlig sykefravær 2023	2,32 %	6,84 %	9,16 %
Årlig sykefravær 2024	2,22 %	7,80 %	10,02 %

Samlet sykefravær for oppvekst for 2024 var 10 %. Vi ser at det er en positiv utvikling med generell reduksjon utover året. Det er fortsatt et høyt sykefravær i enkelte barnehager og skoler. Dette kan henge sammen med at det er fortsatt utfordrende å få tak i vikarer og kvalifisert personell. Dette gir igjen en økt belastning på de som er på jobb. Flere enhetsledere rapporterer at de bruker svært mye av sin arbeidstid på å få tak i vikarer og følge opp disse. I tillegg er det utfordrende å legge til rette for alternative oppgaver for de ansatte som må ha utstrakt tilrettelegging. Det jobbes systematisk med oppfølging av sykefravær, blant annet avklaring av arbeidsevne for sykemeldte arbeidstakere, tydeliggjøring av roller og ansvar på arbeidsplassene, og aktiv jobbing med rekruttering og samarbeid med HR og NAV.

I skole ser vi en økning av sykefraværet helt på slutten av året. Dette vil bli fulgt særlig med på.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Andelen barn i barnehage med minoritetsbakgrunn	Arbeide for å øke andelen barn med minoritetsbakgrunn som går i barnehagen slik at Sortland ligger over landsgjennomsnittet.	Ferdig	Tiltaket er ivaretatt. Sortland kommune ligger over nasjonalt nivå.
Fra utenforskap til ungt innenforskap	Sortland kommune ser på muligheten for å samarbeide med Sortland Arbeidssenter AS Unge som ikke er i arbeid eller utdanning er et alvorlig samfunnsproblem og må tas tak i. Det ses på en mulig samarbeidsavtale mellom SK NAV og Sortland Arbeidssenter AS (SA AS) om et prosjekt knyttet til dette. SA AS har fasilitetene, kompetansen og også kontaktene i arbeidsmarkedet som vil kunne gi gode resultater for en relativt rimelig innsats for å få unge utenfor innenfor. Det kommunalt heleide selskapet har god kontakt og et samarbeid med GAIA Vesterålen og deres arbeid med kunnskapsrik digital ungdom som er der gjennom tiltaket arbeidsforberedende trening (AFT). I et trekantsamarbeidet mellom GAIA, NAV og Sortland Arbeidssenter eksisterer det allerede i dag et svært fruktbart samarbeid som gir gode resultater. Modellen som det vises til her kan også benyttes i andre bransjer, bransjeorganisasjoner, bedrifter, opplæringskontor etc. F.eks. når det er mangel på håndverkere som rørleggere, kan SA AS finne en ungdom som har interesse for dette håndverket, og samarbeide med en rørleggerbedrift, rørleggerorganisasjon og et opplæringskontor. Deltakerne kan også arbeide med arbeidsforberedende trening i SA AS interne tjenester som vaskeri, jobbfrukt, transport, brukthandel og kantine. Ved å inngå en samarbeidsavtale så kan Sortland kommune støtte prosjektet, som jobber for å avskaffe og finne varige løsninger for arbeid med ungt utenforskap. Samarbeidspartnere kan være Ungdomsskolen, Videregående skoler, Opplæringskontor, PPD-tjenesten og NAV Sortland. Et slikt prosjektet vil utgjøre ca. 1.200.000 kr. i året. Eventuelt avtale dekkes over rammen til NAV Sortland. Det rapporteres tilbake til formannskapet på utviklingen i saken.	Ikke startet	Vedtaket er ikke effektuert i 2024.
Gratis sommerskole med skyss	Det skal utredes gratis sommerskole med skyss til de som ønsker det.	Ferdig	Ungdomsrådet gjennomført et forsøk med gratis skyss til sommerskole-aktivitetene. Det var et tilbud som var svært lite benyttet.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Handlingsplan utenforskap	Det skal lages en handlingsplan for å redusere utenforskap - hele veien fra barnehage til høyere utdanning.	Iht. plan	Vedtaket er fulgt opp gjennom Planstrategi for Sortland kommune.
Plan for sektorene innenfor NAV og Barnevern	Det fremmes til politisk behandling plan for styring av alle sektorene innenfor NAV og barnevern.	Iht. plan	Vedtaket er fulgt opp gjennom arbeidet med planstrategi for Sortland kommune.
Sommeråpent SFO	Sommeråpent SFO – for fremtiden skal det gjøres undersøkelser for alle foresatte om behov for sommeråpent SFO i juli.	Ikke startet	Vedtaket ble ikke gjennomført.
Økt juletilskudd	Det tidligere vedtatte juletilskuddet økes og NAV bes lage en innretning på dette som sikrer intensjonen fra kommunestyrets budsjettforslag pkt. 1.	Ferdig	vedtaket ble gjennomført.

Utdanning

Utdanning utgjør 221,8 årsverk og omfatter ansatte i de kommunale skolene, voksenopplæringen og administrasjon.

Utvikling og utfordringer

Grunnskole
I de senere år har det i Sortland kommune vært arbeidet målrettet med å redusere bekymringsfullt fravær blant elevene i grunnskolen. Gjennom finansiering fra Bufdir har det vært etablert en stilling som barne- og ungdomsLOS. Dette har fungert nå tre år. Gjennom dette arbeidet, der det er etablert gode rutiner for skolenes håndtering og oppfølging, og gjennom støtte og aktivt arbeid fra LOS-en, har sortlandsskolen tatt store steg i oppfølgingsarbeidet. På slutten av 2024 ble det sendt inn søknad om forlengelse av stillingen som Barne- og ungdomsLOS.

For å hindre skolefravær og sikre mestring og trivsel, kan alternativ opplæringsarena være et godt alternativ for noen elever i en overgangsperiode. Alternativ opplæringsarena gir en tilpassing gjennom praktisk og variert opplæring som for noen gir bedre muligheter for mestring enn det som kan tilbys i skolen. «Inn på tunet» er en slik arena som er knyttet til gårdsbruk. I Sortland kommune er det per tiden 3 godkjente gårdsbruk. Sortland har inngått samarbeid med gårder der enkeltelever får et tilbud over en begrenset tidsperiode. Dette tilbudet har vært et viktig supplement for skoler for å tilrettelegge for enkeltelever. Sortland kommune har avsatt 0,5 MNOK til dette formålet.

Andelen undervisningspersonell uten godkjent utdanning var på samme nivå i 2024 som i 2023. Ca. 15 % av våre lærere mangler fullført eller tilstrekkelig utdanning. Dette er et bilde på en nasjonal trend der det er blitt vanskeligere å rekruttere lærere. Også i 2024 meldte universitet og høyskoler om en fortsatt nedadgående trend på antallet studenter på lærerutdanningene.

Vi ser og at i årene som kommer vil mange av våre lærere gå av med pensjon. Dette er en utfordring vi tar på alvor, og som det arbeides aktivt med i kommunens kompetanseplanlegging og rekrutteringsarbeid. Sortland kommune benytter en løsning om studiestøtte til ansatte som ønsker å ta desentralisert barnehage- og grunnskolelærerutdanning. Per tiden har vi 7 ansatte i skoler og barnehager som nyter godt av denne ordningen. For Sortland kommune er det viktig å utvikle og bygge kompetanse blant våre ansatte.

Også i 2024 har mange av våre lærere i skolen valgt å ta videreutdanning gjennom Lærerløftet. I 2024 startet 5 nye lærere på utdanning innen ulike fagområder som for eksempel spesialundervisning og engelsk.

Sortland kommune har valgt felles læremidler for alle skolene i basisfagene engelsk, norsk og matematikk. For alle fagene er det en hybrid løsning med fysiske løsninger, som er støttet av digitale læringsressurser. Løsningen stiller krav til de digitale ressursene som Sortlandsskolen benytter seg av. Det skal være en digital enhet per elev fra 1. til 10. trinn. Dette skal sikre at hver elev har en god og bred tilgang til både fysiske og digitale ressurser i sitt læringsarbeid. Gjennom bruken av digitale ressurser i Sortlandsskolen er det utviklet en høy bevissthet og gode sikringssystemer for bruken, slik at foreldre og foresatte skal være trygge på tilganger og begrensinger som legges i elevens bruk av disse. Dette er blitt kontinuerlig oppdatert for å møte bruk og strengere krav.

I 2024 er det gjort nasjonale vedtak om redusert foreldrebetaling og utvidelse av gratis kjernetid i SFO for elever i 3. trinn. Dette har resultert i en betydelig økning i antall barn i SFO, og vil påvirke bemanningen. Dette vil påvirke driftsforhold og økonomi i kommende år.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	171 434	183 440	1 661	171 330	185 101

I 2024 har enhet utdanning et mindreforbruk på 1,66 MNOK mot revidert budsjett. Det samlede merforbruket er et resultat av tilnærmet balanserte lønnsutgifter mot revidert budsjett, merutgifter til drift på 11,04 MNOK, samt merinntekter på 12,67 MNOK.

De største merutgiftene utover revidert budsjett til drift er:

- Ikke budsjettert avsetning på bundne fond: 2 MNOK.
- Kjøp av tjenester fra andre kommuner: 2,03 MNOK. Kjøp av tjenester fra andre kommuner gjelder gjesteelever tilhørende Sortland.
- Skoleskyss:1,86 MNOK.
- Kjøp av tjenester fra private: 1,84 MNOK. Dette gjelder alternativ opplæring grunnet elever med særskilte behov.
- Inventar og edb-utstyr: 1,53 MNOK.
- Annonsering: 0,55 MNOK.

Merinntekter på 12,67 MNOK, hvor de største gjelder:

- Stats- og fylkestilskudd: 6,86 MNOK.
- Ikke-budsjettert bruk av bundne fond: 4,089 MNOK.
- Merinntekter, refusjon fra kommuner, 1 MNOK.
- Mindreinntekter egenbetaling SFO: 1 MNOK. Dette skyldes utvidet tilbud for redusert betaling i SFO som ikke har blitt regulert i budsjett.

Barnehage

Enheten barnehage består av 7 kommunale barnehager: Vestmarka, Lykkentreff, Eidsfjord, Jennestad, Strand, Sigerfjord og Holmvannet barnehager. Det er 93,88 årsverk i enhetene. Disse fordeler seg på ordinær pedagog- og grunnbemanning, og bemanning for å gi enkeltbarn pedagogisk støtte og oppfølging

Utvikling og utfordringer

Barnehage

Sortland kommune er ansvarlig for å sikre retten til barnehageplass i henhold til barnehageloven. I tillegg er det et ønske å kunne tilby plass gjennom året for familier som flytter til kommunen. Dette ansees som en viktig faktor for rekruttering av nødvendig arbeidskraft, både for kommune og for privat næringsliv. Gjennom siste halvdel av 2024 har det vært en betydelig økning i søknad om barnehageplass. Dette har resultert i ventelister. Dette er uheldig for de som er avhengig av barnehageplass for å komme i arbeid eller utdanning. Det har i samme periode vært ledige barnehageplasser i enkelte distriktsbarnehager, men søkere har heller valgt å vente på plass i barnehager på Hinnøya eller i sentrumsnære områder.

Utfordringen med å rekruttere barnehagelærere og annet personell til barnehagene har vedvart i 2024. Dette er en del av en nasjonal trend. Av den grunn søker barnehager årlig om dispensasjon fra kompetansekravet, både fra pedagognorm, utdanningskrav og bemanningsnorm. Antall dispensasjoner i Sortland kommune, både i kommunale og private barnehager, er økende også dette året.

Sortland kommune har nå over 3 år tilbudt barnehagene et lavterskeltilbud som tilbyr veiledning og bistår barnehagene i forarbeidet før eventuell henvisning til PPD. Målet med lavterskeltilbudet er tidlig innsats, utvikle barnehagene og styrke kompetansen nært barna, samt utnytte den samlende kompetansen i systemet bedre. Dette har bidratt til en positiv utvikling av barnehagenes allmennpedagogiske praksis. I løpet av 2024 er det registrert en betydelig økning på antall barn i barnehage med komplekse utfordringer, både helse- og atferdsmessig. Dette utfordrer både barnehagene og kommunes økonomi.

Sortland kommune tilbyr redusert foreldrebetaling og gratis kjernetid i barnehagene. Denne ordningen dekker en stadig større andel av barna i barnehagen. I tillegg er det innført nye statlige bestemmelser om maksbetaling i barnehage. Dette er et soneinndelt system, der Sortland kommune har fått maksbetaling for barnehageplass på kr. 2000,- per måned.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	116 232	116 454	5 357	108 809	121 811

Kommentar til status økonomi

For enhet barnehage er det per 31.12.24 et samlet mindreforbruk på 5,35 MNOK mot revidert budsjett.

Lønnsutgiftene for året er tilnærmet balanse mot revidert budsjett for regnskapsåret. Ellers er det mindreforbruk på utgifter med 4,6 MNOK, samt merinntekter med 0,73 MNOK som utgjør det samlede mindreforbruket for enhet barnehage på 5,35 MNOK.

Mindreforbruk på utgiftssiden for barnehagene skyldes i hovedsak:

- Mindre utgifter til kjøp av private tjenester med 1,57 MNOK. Innen kjøp av private tjenester er ekstra assistentressurser til barn med særskilte behov, gjestebarn og pedagogisk støttepersonell.
- Overføring til egen kommune, 1,35 MNOK i mindreforbruk. Denne posten gjelder overføring av moderasjoner til barnehagene. Dette skyldes uteblitt fordeling av moderasjoner som på den andre siden gjør at avvik for mindreinntekter har blitt tilsvarende større.
- Mindreforbruk for driftstilskudd på 1,3 MNOK mot revidert budsjett. Driftstilskuddet gjelder utbetaling av tilskudd til private barnehager.
- Ikke budsjettert avsetning til bundne fond på 0,158 MNOK.

Merinntekter på 0,738 MNOK for enhet barnehage skyldes flere faktorer:

- Det er mottatt 2,14 MNOK mindre i brukerbetalinger enn revidert budsjett for året. Dette skyldes hovedsakelig at det har blitt innført en redusert makspris for barnehage fra høsten 2024, men også uteblitt fordeling av moderasjoner for de 3 siste kvartalene i regnskapsåret.
- Det er mottatt 1,82 MNOK mer i refusjonsinntekter fra staten og fra andre kommuner utover revidert budsjett.
- Enhet barnehage har mottatt 0,789 MNOK i Stats- og fylkestilskudd utover revidert budsjett.
- Ikke-budsjettert bruk av budne fond på 0,27 MNOK.

NAV

Nav Sortland består av til sammen 14 årsverk som er fordelt følgende: Bedrift – 2 årsverk, Individ – 8,5 årsverk og Stab – 3,5 årsverk.

Integreringstjenesten består av til sammen 23,67 årsverk.

Utvikling og utfordringer

I 2024 registrerte vi 443 sosialhjelpsmottakere. Det er en økning på 48 mottakere og en økning på 13 % fra 2023. Av de 443 personene, er 175 flyktninger. Økningen vi ser, skyldes i hovedsak at vi har tatt imot mange flyktninger i 2024. I tillegg har det vært økning i priser på mat, strøm og husleie. Vi merker oss spesielt økning på utgifter til leie av bolig.

Av de som er registrert som mottakere av økonomisk sosialhjelp, er det 160 ungdommer. Det er en nedgang på 5 fra 2023. I NAV regnes ungdom i aldersgruppen 16 – 29 år. Av de 160 ungdommene, er 48 flyktninger.

Sosialtjenesten har i løpet av 2024 uttrykt bekymring for boligsituasjon. Det gjelder spesielt for den svakeste gruppen. Det er stort press på boligmarkedet på Sortland, og det gjør det vanskelig å finne en plass å bo for denne gruppen. Dette er en utfordring vi har sett over tid. NAV må benytte seg av

midlertidig botilbud i større grad, og har flere brukere som må bo på hotell. Dette er ikke et egnet botilbud. Det er i tillegg kostbart. For stadig flere brukere, har de også brukt opp mulighetene til å bo på hotell. Nav har tredoblet budsjettet på sosiale tjenester fra 2023 til 2024.

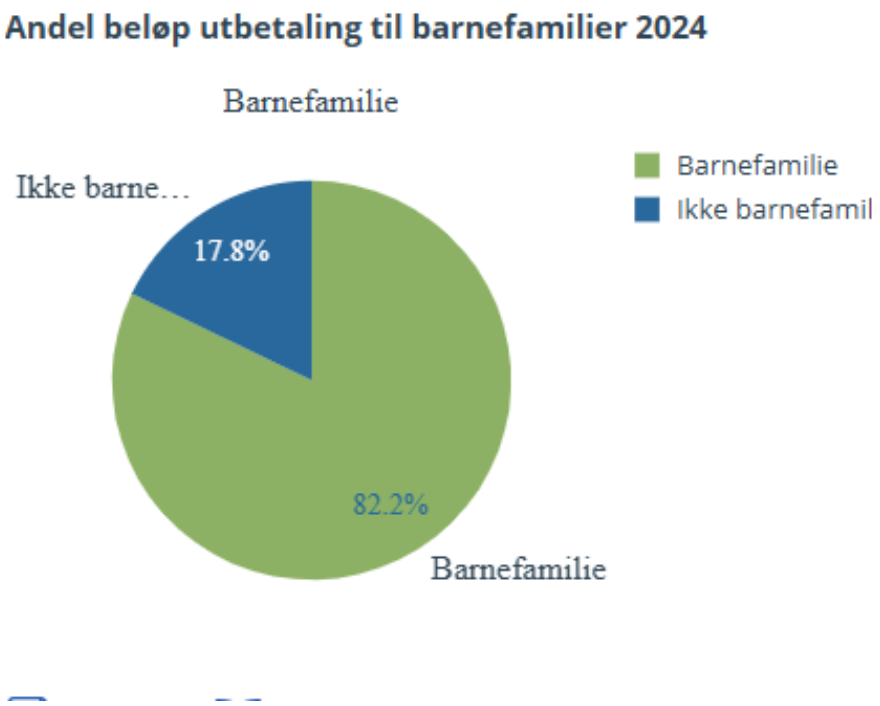
Kvalifiseringsprogrammet
Sortland har i 2024 hatt mellom 7 - 10 brukere som har vært deltakere i kvalifiseringsprogrammet. Det er stort sett det samme som var status for 2023. Vi har startet opp med kvalifiseringsprogram for flyktninger (KVPF) og har for tiden inne 35 flyktninger i programmet. 12 av deltakerne i programmet, er ungdommer. Vi har en ansatt som jobber med individuelt tilpassede løp for deltakerne, ut fra den enkeltes behov. Det har gitt gode resultater. Sortland er en kommune med et sterkt fokus på KVP. Dette er i tråd med regjeringens og Statsforvalters ønsker.

Gjeldsrådgivning
2024 viser at vi har en økning i antall gjeldssaker. De som har gjeldssak hos Nav, har behov for oppfølging over lang tid. Det er flere saker av denne typen. Det har vært mindre refinansiering saker i 2024, men det har vært økning i antall saker på gjeldsordning. Dette er en tjeneste som betyr mye for de som får hjelp og utgjør en forskjell for mennesker. Vi ser at tett samarbeid mellom gjeldssaker, forvaltnings kontoer og startlånssaker har stor verdi, og vi har mange gladsaker. Status: 40 registrerte saker pr. 311224 og 11 saker står på venteliste for å få time.

Forvaltningskontoer
Pr 2024 har vi 47 brukere på forvaltning, 2 av disse er tvungen. Det er samme status som 2023. NAV Sortland har i dag venteliste på 6 saker for å få frivillig forvaltning. Vi ser på muligheten for å øke kapasiteten på forvalningskontoer. Forespørsel om frivillig forvaltning kommer stadig, og vi ser en økende tendens og behov. Økende behov skyldes flere faktorer. Vi har tatt imot mange flyktninger i kommunen og vi har dyrtid som gjør at det er vanskeligere å få økonomien til å strekke til. Behovet kommer både fra brukere som ønsker tjenesten selv og saksbehandlere som ser at det ville vært til god hjelp for enkelte. Tjenesten er ment å skulle være kortvarig – men mange er hos oss over lengre tid. Verge er et alternativ som vi snakker om og kanskje i større grad burde fremsnakkes.

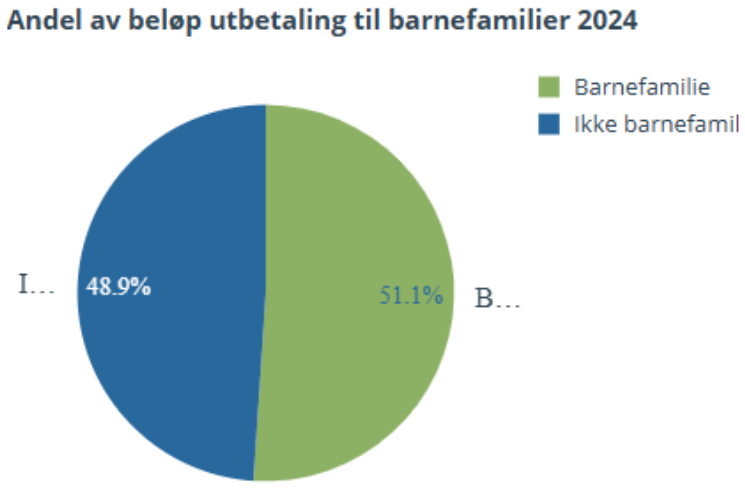
Startlån og bostøtte
Det ble innvilget 44 MNOK i startlånsmidler i 2024. Det er en økning på 2 MNOK fra 2023. Vi fikk overført 14 MNOK fra 2023 til 2024. I 2024 er den opprinnelige rammen for startlånmidler lik rammen for 2023. Det ble fattet vedtak for ca. 27 MNOK. Det ble behandlet 74 saker, hvor 16 saker ble innvilget.

Figur under viser fordeling på sakene:



NAV Sortland er glad for å ha startlånsmidler til disposisjon. I 2024 har vi behandlet 4 refinansieringssaker og vi har også hjulpet mange barnefamilier i kommunen. Vi ser likevel at vi trenger å øke opptaket av startlånsmidler fra Husbanken ytterligere i årene som kommer. Startlånsmidlene er en viktig «buffer» mot økonomisk sosialhjelp. Samtidig er det å eie egen bolig, ha en forutsigbar boligsituasjon, og ikke minst ha en tilpasset bolig, gunstig for den mentale helsen.

Utbetaling av bostøtte for 2024:



I 2023 ble det utbetalt 7,2 MNOK til bostøtte. Det har vært en økning fra 2023 til 2024 på 0,5 MNOK.

Ungdomssatsning
Ungdom har høyeste prioritet i Nav. Det er innført en egen ungdomsgaranti som er gjeldene fom. 01.07.23. Hver ungdomsveileder skal ha inntil 50 ungdommer i sin portefølje. I ungdomsteamet er det bemannet med en tverrfaglig kompetanse. I teamet sitter bla. 4 jobbspesialister som jobber med ungdom som har store bistandsbehov. En jobbspesialist jobber med inntil 20 brukere i sin portefølje. Ungdomsteamet består totalt av 12 årsverk, med ressurser fra både kommune og stat. Kontoret samarbeider godt med politi, avdeling for psykisk helse og rus, SLT-koordinator og oppfølgingstjenesten. Sortland har mange ungdommer som står registrert som arbeidssøker hos NAV med et store bistandsbehov. I gruppen som står lengst fra arbeidslivet, har vi sett en fin nedgang i antall ungdommer som er registrert hos NAV. Dette er et resultat som vi er stolt av og mange ungdommer får den hjelpen de trenger for å komme videre i arbeid eller utdanning. Gjennom våre dyktige veiledere og jobbspesialister, kan vi vise til gode resultater når det gjelder overgang til utdanning / arbeid.

AMS jobbspesialister (AMS) har i desember 2024 overgang til arbeid og utdanning på 69 %. Her er det mange Sortlandsinnbyggere som har kommet i arbeid / utdanning. Kontoret har 3 AMS jobbspesialister, hvor to er kommunalt ansatt. Det er bra at kommunen satser på jobbspesialister. Tjenesten blir evaluert hvert år, og i 2024 ble vi blant de fem beste kontorene i landet.

IPS Jobbspesialister har overgang til arbeid / utdanning i snitt for 2024 på 65 %. Kontoret har 3 IPS jobbspesialist stillinger, og de er statlige. IPS jobbspesialister samhandler med helse, og jobber etter en spesiell metodikk. Resultatet for kontoret er over kravet for tjenesten som er 50 % overgang til arbeid / utdanning. Denne gruppen er de som er falt utenfor jobb og samfunnet. Det er mennesker med store og sammensatte bistandsbehov. Tjenesten blir evaluert hvert år. I 2024 ble vi beste kontor i landet. Dette er en tjeneste som har fungert godt over flere år, og som gir gode resultater.

Integreringstjenesten
Sortland kommune bosatte 216 flyktninger i 2024. Det ble registret 39 flyktninger som flyttet/utvandret. Regelverket for reiser til og fra Ukraina er strammet inn fra og med desember 2023.

Resultater 2024
Flyktninger som deltar i introduksjonsprogrammet, gjennomgår en grundig kartlegging av sin tidligere utdanning og arbeidserfaring. Mange av dem har en registrert høyere utdanning, som spenner fra videregående skole til universitetsnivå. Typisk bakgrunn og erfaring er innen salg, service eller økonomi. Mange ukrainske flyktninger med høyere utdanning har i liten grad praktisert i fagområder der de har utdanning i hjemlandet.

I løpet av 2024 ble 104 deltakere avsluttet fra introduksjonsprogrammet. Dette er en økning på ca. 40 % fra året før. Av disse ble 48 formidlet til arbeid, inklusiv bruk av lønnstilskudd. I tillegg ble 20 deltakere tatt opp i Kvalifiseringsprogrammet for flyktninger. Av det totale antallet deltakere som avsluttet fra introduksjonsprogrammet gikk 34 over i sosialhjelp. Dette antallet medfører en betydelig økning i kommunens utgifter til sosial stønad og dekning av boutgifter.

De som avsluttes til sosialhjelp har vanligvis ikke nådd målene som er satt i introduksjonsprogrammets vedtaksperiode, og de har ikke mulighet til å forlenge denne perioden i henhold til loven. Årsakene til dette kan variere og inkludere helsemessige utfordringer, språkproblemer eller manglende motivasjon.

Samarbeid med NAV og andre aktører
De fleste deltakerne går gjennom arbeidsrettede introduksjonsløp, og NAV involveres tidlig etter arbeidsevnevurdering og registrering som arbeidssøker med CV. Der det er mulig, tilrettelegges det for hurtigløp sammen med NAV for å forkorte tiden i intro og få deltakerne raskere ut i arbeid.

Det samarbeides også godt med NAV og voksenopplæringa om innovative tiltak for å tilpasse kvalifiseringsløpene vedrørende oppfølgingsbehov blant bosatte flyktninger. Et eksempel er pilotprosjektet «Kvalifiseringsprogram for flyktninger» (KVPF), der deltakerne som ikke når målene i intro kan overføres direkte til NAV for videre kvalifiseringstiltak. Her kombineres yrkesrettet norskopplæring med praksis i bedrift. Integreringstjenesten har også avtale med Axello for oppfølging i språk- og arbeidsrettet praksis for deltakerne i intro og KVPF.

Boliger for bosetting
Boligsituasjon har også i 2024 vært positiv med fortsatt godt samarbeid med det private utleiemarkedet. Siden 2022 er det inngått omtrent 300 leieavtaler på det private markedet. Kommunale boliger benyttes i svært liten grad for bosatte flyktninger fra Ukraina. Dette er for å ikke øke presset på boligmassen til SOBOS (Sortland boligstiftelse) som er ment for innbyggere med særskilte boligutfordringer.

Status økonomi
Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	-8 531	-24 497	-16 593	-44 664	-41 091

Kommentar til status økonomi

Totalt for NAV er det et merforbruk på ca. 16,6 MNOK mot revidert budsjett per 31.12.24. Dette fordeler seg som følger:

- **NAV stab** har et mindreforbruk på 0,52 MNOK per 31.12. Dette skyldes noe lavere lønnskostnader og pensjonsutgifter enn revidert budsjett, samt mer refusjonsinntekter enn budsjettert.
- **Integreringstjenesten** har et merforbruk mot revidert budsjett på 10,1 MNOK per 31.12.24. Merforbruket har to hovedårsaker;
  1. Mindreinntekter på overføring fra IMDI på 16,43 MNOK. Årsaken til avviket er at et økt antall ukrainske flyktninger har returnert/flyttet ut av kommunen, samt at det har vært stort mottak for bosetting helt på slutten av året.
  2. Mindreforbruk lønn på 7,54 MNOK. Det er benyttet mindre ressurser på engasjementer og midlertidige stillinger enn budsjettert, samt at det ble betalt ut noe mindre introduksjonsstønad.

- Per 31.12.24 har enhet **individoppfølging** et merforbruk på 7,42 MNOK mot revidert budsjett. Merforbruket skyldes i hovedsak økte utgifter for bidrag til boutgifter med 4,79 MNOK og bidrag til livsopphold med 3,77 MNOK utover revidert budsjett. Dette er i all hovedsak knyttet til kostnader til bo- og livsopphold til bosatte flyktninger som ikke er kommet i utdanning eller arbeid etter endt Introduksjonsprogram. I tillegg er det noe mindre områder med mindreforbruk.

- Enhet **bedriftsoppfølging** har per 31.12.24 et mindreforbruk på 0,41 MNOK. Årsaken til mindreforbruket skyldes at det i deler av året har vært en vakant stilling ved enheten. Stillingen er besatt i februar 2025.

Vesterålen barnevern

Vesterålen barnevern har 36 årsverk og er en interkommunal barnevernstjeneste for kommunene Andøy, Bø, Hadsel, Lødingen, Sortland og Øksnes. Sortland er vertskommune og barnevernet er underlagt rammeområde oppvekst.

Utvikling og utfordringer

I 2024 har Vesterålen barnevern hatt en liten nedgang i mottatte bekymringsmeldinger sammenlignet med 2023. Det er likevel en økning i antall barnevernundersøkelser sammenlignet med året før. Dette medførte økt aktivitet i avdelingene i tjenesten som gjør vurdering av bekymringsmeldinger og gjennomfører undersøkelsene. Det er frist på en uke på å vurdere alle innkomne bekymringsmeldinger, og det er ingen fristbrudd på disse vurderingene i 2024. Det er normalt 3 måneders frist for å gjennomføre og konkludere en barnevernundersøkelse. Av de avslutta undersøkelsene i 2024, er ca 7% avslutta med fristbrudd. Dette er en liten økning sammenlignet med året før.

Antall barn under omsorg har hatt en kraftig økning i flere av kommunene fra 2023 – 2024. Totalt har kommunene i Vesterålen barnevern omsorg for 51 barn, noe som er en økning på 11 fra året før. Det ble besluttet omsorgsovertakelse for 10 nye barn i 2024. Til sammenligning har tallet på nye omsorgsbarn pr år ligget på rundt 3-5 de foregående 5 årene. Om denne økningen er del av en utviklingstrend, eller et tilfeldig avvik, er fortsatt usikkert.

En så stor økning i barn under kommunenes omsorg, medfører økt arbeidsmengde på alle avdelinger i barneverntjenesten. Alle saker om omsorgsovertakelse skal avgjøres i barneverns- og helsenemnda. Foreldrene har videre en mulighet til å anke avgjørelsen i rettssystemet. Vesterålen barnevern har egen advokat som fører saker på vegne av kommunene i nemnd og rett. Dette er en stor styrke for tjenesten for å sikre rettsikkerhet og kvalitet i tjenesten. Det er også en viktig ressurs for øvrige ansatte som gis mulighet for juridisk veiledning i sitt daglige arbeid. I 2024 ble det også brukt ekstern advokat i noen saker pga. den økte aktiviteten.

Avdeling omsorg i Vesterålen barnevern, har ansvar for å følge opp barn som kommunene har omsorgen for. Økning i antall omsorgsbarn, gir tilsvarende økt aktivitet i omsorgsteamet. Barnevernloven pålegger kommunen å vurdere om noen i barnet familie eller nære nettverk kan velges som fosterhjem. Ca. 50% av alle fosterhjemsplasserte barn i Vesterålen barnevern er plassert i familie og nettverk, noe som er en økning fra 40% foregående år. Fosterbarna har fått alle lovpålagte oppfølgingsbesøk og tilnærmet alle lovpålagte tilsynsbesøk.

Vesterålen barnevern har et ressursteam bestående av familieveiledere med bred kompetanse. Ressursteamet jobber intensivt med de barna og familiene som det er knyttet størst bekymring til. De forskjellige tiltakene spenner fra veiledning i familier, utredning i en undersøkelse, tilsyn under samvær og arbeid under tilbakeføringssaker. De fleste tiltakene er rettet mot biologiske familier. I 2024 hadde ressursteamet tiltak knyttet til totalt 91 barn, en økning på ca. 7% fra året før. Denne målretta innsatsen bidrar i noen saker til å forhindre plasseringer utenfor hjemmet, og dermed også reduserte belastninger for barn og familier og reduserte utgifter. Ressursteamet gjennomførte ett gruppekurs for fosterforeldre i Vesterålen i 2024.

Også i 2024 har Vesterålen barnevern hatt flere ansatte som avsluttet videreutdanning. All fagutvikling har som mål å styrke kommunalt barnevern og legge til rette for at ansatte er tilstrekkelig kvalifisert til nye, vedtatte kompetansekrav for å jobbe i kommunalt barnevern, som innføres fra 2031. Det har vært stor aktivitet i tjenesten i 2024, samtidig som tjenesten har hatt en større turnover blant ansatte. Dette har medført at muligheten for videreutdanning for ansatte har vært noe begrenset.

Regnskapet for 2024 ble avsluttet med et merforbruk i forhold til budsjett på 15,4 MNOK totalt for alle kommuner. Inkludert i dette avviket ligger en regnskapsmessig korrigering som utgjør i underkant av 4 MNOK. Merforbruket gjelder i all hovedsak en økning i antall barn som er plassert utenfor hjemmet. Kommunene betaler egenandeler til BUFETAT når barn er plassert i beredskapshjem eller institusjon. Når barnet er plassert i fosterhjem, dekker kommunene alle utgifter knyttet til omsorgen for barnet. Fellesutgifter for tjenesten som ikke er knyttet direkte til enkeltbarn, har et negativt avvik på ca. 2 MNOK. Det største avviket er knyttet til ekstra innleie av personell på grunn av at det har vært utfordrende å få tilsatt kvalifisert personell når noen har sluttet. Det har også vært økte utgifter på andre områder, som overtid, reiser osv. pga. økt aktivitet.

Flere detaljer om Vesterålen barneverns aktivitet, vil presenteres politisk i hver enkelt kommune i forbindelse med at «*Kommunestyret selv skal minst én gang i året få en redegjørelse om tilstanden i barnevernstjenesten»* Jfr. Barnevernlovens §15-3.

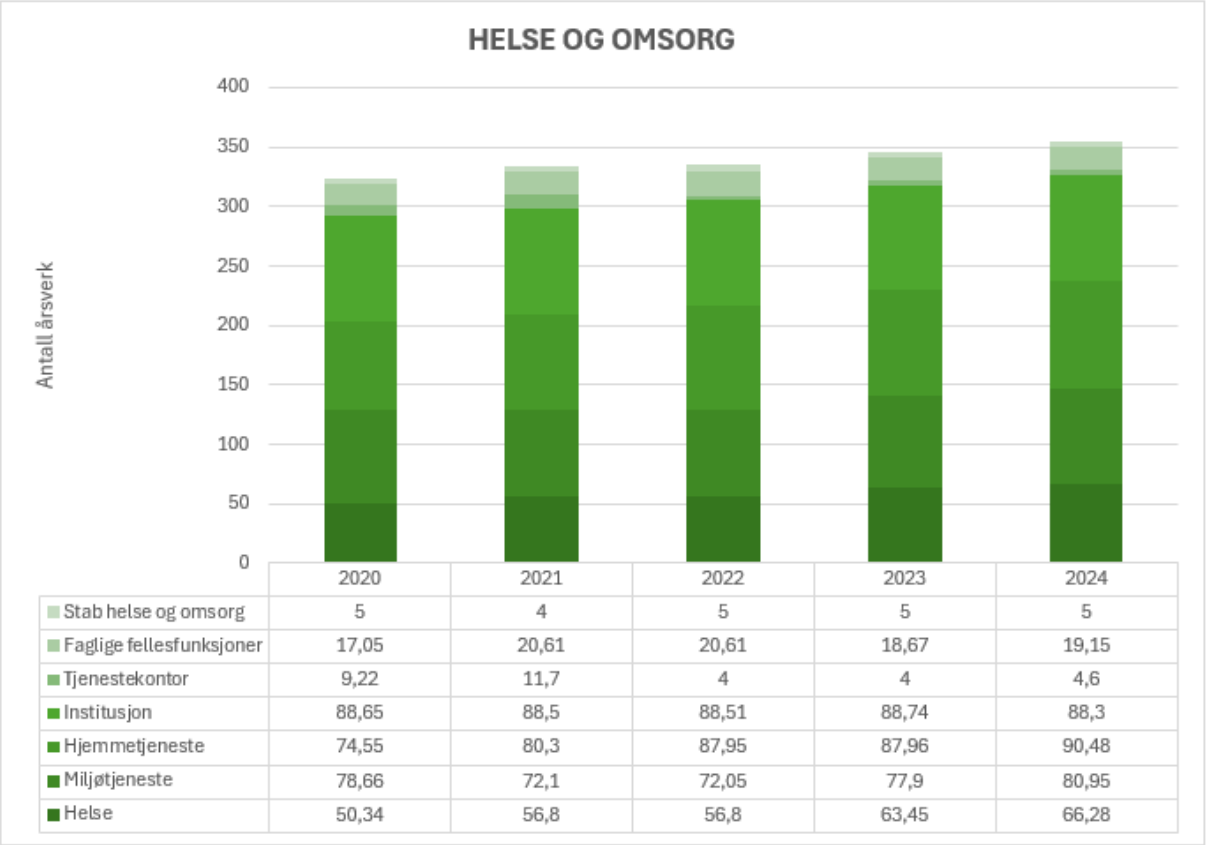
Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	0	0	2 378	210	2 378

Helse og omsorg

Helse og omsorg består av fellesfunksjoner, helsestasjon, hjemmetjeneste, institusjon, legetjeneste, miljøtjeneste, Sortlandshjelpa og tjenestekontoret.



	2020	2021	2022	2023	2024
Stab helse og omsorg	5	4	5	5	5
Faglige fellesfunksjoner	17,05	20,61	20,61	18,67	19,15
Tjenestekontor	9,22	11,7	4	4	4,6
Institusjon	88,65	88,5	88,51	88,74	88,3
Hjemmetjeneste	74,55	80,3	87,95	87,96	90,48
Miljøtjeneste	78,66	72,1	72,05	77,9	80,95
Helse	50,34	56,8	56,8	63,45	66,28

Helse og omsorg har i 2024 354,76 årsverk. Det har siden 2023 vært en økning på i overkant av 9 årsverk. Økningen skyldes delvis planlegging av et tredje legekontor med ekstra leger, samt økning i miljøtjenesten og hjemmetjenesten.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
130-Stab Helse og omsorg	5 314	7 507	505	7 686	8 012
131-Omsorg	0	2	-2	0	0
133-Helse	0	38	-38	0	0
151-Fellesfunksjoner	21 212	18 680	5 597	22 794	24 278
152-Enslige mindreårige flyktninger	23	13	-13	0	0
153-Helsestasjon	12 047	13 340	926	13 698	14 266
154-Hjemmetjenesten	89 207	88 333	-2 477	82 524	85 856
155-Institusjon	83 758	83 239	-1 728	77 459	81 511
156-Legetjenesten	39 936	42 655	1 255	32 999	43 909
157-Miljøtjenesten	64 722	66 181	-3 222	58 871	62 960
158-Rus/psykisk helse	17 060	19 447	-417	17 908	19 030
159-Tjenestekontoret	3 900	3 303	648	3 734	3 951
Sum	**337 178**	**342 737**	**1 035**	**317 673**	**343 772**

Kommentar til status økonomi

Helse og omsorg har et samlet mindreforbruk mot budsjett på 1,03 MNOK per 31.12.24, som består av:

Oversikt fordeling resultat per 31.12	
1. Merforbruk lønn	10,7 MNOK
2. Merforbruk utgifter	8,27 MNOK
3. Merinntekter	20 MNOK

Merforbruk på lønn utgjør økte utbetalinger for insentiv-lønn i legetjenesten, vikarer og ferievikarer, ekstrahjelp og overtid. Det er også økte utgifter til avtalefestede tillegg som lørdag/søndagstillegg og kveldstillegg.

Merutgifter i driften skyldes flere forhold;

- Opphold i statlige institusjoner 1,74 MNOK.
- Medisiner og medisinske forbruksvarer 1,19 MNOK.
- Husleie for innleide boliger 1,6 MNOK.
- Edb lisenser og utstyr 1,6 MNOK.
- Annonsering 0,68 MNOK.
- Ikke budsjettert avsetning til bundne fond på kr 1,27 MNOK.

Merinntekter på 20 MNOK per 31.12.24, hvor de største er;

- Refusjoner fra staten, Helfo og helseforetak 6,2 MNOK.
- Egenbetalinger og egenbetaling sykehjem 4 MNOK.
- Refusjoner fra andre kommuner 1,95 MNOK.
- Refusjoner fra andre/private 1,95 MNOK.
- Ikke budsjettert bruk av bundne fond 1,13 MNOK
- Refusjoner fra fylkeskommunen og lærlingetilskudd 0,6 MNOK.

Helse og omsorg som rammeområde har levert innenfor sitt reviderte budsjett for året 2024 med 1,03 MNOK i mindreforbruk samlet sett.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Oppnådd resultat	Avvik	Status
Nye tiltak				
Økt 50% stilling på småbarn Helsestasjon	376	0	376	I arbeid
Videreføring av 50% jordmorstilling i prosjekt	382	0	382	Ferdig
Videreføring av stilling fra ansvar 133103 skolehelsetjenesten til Helsestasjon 133100	743	0	743	I arbeid
Sum	**1 501**	**0**	**1 501**	
Sum tiltak	**1 501**	**0**	**1 501**	

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,31 %	11,63 %	13,95 %
Årlig sykefravær 2021	2,60 %	11,38 %	13,98 %
Årlig sykefravær 2022	2,74 %	8,17 %	10,92 %
Årlig sykefravær 2023	2,11 %	10,65 %	12,76 %
Årlig sykefravær 2024	2,10 %	7,96 %	10,06 %

Samlet sykefravær for helse og omsorg for 2024 var 10,06 % (totalt 8 647 tapte dagsverk). Tilsvarende tall for 2023 var 12,76 % (totalt 11 400 tapte dagsverk). En nedgang på 2 753 tapte dagsverk.

Det er en synkende trend, men fortsatt er det noen avdelinger som sliter med høyt sykefravær. I enkelte avdelinger i hjemmetjenesten, miljøtjenesten og ved rus/psykiatri er det størst fravær. Årsaken til sykefraværet sees i sammenheng med lav tilgang på arbeidskraft som fører til større slitasje på de som er igjen.

Det jobbes fortsatt med oppfølging av sykefravær, bl.a. ved avklaring av arbeidsevne for sykemeldte arbeidstakere, tydeliggjøring av roller og ansvar på arbeidsplassen. Det samarbeides aktivt med HR og NAV for rekruttering.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Dagtilbudet	Det ses på mulighet for å utvide Dagtilbudet til enda flere enn i dag.	Iht. plan	Dagtilbudet utvides i forbindelse med åpning av nytt sykehjem.
Helsehus	Det skal utredes Helsehus som samler de kommunale tjenestene som har særlig nytte av samhandling med tjenester knyttet til spesialisthelsetjenesten og sykehuset. Det ses på mulighet for korttidsplasser for heldøgns behandling og omsorg som kan tjene alle kommunene i regionen. Det vurderes samlokalisering med et legesenter, fysio- og ergoterapitjeneste, hverdagsrehabilitering, friskliv og mestring og lokaler for andre tverrfaglige team. *Vi vil utrede muligheter for interkommunal akutt døgnplass. Tanken er å ha en plass til dem som er for "frisk" til å legges inn på sykehus, men for dårlig til å være hjemme. Dette vil avlaste kapasiteten på sykehus, og de få korttidsplassene kommunen har. Korttidsplasser som ikke har kapasitet for å ta imot utskrevne pasienter, medfører økte liggedøgn på sykehus også, og kommunen faktureres for dette.* Kommunedirektøren bes komme tilbake snarest med et forslag til tidslinje for gjennomføring og innhold av helsehus.	Iht. plan	Arbeides med i 2. kvartal 2025.
Mat til hjemmeboende	Ordningen med mat til hjemmeboende eldre/uføre/mennesker med nedsatt funksjonsevne gjeninnføres slik at kommunes institusjonskjøkken produserer slik man gjorde frem til og med 2020. Kommunen tar kontakt med Frivilligsentralen og/eller andre frivillige organisasjoner for å undersøke muligheten for at distribusjon av mat kan skje gjennom et samarbeid. Det inviteres til åpent møte der brukere, pårørende og frivilligheten kan medvirke til en god ordning og til at den enkelte skal ha valgmuligheter når det gjelder ernæring og kosthold. Ordningen med at en butikk i Sortland leverer varer fortsetter og ses på som et supplement. Mange eldre hjemmeboende bor alene og er ensomme. Ensomhet er en av flere faktorer som fører til nedsatt matglede og feilernæring -dette fører fort til underernæring og nedsatt helsetilstand. Kommunen ser på muligheten for etablering av mat/spisevenn både gjennom frivillighet og digitalt. Prosjektet kan gjøres i samarbeid med frivilligsentralen. Det gjøres også en kartlegging av ernæring for alle brukere av hjemmetjenesten. Pårørende opplever at deres «eldre» spiser lite og til tider er underernærte. Kartlegging gir viktige opplysninger om den enkeltes tilstand og hvilke tiltak som kan settes i verk. Kommunen tar initiativ til et utviklingsprosjekt for god ernæring med utgangspunkt i lokal matproduksjon. Utviklingssenter for sykehjem og hjemmetjenester i Nordland kan kontaktes. Tiltaket dekkes over rammen til Helse og Omsorg.	Ferdig	Gjennomført og igangsatt i samarbeid med frivilligsentral, hjemmetjenesten og felleskjøkkenet.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Psykiatri	Det legges frem en plan for rus og psykiatritjenesten. Det utredes mulighet for det finnes et sted for overnatting/kortvarige opphold. Kommunen melder sin interesse og søker på mulige piloter for samhandling mellom spesialist og kommunehelsetjeneste innenfor Helse Nord RHF/Nordlandssykehuset eller andre statlige aktører. Det er bedre å bygge barn enn reparere voksne. Psykisk helsestasjon for barn og unge Det utredes at barn og ungdom også får et psykiatritilbud. Det er ikke tilfredsstillende at barn og unge ikke har et psykolog/psykiatritilbud som gjør at de kan bli friske eller få hjelp i kommunen – før de blir så syke at de må henvises til sykehuset/BUP. Det finnes flere gode eksempler på hvordan kommuner har bygget opp slike tilbud og det vises til Stjørdal kommune som gjør det slik; https://www.stjordal.kommune.no/tjenester/helse-omsorg-og-sosiale-tjenester/helsetjenester/psykisk-helse/psykisk-helse-for-barn-og-unge/ Det skal også søkes på følgende pilot innenfor barne- og ungdomspsykiatri; • Pilot på ungdomspsykiatri (Utrede og pilotere integrert ungdomstjeneste på ett nivå for unge med psykiske lidelser og/eller rusmiddelproblemer, og som inkluderer samarbeid med barnevern og Arbeids- og velferdsetaten • Meld. St. 23 (2022–2023) - regjeringen.no	Iht. plan	I gang med forarbeid. Påbegynt januar 2025 og ferdigstilles i 2. kvartal.
Støttekontakter og BPA	Sortland kommune vedtok i sak 054/23 kommunestyret 22.06.2023 «Fritt Brukervalg for området Brukerstyrt Personlig Assistanse (BPA)». Kommunestyret er svært positive til dette, men vil justere kommunestyrevedtaket som følger: *For å sikre tilstrekkelig valgfrihet for brukerne skal det være mulig for kommunen å inngå konsesjonskontrakter med inntil 12 private firma eller ideelle organisasjoner. Videre skal kommunedirektørens forslag til konkurransegrunnlag fremlegges til politisk behandling i kommunestyret.* Det legges frem en sak for formannskapet med drøftelse av støttekontaktordningen i Sortland og hvilken modell vi bør ha for å rekruttere flere støttekontakter. Det settes som et mål for 2024 at alle som trenger en støttekontakt skal få det. Bestilling om boliger til unge med særskilte behov og rus/psykiatri som er gått til Boligstiftelsen- og kommunedirektøren bes sikre at det medvirkning og involvering av brukergrupper, ansatte og organisasjoner bestillingen iverksettes. Det legges opp til informasjonsmøter som er åpne for alle.	Iht. plan	Det er inngått avtale med 13 BPA leverandører. Arbeid med boliger til unge med funksjonsnedsettelse pågår.
Sykehjemsplasser	Bygging av nytt sykehjem er endelig i gang. Etter opprinnelig plan er det nye sykehjemmet 2 år forsinket. Det nye sykehjemmet vil ha 13 nye plasser i forhold til dagens antall sykehjemsplasser og det legges til grunn at de skal være innflyttingsklart i løpet av 2025. Allerede i dag ser vi at det er et stort press på og etterspørsel etter sykehjemsplasser, dagtilbud og ikke minst på	Iht. plan	Det vil i løpet av høsten 2025 opprettes 6-7 avlastningsplasser for eldre. Dette er et tiltak for å redusere behov for langtidsplasser.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	hjemmetjenesten i tillegg til store utfordringer med å skaffe nok personell. For å ha tilstrekkelig og gode nok helse- og omsorgstilbud i kommunen, må vi tenke nytt og bygge opp tjenestene i takt med utviklingen både før, under og etter nytt sykehjem står ferdig. Vi ber om at det legges frem en fremtidsplan for hvordan kommunen vil takle denne utfordringen som blant annet skal inneholde følgende • Utredning av etterbruk av de sykehjemsplasser som blir flyttet inn i nytt sykehjem. Dette gjelder også der kommunen leier gjennom Sortland Boligstiftelse. • Bruk av digitale hjelpemidler/hjemmeoppfølging • Forebyggende tiltak i forhold til eldre • Dagtilbud • Institusjonsplasser Saken legges frem for kommunestyret så snart som mulig og senest innen juni 2024. Utskrivningsklare pasienter – det rapporteres fremover i hvert formannskapsmøte på status på antall «overliggere» og utskrivningsklare pasienter.		
Tjenestekontoret	Det legges frem sak for formannskapet om rutiner for kontakt mellom Sortland kommune og sykehuset ved utskriving av pasienter fra sykehuset.	Ferdig	Samhandlingsavtale med NLSH er signert i 2025.
Unge med funksjonsnedsettelse	Kommunestyret ber om sak med status for • For hvordan Sortland kommune /følger opp likeverdsreformen for unge med funksjonsnedsettelse • Hvilke støttegrupper kommunen har og at det tas initiativ til å opprette en støttegruppe for barn og unge som har søsken med funksjonsnedsettelse • Hvilke dagtilbud kommunen har for unge med funksjonsnedsettelse Bofellesskap med fellesareal er den dominerende boformen for funksjonshemmede i Sortland kommune. Nasjonalt eier 80 prosent av majoritetsbefolkningen bolig samtidig som anslagsvis 10 prosent av personer med funksjonshemmede er boligeiere. Mangel på boliger og botilbud, noe som fører til at mange bor hjemme lenge og derfor ikke kan leve selvstendige liv. I Sortland skal det legges til rette for at unge med funksjonsnedsettelse med familie kan få bo hjemme. For å få flere til å bli boligeiere er det viktig at kommunen ser på alternativer som kan bidra til dette. Personer med funksjonsnedsettelse skal prioriteres i tildelingen av startlån i kommunen.	Iht. plan	Arbeid pågår.

Stab Helse og omsorg

I forbindelse med strukturendringen i helse og omsorg i 2024 gikk man over fra en tonivå modell til en trenivåmodell, hvor man samordnet tjenester innenfor samme område med enhetsleder for hvert område/enhet og avdelingsleder for hver avdeling, underlagt enhetsleder. Endringen skulle bidra til mindre lederspenn for kommunalsjefen slik at man la til rette for strategisk jobbing og utvikling. Staben til helse og omsorgssjefen gikk fra å inneha rådgiver kvalitet og utvikling, rådgiver personal og rådgiver økonomi til at helse- og omsorgssjefen fra 1. oktober har økonomirådgiver i sin stab, med sine enhetsledere tilhørende helse- og omsorgssjefens ledergruppe. Man har underveis sett at dette kan være noe sårbart og det vil være behov for å se på dette igjen i løpet av 2025.

Helse og omsorg fikk ny kommunalsjef i juni 2024 da daværende kommunalsjef helse og omsorg, Sture Jakobsen, gikk av med pensjon høsten 2024. Mona Rinaldo, påtroppende kommunalsjef overtok en rykende fersk organisasjonsstruktur som ikke var ferdigstilt og den nye kommunalsjefen fullførte denne i løpet av høsten 2024 og man satte dato for den nye strukturen til 1. oktober. Det har tatt tid å finne formen der flere av de ansatte fikk nye roller, mens andre beholdt sine roller, men fikk nye avdelinger å lede. Kommunalsjefen har brukt høsten på å bli kjent med kommunen, egen sektor og politisk styre, samtidig som man har forberedt egen sektor til å bli kjent med ny struktur, gjort justeringer og forberedt sektoren på å jobbe med strategi og utvikling i 2025.

Det vil også være behov i 2025 å jobbe videre med å se om dagens organisering er hensiktsmessig for optimal drift og utvikling.

Kommentar til status økonomi

Stab har per 31.12 et mindreforbruk på 0,5 MNOK. På lønn er det noe merforbruk grunnet økt utbetaling av stipend/rekrutteringstiltak, samt mindreinntekter på sykelønnsrefusjon. Likevel er det samlet mindreforbruk som skyldes budsjetterte men ikke benyttede midler ved reserverte tilleggsbevilgninger, samt ikke-budsjettert refusjon fra andre kommuner.

Fellesfunksjoner

Faglige fellesfunksjoner er i 2024 budsjettert med 19,15 årsverk. Fellesfunksjoner representerer lærlinger, hjelpemiddelteknikere, demensteam, kreftsykepleie, ergo/fysioterapeut, kommuneoverlege, miljøingeniør, kommunepsykolog, krisesenter, folkehelse, SLT-koordinator samt andre fellestiltak.

Det har siden 01.10.2024 vært foretatt en strukturell endring innen Helse og omsorg. Som følge av det ble utviklingsavdelingen i helse og omsorg ble opprettet 01.10.2024. Avdelingen består av:

- ei «folkehelsegruppe» som omfatter SLT-koordinator, kommunepsykolog, Folkehelsekoordinator, kommuneoverlege og miljøingeniør, til sammen 4 årsverk. Det er nytt at disse funksjonene er samlet og at det skal jobbes systematisk og målstyrt. Det har vært fokusert på å «finne formen» på arbeidet, og hvordan jobbe systematisk, målrettet og langsiktig etter kommunens planverk, samt hvordan folkehelsearbeidet kan få en mer sektorovergripende funksjon. Dette er i tråd med Fylkesmannen i Nordland sine anbefalinger etter tilsyn i 2024
- 3 ansatte som jobber med velferdsteknologi, digitaliseringsprosesser og journalsystemer. Disse utgjør til sammen 1,5 stilling, hvorav en hel stilling har stått ubesatt i hele 2024. Det er høyt fokus og tempo på implementering av teknologi i helse- og omsorgstjenestene til tross for at avdelingen har hatt liten personellressurs. Arbeid med anskaffelse av nytt journalsystem, anskaffelse og forberedelse til implementering av ny leverandør av trygghetsalarmer/responssenter, økt bruk av digital hjemme oppfølging og velferdsteknologi har hatt størst fokus. Det jobbes også med å få på plass gode rutiner for bruk av ny teknologi og nye måter å organisere arbeidet i helse- og omsorgstjenestene på.
- 7 privatpraktiserende fysioterapeuter og 2 manuellterapeuter med driftstilskudd. Her er en viktig oppgave å vurdere fordelingen av pasienter til hhv privatpraktiserende og kommunalt ansatte fysioterapeuter slik at samlede ressurser utnyttes mest mulig effektivt.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	21 212	18 680	5 597	22 794	24 278

Kommentar til status økonomi

Fellesfunksjoner har per 31.12.24 et samlet mindreforbruk på ca. 5,6 MNOK. Mindreforbruket fordeler seg med mindreforbruk lønn 1,84 MNOK, mindreutgifter drift 1,13 MNOK og merinntekter på 2,62 MNOK.

Årsaken til mindreforbruk på lønn skyldes mindre bruk av ekstrahjelp enn budsjettert, noe lavere pensjonsutgifter, samt merinntekter sykelønn. Det er reduserte driftsutgifter mot budsjett for kjøp av produksjon, mens det er mottatt mer refusjonsinntekter enn revidert budsjett.

Enslige mindreårige flyktninger

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	23	13	-13	0	0

Avdelingen er lagt ned. Det er bokført 13 TNOK i 2024 som gjelder bilforsikring på biler som ble kjøpt under denne avdelingen. Vil bli flyttet til gjeldene avdeling neste år.

Helsestasjon

Helsestasjonen er økt til 16 årsverk i 2024 og ivaretar viktige funksjoner innen svangerskapsomsorgen, helsestasjon for spe- og småbarn, skolehelsetjenesten i grunn- og videregående skole, flyktningehelsetjeneste til kvoteflyktninger og flyktninger fra Ukraina, helsestasjon for ungdom, og annet forebyggende arbeide. Helsestasjonen har også 1 årsverk i LOS-prosjekt.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	12 047	13 340	926	13 698	14 266

Kommentar til status økonomi

Mindreforbruk på 0,925 MNOK, avviket skyldes:

- Samlet mindreforbruk for ansvar 133100- Helsestasjonen er på 0,90 MNOK. Helsestasjonen fikk tilført 2,5 stillinger fra januar 2024. Det tok lang tid å få tilsatt kvalifisert personell, samt at det var en 70% stilling i tillegg som lenge stod ledig. Det ble også mottatt mer refusjon enn forventet fra Helfo for jordmortjenesten.
- Mindreforbruk for prosjekt Styrking og utvikling av helsestasjon og skolehelsetjenesten, ansvar 133103, har sammenheng med at vi fikk svar på søknaden fra Helsedirektoratet først i slutten av februar 2024. Det tok også tid å få tilsatt kvalifisert personell. Resterende ikke-benyttede midler i prosjektet på 0,85 MNOK er avsatt på fond til bruk i 2025.

Hjemmetjenesten

Hjemmetjenesten består av 3 lag, dagaktivitetstilbudet for personer med demens, ergo/fysiotjenesten, kreftsykepleierne og hjelpeteknikerne. Totalt er det 63,25 årsverk fordelt følgende:

- Lag 1 Hverdags rehabilitering og mestring består av 15,14 årsverk.
- Lag 2 Rus, psykiatri og palliasjon består av 18, 13 årsverk.
- Lag 3 Demens og kognitiv svikt består av 15,52 årsverk.

- Lagene utøver medisinsk og personlig omsorg til mennesker som bor i egne hjem eller omsorgsboliger, hvor målet er å gi nødvendig helsehjelp slik brukerne kan opprettholde best mulig helse, funksjon og livskvalitet. Lagene skal bidra til at brukerne kan bo hjemme så lenge som mulig. Ved utgangen av 2024 var det ca. 279 brukere av hjemmetjenesten.

Dagaktivitetstilbudet for personer med demens består av 6,45 årsverk. Målet med tilbudet er å gi personer med demens en meningsfull hverdag, opprettholde funksjon og sosialt samvær, samt avlaste pårørende. Ved utgang av 2024 hadde dagaktivitetstilbudet ca. 25 brukere.

Ergo/fysio tjenesten består av 4 årsverk (3 fysioterapeuter og 1 ergoterapeut) samt turnuskandidat. De jobber med å fremme funksjon, mestring og selvstendighet hos innbyggere som har nedsatt bevegelse, funksjonsevne eller helseutfordringer i alle aldre. De jobber ofte tverrfaglig med annet helsepersonell i helse og omsorg, samt oppvekst.

Kreftsykepleier består av 2 årsverk, hvor de ansatte jobber med å gi helhetlig pleie og støtte til kreftpasienter og deres pårørende i kommunen samt generell lindrende behandling. 0,2 årsverk er knyttet til korttidsavdelingen på Lamarktunet.

Hjelpeteknikere består av 2 årsverk. De jobber med tilrettelegging, vedlikehold og reparasjon av hjelpemidler for personer med nedsatt funksjonsevne. De har også en viktig funksjon opp mot velferdsteknologiske løsninger som blir brukt i hjemmetjenesten og i institusjon.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	89 207	88 333	-2 477	82 524	85 856

Kommentar til status økonomi

Hjemmetjenesten som enhet hadde per 31.12.24 et samlet merforbruk på 2,47 MNOK mot revidert budsjett. Enheten består av hjemmetjeneste, BPA/Støttekontakter, Sjøgata og Aktivitetstilbudet. Årsaken til merforbruket oppsummeres nedenfor:

- Hjemmetjeneste, merforbruk 2,1 MNOK som skyldes økte vikarutgifter, ekstrahjelp og bruk av overtid utover budsjett.
- BPA/Støttekontakter, mindreforbruk 0,597 MNOK. Det er merutgifter for fastlønn og avtalefestede tillegg og økt overtidsbruk utover budsjett. Det er likevel lavere utgiftsnivå til drift enn budsjettert som gjør at enheten samlet sett har et mindreforbruk. Dette gjelder hovedsakelig mindre kjøp av produksjon enn budsjettert.

- Sjøgata, merforbruk på 1,71 MNOK. Merforbruk skyldes høyere fastlønn og avtalefestede tillegg enn budsjettert og bruk av vikarer og overtid. Det er også mottatt mindre tilskudd til ressurskrevende brukere enn beregnet i budsjettet.
- Aktivitetstilbud, mindreforbruk på 0,8 MNOK. Hovedårsaken til mindreforbruk er periode med vakant stilling, samtidig som det er mottatt noe mer sykelønnsrefusjon enn budsjettert.

Institusjon

Sortland kommune har 2 institusjoner, Lamarktunet bo- og rehabiliteringssenter med 60 sykehjemsplasser og Håløygtunet sykehjem med 18 plasser. Under institusjon ligger også Sjøgata bofelleskap med 12 heldøgn plasser.

Disse tilbyr, avlastningsplasser, korttidsplasser og langtidsplasser i avdelinger for personer med demens og /eller annen somatisk og psykisk sykdom. Institusjon, Sjøgata og natt tjenesten har 106,00 årsverk til sammen.

Kommunen driver institusjonskjøkken hvor det produseres mat til institusjonen og til Sjøgata bofelleskap. 1. desember 2024 startet også kjøkkenet med å produsere mat til hjemmeboende.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	83 758	83 239	-1 728	77 459	81 511

Kommentar til status økonomi

Ved institusjon er det merforbruk på 1,72 MNOK mot revidert budsjett per 31.12.24. Merforbruk fordeler seg mellom 1,6 MNOK i økte lønnsutgifter, 4,32 MNOK i driftsutgifter og 4,2 MNOK i økte inntekter:

Økte lønnsutgifter skyldes at det har vært behov for bruk av ekstra personell på kveldstid ved en avdeling og derav økt bruk av ekstrahjelp.

Merforbruk i driftsutgifter på 4,32 MNOK, hvor de største avvik gjelder opphold i statlige institusjoner (sykehus) 1,74 MNOK, merforbruk medisiner og medisinsk utstyr 0,8 MNOK, økte utgifter for husleie og leie av lokaler 0,58 MNOK.

Det er mottatt 4,2 MNOK i merinntekter som skyldes mer innbetalt egenbetaling utover budsjett, samt økte refusjonsinntekter.

Legetjenesten

Legetjenesten har 2 legekontorer i 2024. Oppstart av nytt legekontor er utsatt til 2025.

Legetjenesten har ansvar for fastlegetjenester, lokal legevakt og offentlige legeoppgaver. I 2024 var det 16 legehjemler og 2 LIS 1 leger. Flere av legene har tilknytningsoppgaver i kommunen og er av den grunn ikke 100% fastlege.

Av øvrig personell som avdelingsledere, helsesekretærer, sykepleiere og bioingeniør utgjør 13,8 årsverk.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	39 936	42 655	1 255	32 999	43 909

Kommentar til status økonomi

Mindreforbruket på 1,255 MNOK skyldes at det er mottatt mer refusjoner fra Staten og Helfo enn forutsatt i revidert budsjett. Disse inntektene kompenserer for at det ved enheten er noe merforbruk i insentivlønn, og at det er økte utgifter til leie av legevikarer.

Miljøtjenesten

Miljøtjenesten yter i hovedsak tjenester til personer med utviklingshemming. Tilbudet gis til beboere i omsorgsbasene Øvermarka, Kjempenhøy, Snorresvei, Karlesvei, Tvungen omsorg, Markveien (med flere underavdelinger), Avlastningsboligen og Aktivitetssenter.

Miljøtjenesten utgjør 84,78 årsverk fordelt på 124 ansatte. I tillegg har vi 7 private avlastere.

Tjenestetilbudet til personer med utviklingshemming omfatter:

- Bolig og miljøarbeidertjenester: Tilrettelagte boliger med bistand etter behov
- Helse og omsorgstjenester: Individuell helsehjelp, habilitering og avlastning
- Aktivitetstilbud
- Fritid og sosial deltakelse
- Barneboliger

Tjenesten er periodevis sterkt utfordret gjennom at særlig nye beboere har utfordrende atferd overfor seg selv, andre beboere eller personale. Slike situasjoner utfordrer oss i fagområdet med hensyn til HMS samt rekruttere og beholde personell. I perioder kreves også ekstra ressurser på grunn av økt behov for tettere bemanning.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	64 722	66 181	-3 222	58 871	62 960

Kommentar til status økonomi

Enheten har et merforbruk på 3,22 MNOK mot revidert budsjett per 31.12.24. Årsak til merforbruket skyldes i hovedsak økte lønnsutgifter med 3,5 MNOK, og en merinntekt på 0,32 MNOK.

Gjennomgående for de økte lønnsutgiftene er økt bruk av vikarer, ekstrahjelp og engasjementer utover revidert budsjett. Det er også noe mer overtidsbruk. Noe av årsaken til dette er økt bruk av privat avlastning og behov for ekstrahjelp knyttet til enkelte brukere.

Det er mottatt mindre tilskudd for ressurskrevende brukere enn budsjettert. På den andre siden er det mottatt mer refusjonsinntekter andre kommuner og helseforetak som utgjør at det samlet sett mottas mer inntekter enn budsjettert for enheten.

Rus/psykisk helse

Sortlandshjelpa består av 21,59 årsverk. Økningen av årsverk skyldes at vi har etablert ungdomsboliger, Foyer med 2 årsverk fra 1. januar 2024. Den 14. oktober 2024 startet vi tilbud for barn og unge: Sortlandshjelpa UNG. Sortlandshjelpa gir et tilbud innen psykisk helse og avhengighet til hele befolkningen i Sortland kommune.

I 2024 hadde Sortlandshjelpa 373 henvendelser fra Sortlands befolkning. 173 av disse fikk videre oppfølging i form av FACT, Foyer, Bofellesskap, Rustjeneste, oppsøkende psykisk helsehjelp og samtale. Blant de resterende 200 ble noen veiledet videre til rett hjelpeinstans, Undervisning i form av Mestringskurs og Kurs i Bekymringsmestring, KBM.

Sortlandshjelpa yter lavterskeltilbud og tjenestene er gratis. De som trenger hjelp kan ta direkte kontakt uten henvisning. Sortlandshjelpa har en oppdatert hjemmeside der informasjon om tjenestetilbudet er godt beskrevet.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	17 060	19 447	-417	17 908	19 030

Kommentar til status økonomi

Enheten har et merforbruk mot revidert budsjett per 31.12.24 på 0,417 MNOK. Merforbruket er et samlet resultat av:

- Merforbruk lønn 0,1 MNOK, skyldes bruk av vikarer og ekstrahjelp utover budsjett.
- Økte driftsutgifter 1,93 MNOK: husleie innleide boliger og leie av lokaler 0,73 MNOK, edb utstyr 0,23 MNOK, drift av biler og maskiner 0,18 MNO, medisinske forbruksvarer og annet materiell 0,14 MNOK, samt ikke budsjettert avsetning til bundet fond på 0,23 MNOK.
- Økte inntekter 1,62 MNOK som gjelder ikke-budsjetterte refusjoner fra staten og refusjoner fra andre/private.

Tjenestekontoret

Tjenestekontoret fungerer som koordinerende enhet, samt saksbehandler og vedtaksfatter for omsorgstjenester i kommunen. Kontoret forvalter også støttekontakttjenester, omsorgslønn og brukerstyrt personlig assistanse. Kontoret har 4,5 årsverk.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Sum	3 900	3 303	648	3 734	3 951

Kommentar til status økonomi

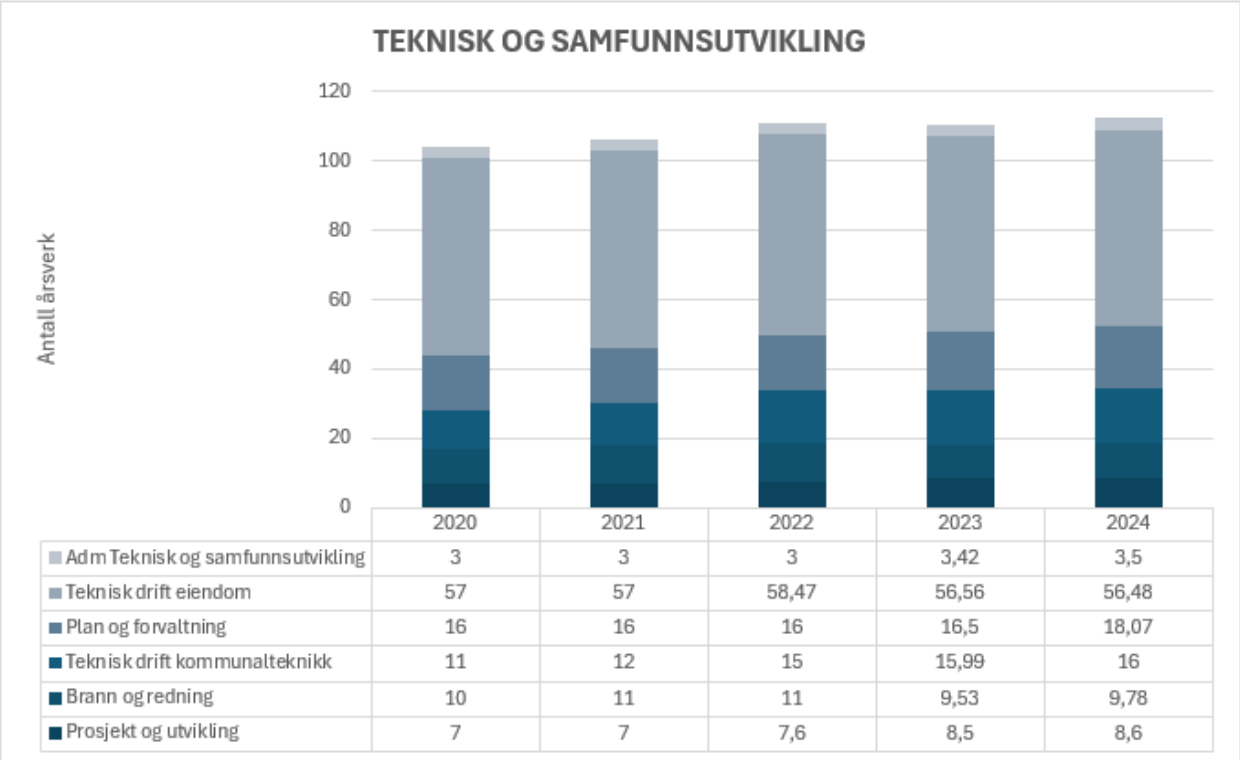
Tjenestekontoret har et mindreforbruk på 0,648 MNOK mot revidert budsjett per 31.12.24. Dette skyldes lavere lønnsutgifter som følge av ubesatt stilling deler av året, samt ikke- budsjetterte refusjoner.

Teknisk og Samfunnsutvikling

Rammeområde Teknisk og samfunnsutvikling har som oppgave, gjennom myndighetsutøvelse, ulike planer og tiltak, blant annet å legge til rette for at Sortland styrker sin bo- og næringsattraktivitet. Myndighetsutøvelsen skjer gjennom saksbehandling etter bl.a. plan- og bygningsloven, matrikkelloven, jordloven, forurensningsloven og brann- og eksplosjonsvernloven. Sektoren forvalter i tillegg eierskapet til kommunens samlede anleggs- og bygningsmasse samt kommunens grunneiendommer. Teknisk og samfunnsutvikling ivaretar oppgavene som vanneier, byggherre, driftsherre, kjøp og salg av eiendommer, eiendomsutvikling og utleievirksomhet. Sektoren ivaretar videre oppgaver Sortland kommune har som vertskommune for interkommunalt samarbeid, herunder IUA (interkommunalt utvalg mot akutt forurensning), skogbruksforvaltning og en del tilskuddsordninger i landbruket.

Oppgaveporteføljen oppleves vesentlig større enn ressurstilgangen tilsier. Oppgavene på mange av områdene innenfor teknisk kommer inn i en hastighet og omfang som er vesentlig større enn det vi med de tilgjengelige ressurser og rammer greier å betjene.

I tabellen nedenfor fremgår antall årsverk for rammeområdet i perioden 2020-2024:



	2020	2021	2022	2023	2024
Adm Teknisk og samfunnsutvikling	3	3	3	3,42	3,5
Teknisk drift eiendom	57	57	58,47	56,56	56,48
Plan og forvaltning	16	16	16	16,5	18,07
Teknisk drift kommunalteknikk	11	12	15	15,99	16
Brann og redning	10	11	11	9,53	9,78
Prosjekt og utvikling	7	7	7,6	8,5	8,6

Fra 2023 til 2024 har det vært en økning i budsjetterte årsverk på 1,93. Endringen skyldes i hovedsak to selvfinansierende stillinger, en innenfor vann og avløp, samt en stilling innen investeringsprosjekter på bygg.

Utvikling og utfordringer

2024 har for Teknisk og samfunnsutvikling vært et godt år. Det har vært svært liten utskifting av ansatte, og stillinger som manglet medarbeidere er i større grad bemannet. Sektoren har mange medarbeidere

med høy kompetanse; fagmiljøene fremstår som sterke. Tilbakemeldingene i trepart samarbeidet er gode. Arbeidsmiljøet oppleves som godt.

Vedlikeholds etterslepet er økende; det brukes for lite ressurser på å ivareta den bygningsmassen kommunen eier. Tilsvarende gjelder infrastruktur på vei, vann og avløp.

Det har også i 2024 vært nødvendig å prioritere mellom oppgaver da samlet omfang på prosjekter er høyere enn tilgjengelig kapasitet. Det vil i årene som kommer være en utfordring å sikre at kommunen har god nok kompetanse til å kunne gjennomføre alle prosjektene som planlegges. Arbeidsmarkedet har for en distriktskommune i nord vært krevende siste årene.

Særlig innenfor byggesaksbehandling har året bydd på utfordringer som har ført til økt etterslep og tap av gebyrinntekter. Dette skyldes bl.a. et betydelig antall nye byggesaker.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avvik i kr	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
140-Adm teknisk og samfunnsutvikling	3 770	4 544	30	5 169	4 574
141-Teknisk drift eiendom	51 825	51 637	418	48 292	52 055
142-Prosjekt og Utvikling	3 116	11 905	1 033	10 181	12 938
143-Plan og forvaltning	12 936	15 317	-468	12 754	14 849
144-Teknisk drift kommunalteknikk	20 525	12 989	1 372	12 709	14 361
145-Brann og redning	11 653	11 184	56	9 389	11 240
Sum	**103 824**	**107 576**	**2 441**	**98 494**	**110 017**

Kommentar til status økonomi

Teknisk og Samfunnsutvikling: samlet mindreforbruk 2,44 MNOK.
Budsjett for 2024 ble lagt i henhold til vedtatte rammer i økonomiplan. Alle enhetene har gjennom året hatt fokus på og vært bevisst i forhold til budsjetterte utgifter og inntekter. Månedsrapportering er gjennomført i henhold til årshjul.

Avvik avdekket gjennom året er først søkt inndekket gjennom interne budsjettreguleringer på tvers av enhetene på teknisk i henhold til delegasjon. Alle enhetslederne har vært enige i denne tilnærmingen til budsjettet. Her ble ikke fremmet noen regulering for politisk beslutning før budsjettregulering 3/2024.

Samlet viser Teknisk og Samfunnsutvikling et mindreforbruk på 2,44 MNOK.

Enhetene:

Administrasjon teknisk og samfunnsutvikling: mindreforbruk 30 TNOK.
Administrasjon viser ved årets slutt en tilnærmet balanse i henhold til regulert budsjett.

Teknisk drift eiendom: samlet mindreforbruk 418 TNOK.
Teknisk drift eiendom er delt inn i følgende enheter: bygg og eiendomsforvaltning (administrasjon, fdv samt forsikringsoppgjør), drift og vedlikehold kommunale bygg, samt Park. Regnskap 2024 viser et samlet mindreforbruk på 418 TNOK. Enhetsleder har i 2024 hatt en løpende oppfølging og kontroll i samarbeid med hver enkelt avdelingsleder. Rapportering er foretatt i henhold til årshjul.

Sortland kommune har mange eldre bygg, og vi ser at drifts og vedlikeholdskostnadene er forholdsvis høye. Budsjettene er trange, og vedlikehold som blir gjort er ut fra et absolutt minimum.

Prosjekt og utvikling: samlet mindreforbruk 1,033 MNOK.
Prosjekt og utvikling viser i 2024 et samlet mindreforbruk på 1,033 MNOK. Budsjett er fulgt opp og regulert internt i løpet av året. Rapportering er foretatt i henhold til årshjul. Status pr. 31.12.2024 viser lavere forbruk driftsutgifter PU (701 TNOK), merkostnader avdeling innkjøp (141 TNOK.). Ansvar regulering Strandskog (mindreforbruk 464 TNOK) er såvidt kommet i gang.

Plan og forvaltning: samlet merforbruk 468 TNOK.
Plan og forvaltning har i 2024 hatt et samlet merforbruk på 468 TNOK. Budsjett er i løpet av 2024 løpende regulert internt, og her er tatt ned forventede gebyrinntekter i budsjettregulering 3/2024 med 600 TNOK. Dette har ikke vært tilstrekkelig for å oppnå samlet balanse ved årets slutt.

Et fortsatt stort etterslep hos Byggesak har medført økte kostnader i form av konsulentbistand, og reduserte inntekter som en konsekvens av fortsatt lang saksbehandlingstid. Plansak gir et positivt bidrag i form av gebyrinntekter høyere enn budsjettert, samt lavere kostnader (mindreforbruk 0,67 MNOK).

Naturforvaltning og Geodata viser merforbruk på ca. 140 TNOK på hvert område.

Teknisk drift kommunalteknikk: samlet mindreforbruk 1,372 MNOK.
Teknisk drift kommunalteknikk består av vei, vann og avløp. Drift i 2024 viser et samlet mindreforbruk på 1,372 MNOK. Fagområde vann har et mindreforbruk på 2,089 MNOK. Da er tidligere års merforbruk (negativt fond) dekket inn, og her er avsatt 951 TNOK til bundet driftsfond vann. Kapitalkostnader investering Lilandsvannet er da tatt ut etter vedtak i kommunestyret. Fagområde avløp har i 2024 hatt svært store vedlikeholdskostnader på ledningsnettet, og er avlagt med et merforbruk på 323 TNOK. Selvkostfond avløp er pr. 31.12.2024 negativt med 1,593 MNOK. Regnskap for vann og avløp er avlagt i henhold til selvkostforskrift med tilhørende regelverk.

Fagområde vei viser merforbruk på 460 TNOK. Økte driftskostnader brøyting, driftskostnader vei sommer samt vedlikehold av gatelys (betydelige kostnader i forbindelse med stormskader, samt utskifting av armatur, innmat og kabling gatelys Djupfjord bru for overdragelse til NFK.) var hovedårsakene til merforbruk på vei.

Brann og redning: Mindreforbruk 55 TNOK.
Brann og redning har gjennom 2024 hatt sterk fokus på kostnadskontroll. Antall hendelser (brann og redningsoppdrag) i løpet av året styrer deler av kostnadene, noe som gjør økonomistyringen uforutsigbar. Enhetsleder har gjennom året hatt et tett samarbeid med rådgiver økonomi for å best mulig klare å overholde budsjetterte rammer. Budsjett er fulgt opp og regulert internt i løpet av året.

Et betydelig antall hendelser i løpet av 2024 har medført et overforbruk avdeling beredskap på 245 TNOK. Forebygging/IUA har tilsvarende et mindreforbruk i forhold til regulert budsjett på 282 TNOK. Administrasjon: mindreforbruk 19 TNOK.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Oppnådd resultat	Avvik	Status	Beskrivelse
Nye tiltak					
Miljøvernrådgiver	500	500	0	Ferdig	Miljøvernrådgiver ble ansatt i 30 % stilling fra 15.01.2024. Fra 18.03.2024 gikk hun over i 100% stilling.
Sum	**500**	**500**	**0**		
Sum tiltak	**500**	**500**	**0**		

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	1,20 %	3,95 %	5,14 %
Årlig sykefravær 2021	2,38 %	7,17 %	9,55 %
Årlig sykefravær 2022	1,81 %	3,34 %	5,16 %
Årlig sykefravær 2023	1,40 %	4,36 %	5,76 %
Årlig sykefravær 2024	1,36 %	7,40 %	8,76 %

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Avløp	I tråd med enstemmig vedtak i kommunestyret 15.12.2022 om endringer i forslaget til kommuneplan for avløp og vannmiljø for 2023-2035 gjøres følgende endringer i forslag til økonomiplan for 2024-2027: • VA - KDP avløp vannmiljø - sep. avløpsledning: Økes fra 6,3 mill til 9,3 mill hvert år i perioden 2025-2027, slik at det kan skiftes ut 1500 meter ledning pr år, og ikke bare 1000 meter. • Sortland Sentrum, renseanlegg og ny utslippsledning fremskyndes slik at det settes av 7,65 mill i 2025 og 14,15 mill i 2026. Ingen utbyggingsprosjekter i Sortland skal settes på vent på grunn av manglende kommunal infrastruktur på avløp og renseanlegg. Vedtatt Kommuneplan for avløp og vannmiljø for 2023 – 2035 skal gjøres tilgjengelig på Sortland Kommune sine nettsider. Det skal fremlegges snarlig i 2024 sak for Formannskapet med orientering om status i arbeidet med å realisere planen.	Iht. plan	Svar: 1. Oppdatert kommunedelplan er tilgjengelig på hjemmesiden. 2. Sak er ikke presentert i 2024, men planlegges 1. halvår 2025.
Dialogmøte	Hver vår avholder Sortland kommune et dialogmøte mellom reinbeitedistriktene, landbruket og kommunen. På dette møtet inviteres både offentlige og private aktører for å orientere hverandre om planlagte tiltak i kulturlandskap, skog, fjell og vidde. Dialogmøtet bidrar til at primærnæringene (landbruket og reindriften) får tidlig informasjon om planlagte tiltak og dermed kan få gitt innspill tidlig i prosessen.	Forsinket	Svar: Avtale om samarbeid er under utarbeidelse.
Eiendom	Det gjøres om utredning med vurdering om etablering av et kommunalt foretak for forvaltning og drift av kommunal eiendomsmasse. Arbeidet starter i 2024 med sikte på å ha det klart til drift fra 01.01.26. Det vurderes om det er mest hensiktsmessig å etablere et helt nytt KF, og/eller om Sortland Boligstiftelse skal inngå i et slikt kommunalt foretak jfr. Lov om stiftelser kap. 6A. Dagens drift av Blåbyhallen og drift av ny Flerbrukshall skal inngå i vurderingen.	Iht. plan	Svar: Sak til politisk behandling Q2/2025.
Felles møte	Sortland kommune tar initiativ til et møte mellom reinbeitedistriktene og kommunene i distriktet. Målet er å se på et felles prosjekt som søkes finansiert av eksterne midler.	Forsinket	Svar: Dette er en del av samarbeidsavtalen som er under utarbeidelse.
Gatelys	• Det utredes kostnader ved å drifte gatelys/veier som tidligere var kommunale og nå er tilbakeført til private i Sortland. Saken legges frem i løpet av 1. kvartal 2024. • Det er i dag et mål at det til enhver tid skal være lys i 95 % av alle lysarmaturer. Enkeltlyspunkter utbedres kun der dette kan skje i tilknytning til utbedring av andre, nærliggende utbedringer,	Iht. plan	Svar: 1. Kostnader gatelys/veier: sak legges frem Q2/2025. 2. Administrasjonen følger opp dette.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	eller der hvor manglende lys i ett enkelt punkt kan gi en betydelig redusert trafikksikkerhet. Dersom hele soner faller ut gis dette prioritet for utbedring. • Det innføres et tilleggsprinsipp om at enkeltlys prioriteres utbedret dersom det er i tilknytning til offentlig tilgjengelige anlegg for eksempel ballbinger eller idrettsanlegg som brukes av barn og unge.		3. Administrasjonen følger opp dette.
Landbruk	• Det fremmes sak om næringsutvikling innen landbruk, og realisere vedtatt næringsplan med nydyrkingsfond, samt kartlegging av mulig dyrkbar jord. • Landbruk. Antall bruk i Sortland har gått ned fra 101 i 2002 til 64 i 2022. Det bestilles en sak med vurdering av et næringsfond for landbruket som landbrukskontoret forvalter på innspill fra næringa. Dette kan rulleres hva år til år hva som prioriteres. Det kan brukes til for eksempel små miljøtiltak,- unge bønder som ønsker å etablere seg (som sliter med egenkapital) -Rentestøtte på lån, utmarksgjerder etc. • Det legges frem en plan for realisering av den delen av strategisk næringsplan for Sortland som gjelder landbruk. Vurdere muligheten for å etablere et nydyrkingsfond Dyrking av ny mark er et viktig bidrag til å øke ressursgrunnlaget for kommunens bønder. Dette er kapitalkrevende oppgave. Det skal derfor arbeides for å se på om det kan etableres et nydyrkingsfond som kan gi støtte til nydyrkingsprosjekter. I dette ligger også konkret rådgivning på å planlegge og gjennomføre nydyrkingsprosjekter. I nydyrkingssatsingen ligger også en tanke om å se på hvordan myrområder kan benyttes til dette formålet, innenfor det lovverket og føringene som kommer fra sentralt hold. Spesielt må dette sees om myr som fjernes ved utbygging av bolig- og næringsområder, kan nydyrkes oppå eksisterende myr i landbruksområder. Kommunen tar kontakt med næringa for nærmere innretning på arbeidet. • Det legges frem en plan for hvordan kommunen aktiv og bevisst sørger for å stille krav om reetablering av matjord ved reguleringsendringer Som en kommune i vekst vil man oppleve et press på arealer. Kommunen skal føre en tydelig praksis på å kreve reetablering av matjord ved reguleringsendringer hvor arealformålet endres. I dette ligger også å føre en aktiv kontroll over bruken av landbruksarealer, slik at de ikke bygges ned over tid gjennom inaktivitet. • Strategi for Sortland videregående skole avd. Kleiva naturbruksskole skal forankres politisk. Inkubator-satsing innenfor grensesnittet blå/grønn-næring Vesterålen er en stor region både hva gjelder grønn og blå næring. På Sortland videregående skole, avdeling Kleiva, tilbys studieretninger innenfor begge feltene. I den	Iht. plan	Plan for reetablering av matjord: sak er under forberedelse, forventes fremlagt 1. halvår 2025. Kommunene i Vesterålen har samlet utarbeidet og godkjent en ny «landbruksstrategi i Vesterålen for årene 2023-2031» Her skal kommunene samarbeide om fremtidens landbruk i regionen. Kommunene skal være på tilbudssiden med sine forskjellige verktøy, prioriterer formelle og uformelle møteplasser for landbruksnæringen og samtidig bidra til at samholdet økes gjennom å styrke eksisterende samarbeidsarenaer for næringen. Et av de viktigste punktene i handlingsplanen er å styrke samhandlingen beskrevet i strategien, gjennom å etablere en koordinator stilling i 100%. Koordinatoren vil få i oppgave å følge opp og videreutvikle landbruksstrategien, styrke samarbeid i landbrukskollegiet, , skape møteplasser, sikre god plan for jordvern i Vesterålen, samarbeid med reiselivsnæringen, kompetanseheving, samt tett dialog med Sortland VGS avdeling Kleiva. Sortland kommune har søkt midler om finansiering av denne stillingen gjennom tilskudd fra Nordland Fylkeskommune og Statsforvalteren i Nordland. Tilbakemelding juni 2025

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	moderne sirkulærøkonomien ligger det mange muligheter for synergier mellom grønn og blå næring. Det skal derfor tas et strategisk grep om å om mulig etablere en inkubator-satsing (eller lignende) for nye forretningsideer i dette grensesnittet, med et nasjonalt nedslagsfelt. VGS-tilbudet ved Sortland videregående skole, avdeling Kleiva, har i flere omganger vært foreslått nedlagt. For næringen lokalt er det av stor betydning at dette videreføres, både med hensyn til rekruttering/generasjonsskifter, men også for å beholde og utvikle kompetansemiljøet. Kommunen må arbeide aktivt politisk for å påvirke beslutningstakere til å videreutvikle skolen.		
Nordland fylkeskommune - andre eksterne aktører	• Det lages en plan for alle saker som skal koordineres opp mot fylkeskommunen og hvordan disse følges opp slik at Sortland kommune til enhver tid kan ta sitt ansvar for å utvikle Vesterålen som regionsenter. • Ta initiativ til ny Kystvaktstudie jf; Rapporter, tema- og strategiplaner - Sortland kommune • Vesterålsgata: Det skal vurderes om det bør utarbeides reguleringsplan for Vesterålsgata. Det skal kartlegges behov og jobbe frem en helhetlig plan for koordinering mellom kommunale og fylkeskommunale behov, utbedringer og utbygginger. • Alle samferdselsprosjekter som skal koordineres opp mot NFK og staten rapporteres tilbake til formannskapet slik at det kan følges opp politisk.	Iht. plan	Svar: • Kommunedirektør har utarbeidet drøftingssak om dette for Formannskapets behandling den 12.09. Dette omhandler både Sortland som regionsenter, og Vesterålen som region. • Initiativ følges opp administrativt i samarbeid med politisk ledelse og SKYS lokalt. I tillegg vil det være naturlig å initiere dialog med Nordland fylkeskommune som del av initiativet. • Drøfting med NFK i okt 24; deretter sak til politikken. • Administrasjonen forholder seg fortløpende til dette.
Organisering	Kommunestyret ber om en sak rundt en helhetlig vurdering av «Teknisk og Samfunnsutvikling» som også belyser dersom; • Området samfunnsutvikling legges inn under kommunedirektør sammen med næring. • Plan, byggesak, geodata og naturforvaltning etableres som en egen avdeling med egen kommunalsjef. • Gjenstående del av «Teknisk» består av ○ Kommunalteknikk (vei/gatelys/vannforsyning/avløp/feiing) ○ Utbygning ○ Eiendom Saken legges frem for ADMU, før politisk behandling.	Ikke startet	Status i saken: 1. Samfunnsutvikling: oppgaven er påbegynt. Ansatt samfunnsutvikling under næring. 2. Arbeidet er ikke påbegynt. 3. Eiendomsområdet har vært til vurdering i 2024. 4. Sak er ikke skrevet som en konsekvens av pkt. 1 - 3.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Plan, byggesak, geodata og naturforvaltning	• Det bestilles en forvaltningsrevisjon der Sortland kommune sin byggesaksbehandling blir revidert for at ansatte og innbyggere skal få en velfungerende byggesaksbehandling. • Det settes ned et prosjekt/arbeidsgruppe med politisk deltakelse som har som mål at Sortland kommune skal bli en servicevennlig kommune i plan – og byggesaker. Det skal utarbeides en kvalitets-/servicegaranti for kommunal saksbehandling. • Det skal undersøke muligheten for etablering av et interkommunalt kontor for plan- og byggesak. Sortland tar initiativ til at det startes opp sonderinger med de andre Vesterålskommunene om opprettelse av et interkommunalt samarbeid på plansiden og/eller gjennom Vesterålsrådet. • Arbeidet med revisjon av byplanen skal igangsettes så snart som mulig i 2024. Det skal gjøres innkjøp av tjenester for å gjennomføre denne hvis det ikke er kapasitet i egen organisasjon.	Forsinket	1. Forvaltningsrevisjon er pågående. 2. Prosjektgruppe for servicevennlig kommune er ikke iverksatt. 3. Utredning interkommunalt kontor plan og byggesak er ikke påbegynt. Ses i sammenheng med prosjektet ILAG. 4. Revisjon av byplan starter 1. halvår 2025.
Samarbeidsavtale	Sortland kommune tar initiativ til en samarbeidsavtale mellom Sortland kommune og Kanstadfjord/Vestre Hinnøy Reinbeitedistriktet, etter modell av avtale som ble inngått i 2015 i forbindelse med byplanen.	Forsinket	Svar: Samarbeidsavtale er under utarbeidelse.
Samfunnsutvikling	• All utvikling av eiendom skal være en del av samfunnsutvikling. *Eksempel: Nortura, Skytterhaugen, Gamle Brannstasjon og Bankplassen.* • *Det legges frem sak over alle bygg som kommunen eier, leieinntekter, utgifter og plan for videre forvaltning: dette gjelder PPD-bygget, gamle Brannstasjonen, Rødskolen, Norturaeiendommen.* • Det fremlegges oversikt over eksisterende ubebygde arealer eiet av Sortland Kommune som er regulert til, i gang med regulering til, eller satt av i byplan og/eller arealplan, til boligformål eller næringsformål i Sortland Kommune. Det legges også frem oversikt over hvilke områder kommunen har forsøkt å forhandle seg til jf. Sak om utbygging i Prestdalen. • Hele eller deler av Skytterhaugen legges ut for salg. Det inviteres til en konkurranse mellom utbyggere som ivaretar nærmere definerte målsettinger for Sortland kommune for eksempel eneboligtomter, og boliger med ulik størrelse og behov. • Det legges fram en sak for kommunestyret med forslag til hvordan kommunen skal legge til rette i samarbeid med offentlige og private aktører for ulike boligkjøpermodeller for at flere innbyggere skal kunne eie egen bolig, herunder konsept med «fra leie til eie». • Det skal aktivt legges føringer for arbeidet med revisjon av byplan slik at kommunes mål for samfunnsutvikling kan nås. I dette skal det være	Forsinket	1. Tatt til etterretning. 2. Ikke iverksatt. 3. Sak er lagt frem i 2024. 4. Skytterhaugen: sak legges frem for politisk behandling 1. hå. 2025. 5. Ikke iverksatt. 6. Byplan revideres, oppstart 1. halvår 2025. Boligsosial plan startes i 2025, jmfr. planstrategi. 7. Arealplan revideres - oppstart 1. hå. 2025. 8. Vedtak følges opp.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	vurderinger rundt den boligsosiale planen for Sortland, samt behov for flere eneboligtomter i Sortland. • Det skal fremlegges en vurdering om det også bør gjennomføres revisjon av arealplan for spredtbygde strøk med oppstart i løpet av 2024. Vurdering av mulighetsrommet rundt fradelingsreglene skal også ses på i denne sammenhengen. • Parkeringshus- tidligere vedtak skal følges opp og gjennomføres som et prosjekt under samfunnsutvikling. Det ses på mulighet for at en av kommunens eiendommer i sentrum stilles til disposisjon/selges med en klausul om at x antall gratis parkeringsplasser (korttid) gjøres tilgjengelig.		
Sortland Havn	• Prosjekt nytt havneavsnitt styres og drives frem av Sortland kommune og formannskapet er styringsgruppe. Kommunedirektøren legger frem forslag til prosjekt fra planlegging til gjennomføring og ferdigstillelse, innen januar 2024 basert på «*Nasjonale forventninger til kommunal planlegging 2023 – 2027»*. • Det avsettes tilstrekkelig ressurser til å sikre en effektiv og rask planlegging av nytt havneavsnitt. Arealplan- og reguleringsprosessen ledes av Sortland kommune, med sterk involvering fra Sortland Havn. Sortland Havn er byggherreansvarlig for prosjektet «Nytt havneavsnitt – Kringelen». Etablering av nytt havneavsnitt forankres med prosjektleder i Sortland kommune.	Iht. plan	Svar: Planprosess starter i 2025.
Utbygging	Kommunestyret skal så snart som mulig i 2024 vedta et reglement eller forskrift om prinsipper for inngåelse av utbyggingsavtaler i Sortland. Dette for å sikre forutsigbarhet og likebehandling av alle aktører. Utbygningsavtaler skal brukes for å stimulere til bolig- og næringsutvikling.	Ferdig	Svar: sak er lagt frem for politisk behandling i 2024 (vedtak februar 2025).
Utredning etablering av lekeplass-anlegg	Kommunestyret ber kommunedirektør utrede kostnader til etablering av et lekeplass-anlegg med gummiunderlag istedenfor eksisterende «plen struktur» på Torget.	Iht. plan	Svar: Sak for avklaring til politisk behandling Q1/2025.
Vannforsyning	• Demning Storvatnet. Det settes av midler i investeringsbudsjettet til prosjektering og anbud og gjennomføring av demning i 2024 i tråd med vedtatt Hovedplan vann. Prosjektet skal også sikre at det etableres ekstra vannledning fra Evatnet ned til renseanlegget, slik at Evatnet kan kobles på dersom det er behov. Det skal også vurderes behov for ytterligere sikringstiltak mot bilveien. Gjennomføringen av bygging av ny dam gjøres senest i 2025..	Iht. plan	Svar: Prosjektering og øvrig forberedelse til bygging av dam pågår. Forholdet til Evatnet utredes i tilknytning til revisjon av hovedplan vann.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	Arbeidet med revisjon av hovedplan vann påbegynnes ikke/stoppes.		
Veier	• Ferdigstilling Bjørklundveien: prosjektet løftes til planutvalget som blir styringsgruppe for koordinering og rapportering knyttet til ○ Krysset Bjørklundveien – Vesterålsgata ○ Sammenkobling Bjørklundveien. ○ Det bør gjøres et felles anbud på disse to prosjektene, og det settes av midler til prosjektering og anbudsgjennomføring i 2024, prosess med ekspropriasjon m.m. må prioriteres igangsatt. Det settes av midler til gjennomføring av investeringa i 2025-26.	Iht. plan	Svar: 1. Nedre del av Bjørklundveien: regulering pågår. Faglig tilrådning krysssløsning er rundkjøring. 2. Sammenkobling Bjørklundveien: prosjektering pågår. 3. Det er vurdert - blir ikke kjørt felles anbud.
Åpent basseng	Åpent basseng i sommerferien utredes gjennomført.	Ferdig	Gjennomført.

Adm teknisk og samfunnsutvikling

Administrasjonen består av kommunalsjef, rådgiver økonomi og eiendomsforvalter. Stillingene er besatt.

Teknisk drift eiendom

Teknisk Drift, ledelse/stab:
Enhetsleder har personal-, økonomi- og fagansvar for enhetens leveranser. Enheten har enhetsleder, 2 i stab, 4 avdelinger og vi er totalt 82 medarbeidere/73,2 årsverk. Vi har fokus på samarbeid over avdelings- og enhets-grenser. Det arbeides kontinuerlig med å skape synlige resultater med hensyn til effektivitet og kvalitet på tjenestene. Enheten har foruten enhetsleder en stab som jobber med eiendomsforvaltning, HMS-arbeid og utleie samt FDV-dokumentasjon og brann. Kommunalteknikk omtales i annet kapittel.

Teknisk byggdrift:
Avdelingen har 31 ansatte/25,36 årsverk (økt med 1,0 årsverk fra 2023). Teknisk byggdrift har ansvar for drift og vedlikehold av hele Sortland kommunes bygningsmasse. I tillegg gjennomfører avdelingen mindre utviklings og investeringsprosjekter. Avdelingen har fokus på reduksjon i bygningsmassens energiforbruk og verdibevarende vedlikehold. Teknisk byggdrift er byggherre og bestiller større investeringsoppgaver fra Prosjekt og utvikling.

Renhold:
Avdelingen har 27 ansatte/24,11 årsverk, herav avdelingsleder/ledende renholder og ass. leder i 40 %. Vi har i tillegg 1,85 årsverk vakant. Avdelingen fikk 01.04.24 overført 2 årsverk fra Helse og Omsorg for å utføre renhold i hjemmetjenesten. Avdelingen har ansvar for renhold ved alle kommunale formålsbygg samt noen kontorbygg i sentrum hvor vi er leid inn for å utføre renhold. Ledende renholder har også det faglige ansvaret for renholdere organisert i Teknisk byggdrift.

Park:
Avdelingen har 6 ansatte/ 5,6 årsverk, i tillegg har vi hatt en ekstraressurs inne som vikar ca. et halvt år. Enhet park har ansvar for drift og vedlikehold av uteområder ved alle kommunale formålsbygg, kirkegårder, friluft, park, idrettsanlegg, lysanlegg og lekeplasser.

Prosjekt og Utvikling

Enhetsleder har personal-, økonomi- og fagansvar for enhetens leveranser. Per 01.01.2025 består enheten av 10 årsverk. Enheten jobber hovedsakelig med prosjekt- og prosessledelse knyttet til vei, vann- og avløpsanlegg samt bygg. I tillegg har avdelingen kompetanse på utvikling av reguleringsplaner og ivaretar kommunens innkjøpsrådgiverfunksjon.

Etter at tidligere enhetsleder fratrådte stillingen for å gå inn i en rolle som Kommunalsjef for Teknisk og Samfunnsutvikling, ble det konstituert ny enhetsleder internt frem til årsskiftet. Fast enhetsleder tiltrådte 2. januar 2024 og har nå over ett års fartstid i rollen.

Plan og forvaltning

Plan og forvaltning ledes av enhetsleder som har personal-, økonomi- og fagansvaret for enhetens leveranser. Kommunens planoppgaver og myndighetsutøvelse ivaretas innenfor områdene naturforvaltning, matrikkelføring og geodata, plansaker og byggesaker. Enheten består av fire fagavdelinger med totalt 18 ansatte.

For å sikre en forsvarlig myndighetsutøvelse bekles saksbehandlerstillingene av jurister, geologer, ingeniører, arkitekter og samfunnsvitere.

Hver avdeling har én fagansvarlig, som våren 2024 fikk delegert fagansvar. Fagansvarlig på Naturforvaltning har fått delegert både fagansvar og økonomiansvar. Økt delegering av ansvar til de fagansvarlige hadde som formål å effektivisere arbeidshverdagen/saksbehandlingen, og samtidig lette noe av arbeidsmengden hos enhetsleder. Hvorvidt denne lille endringen har hatt ønsket effekt, vil det bli gjort en evaluering av i løpet av 2025.

Teknisk drift kommunalteknikk

Kommunalteknikk:
Avdelingen har 16 ansatte/16 årsverk (vakant fagarbeiderstilling veg fra sommeren 2024). Enhet kommunalteknikk har ansvar for drift og vedlikehold av vei, vann, avløp, overvann og gatelys i Sortland. Kommunalteknikk er byggherre og bestiller investeringsoppdrag fra Prosjekt og utvikling.

Vei: Drift sommer og vintervedlikehold, oppfølging av kontraktsarbeid/brøytekontrakter

Vann: Produksjon og distribusjon av klart, trygt og godt drikkevann ihht. drikkevannsforskriften.

Avløp/overvann: Innsamling og rensing av avløpsvann, oppfølging kontraktsarbeid, vedlikehold ihht. forurensningsforskriften og vannressursloven.

Gatelys: Drift av kommunale gatelys. Oppfølging av kontraktsarbeid, kartlegging og vedlikehold, systematisk utskifting.

Brann og redning

Enhetsleder (brannsjef) har personal-, økonomi- og fagansvar for enhetens leveranser.

Brann og redning har 6,35 årsverk, hvorav 0,5 årsverk er knyttet til samarbeid om akutt forurensing i Lofoten og Vesterålen, Lofoten og Vesterålen interkommunale utvalg mot akutt forurensning kommunalt oppgavefellesskap (LoVe IUA KO). Brann og redning har 6 heltidsstillinger, mens beredskapen består av deltidsstillinger.

Brann og redning er kommunal beredskap for brann, ulykker og forurensning. Enheten yter tjenester knyttet til forebyggende brannvern og beredskap mot branner og ulykker og utfører myndighetsutøvelse/saksbehandling etter brann- og eksplosjonsvernloven. Brann og redning har en rolle i Sortland kommunes kriseberedskap.

Brann og redning utfører tilsyn på særskilte brannobjekt og i boliger/fritidsboliger som har fyringsanlegg, samt feiing. Det følges opp med saksbehandling slik at avvik blir rettet.

Sortland kommune har det operative og administrative ansvaret for samarbeidet i LoVe IUA KO. Lo-Ve IUA KO består de fem Vesterålskommunene Andøy, Bø, Hadsel, Sortland og Øksnes og de 4 Lofotkommune Flakstad, Moskenes, Vestvågøy og Vågan.

Finansforvaltning

Finansforvaltning og likviditet

Kommunedirektøren er etter kommuneloven pålagt å legge frem en rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året hva gjelder kommunens finansforvaltning. Dette kapitlet tjener som finansrapport for året 2024.

a) Aktiva

Finansielle eiendeler i aktivaklassen skilles det mellom plasseringer av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål, og plasseringer av langsiktige finansielle aktiva.

LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER TIL DRIFTSFORMÅL, tall i 1000 kr	Per 31.12.2020	Per 31.12.2021	Per 31.12.2022	Per 31.12.2023	Per 31.12.2024
Sparebank 1 Nord-Norge	225 832	207 521	195 160	131 728	62 241
Andre banker	8	30	53	-	-
Kontanter	55	23	2	3	6
Sum kontanter og bankinnskudd	**225 895**	**207 574**	**195 215**	**131 731**	**62 247**
Fondsplassering Skagen Høyrente (<2003)	2 628	2 656	2 658	2 835	3 009
Fjordkraft Holding AS	9 097	5 386	1 807	3 413	4 317
Vesterålskraft AS		131 055	-	-	-
Sum aksjer og andeler	**11 725**	**139 097**	**4 465**	**6 248**	**7 326**
SUM LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER TIL DRIFTSFORMÅL	**237 620**	**215 616**	**199 680**	**137 979**	**69 573**

Sortland kommune hadde per 31.12.2024 en beholdning av likvide midler på 62 MNOK, i all hovedsak plassert i Sparebank 1 Nord-Norge (SNN). Dette er innskudd uten binding, og er i tråd kommunens finans- og lånereglement.

Sortland kommune har 2 markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Den ene er Skagen høyrente (aksjefond) med markedsverdi på 3,0 MNOK pr.31.12.2024 og det andre er aksjer i Elmera Group ASA med markedsverdi på 4,3 MNOK kr pr. 31.12.2024. Eierandelen Skagen Høyrentefond (verdipapirfond), med en opprinnelig anskaffelseskost på kr 1,0 MNOK (før 2003). Fondet er av Skagen fondene ratet med en risikoprofil 1 av 6, hvor 6 er høyest risiko.

Som det fremgår av tabellen over har markedsverdien på kommunens aksjebeholdning i Elmera Group ASA falt fra ca. 9,1 MNOK i 2020 til 4,3 MNOK i 2024. Verdiøkningen siste året, fra 3,4 MNOK til 4,3 MNOK, medfører at det kommunale resultatet for 2024 blir ca. 0,9 MNOK høyere. Kommunen har i 2024 ikke kjøpt aksjer utover det lovpålagte egenkapitaltilskuddet i KLP. Det er ikke gjort markedsbaserte verdsettelser av denne aksjeporteføljen.

For å komme frem til fri likviditet må vi trekke fra midler som er bundet opp på vegne av andre eller til konkrete formål med relativt kort horisont. Til denne kategorien regner vi skattetrekksmidler, ubrukte lånemidler, midler på bundne fond og anslag på øvrig arbeidskapital som er nødvendig å inneha for å kunne møte årets naturlige svingninger i inn- og utbetalinger. Anslaget på kr 50 MNOK må her anses som et minimumsnivå på trekkrettigheter.

FRA BANKINNSKUDD TIL FRI LIKVIDITET, tall i 1000 kr	Per 31.12.2020	Per 31.12.2021	Per 31.12.2022	Per 31.12.2023	Per 31.12.2024
Sum bankinnskudd	**225 832**	**207 574**	**195 215**	**131 731**	**62 247**
Herav bundet – skattetrekksmidler	(21 239)	(22 336)	(24 417)	(26 634)	(28 949)
Herav bundet – ubrukte lånemidler	(59 602)	(40 980)	(12 188)	(18 814)	(71 864)
Herav bundet – bundne fondsmidler	(26 566)	(26 065)	(18 099)	(22 524)	(24 787)
Herav bundet – anslag nødv. arbeidskapital mtp årssvingninger	(50 000)	(50 000)	(50 000)	(50 000)	(50 000)
Sum fri likviditet	**68 425**	**68 193**	**90 511**	**13 759**	**(113 353)**

Når disse fratrekkene er gjort, ser vi at Sortland kommune har en negativ fri likviditet på kr 113,4 MNOK ved utgangen av 2024.

Sortland kommune var ute på anbud med ny hovedbankavtale i 2020, som ble prolongert for ett nytt år i 2024. I opprinnelige avtale valgte en bort trekkrettighet (kassekreditt), men hvor kommunen relativt raskt kan omsettes få en utvidet ramme hos SNN. Kommunestyret vedtok i juni 2024 en trekkrettighet på 70 MNOK, gjeldende fra 1.august 2024. Kommunedirektøren måtte benytte trekkrettigheten i perioden august/september. Kostnadene for bruken var ca. 0,1 MNOK, i tillegg betalte kommunen ca. 80 TNOK pr. kvartal i provisjon for tilgang på trekkrettighetene. Tilgang på ledig likviditet er på et lavt nivå, og vil i perioder være vedvarende også fremover.

Gjeldende rentebetingelser på våre innskudd i SNN er 3mnd NIBOR + 0,25 % på løpende likviditet. Den overordnede finansielle risikoen betraktes til dels som lav, herunder også kredittrisiko. Likviditetsrisiko er høyere enn tidligere, og kan anslås å være middels pr. 2024, og henger sammen med både markedsrisiko og inflasjonsrisiko som etter årsskiftet er mer usikkert enn tidligere.

LANGSIKTIGE FINANSIELLE AKTIVA, tall i 1000 kr	Per 31.12.2020	Per 31.12.2021	Per 31.12.2022	Per 31.12.2023	Per 31.12.2024
Videreformidlingslån	40 988	67 256	87 463	108 865	127 626
Sosiallån	2 882	2 960	1 326	1 234	1 234
Annet	1	1	1	1	1
Sum utlån	**43 871**	**70 217**	**88 790**	**110 100**	**128 861**
Egenkapitalinnskudd KLP	30 513	32 508	34 915	37 648	40 553
Vesterålen Energi AS				262 316	262 316
Vesterålskraft AS	10 500	10 500	10 500	-	-
Div. andre aksjer holdt for samfunnsformål	3 263	3 299	3 104	3 042	3 042
Sum aksjer og andeler	**44 276**	**46 307**	**48 519**	**303 006**	**305 911**
SUM LANGSIKTIGE FINANSIELLE AKTIVA (ekskl. pensjonsmidler)	**88 147**	**116 524**	**137 309**	**413 106**	**434 772**

Forvaltning av formidlingslån ivaretas av Øksnes kommune på vegne av Sortland kommune . Per 31.12.2024 er alle utestående videre-formidlingslån til flytende rente, noe som også samsvarer med rentebetingelsene på Sortland kommunes lån i Husbanken. Tilbudt rente er til enhver tid Husbankens gjeldende rente, og var ved årsslutt flytende månedsrente 4,6 %. Kommunene kan beregne et administrativt påslag på inntil 0,25 %, men Sortland kommune har ikke valgt denne muligheten. Sortland kommune belastes for renter på mellomværende på lånestolen som kommunen tar opp i Husbanken (jan/feb) og frem til disse midlene i løpet av året er tildelt brukere, denne kostnaden var i 2024 på ca. 2,1 MNOK og er en del av de totale renteutgiftene til kommunen.

Det er historisk sett meget begrenset med tapsføringer som gjøres formidlingslån. Sosiallån er på sin side risikolån, men er også utgiftsført i det de er bevilget. Ytterligere tapsføring har kun en balanseeffekt.

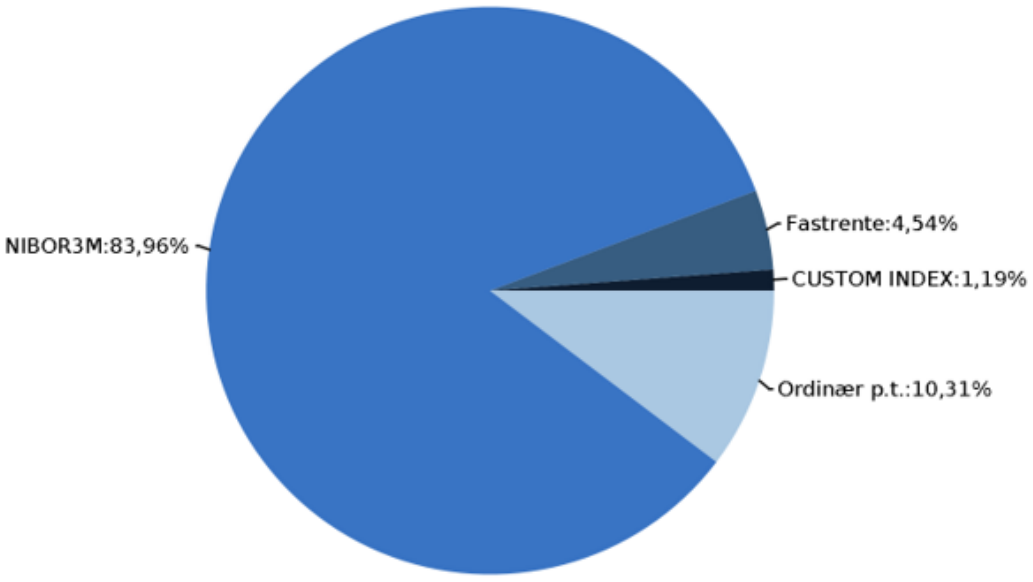
b) Passiva

Finansiell gjeld i passivaklassen rapporteres det på én kategori - gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler.

GJELDSPORTEFØLJEN Tall i 1000 kr	Saldo 01.01.2024	Saldo 31.12.2024	Andel
Kommunalbanken			
Lån til flytende rente (3M NIBOR + margin)	699 770	965 503	72 %
Lån til flytende rente (pt-rente)	147 059	138 794	10 %
Lån til fast rente	66 250	62 000	5 %
KLP Kommunekreditt			
Lån til flytende rente (3M NIBOR + margin)	171 662	164 854	12 %
Lån til flytende rente (pt-rente)	18 851	15 985	1 %
Husbanken			
Lån til flytende rente (kvartal)	0	0	0 %
SUM LÅN TIL EGNE INVESTERINGER	**1 103 593**	**1 347 136**	**100 %**
Husbanken			
Lån til flytende rente (kvartal)	126 201	149 244	100 %
SUM LÅN TIL VIDEREFORMIDLING	**126 201**	**149 244**	**100 %**
SUM GJELDSPORTEFØLJEN	**1 229 793**	**1 496 380**	

Av lån til egne investeringer er 87 % finansiert i Kommunalbanken, mens ca. 13 % er finansiert i KLP Kommunekreditt. I disse kredittinstitusjonene ligger 95 % av lånene til flytende rente. Sortland kommune hadde per 31.12.2024 kr 1 496 MNOK i rentebærende innlån, hvor kr 1 347 MNOK er lån til egne investeringer og kr 149 MNOK er lån til videreformidling. Lån til videreformidling er i sin helhet finansiert i Husbanken.

Figuren under viser en oversikt over fordelingen mellom sikring og "flytende" renter:

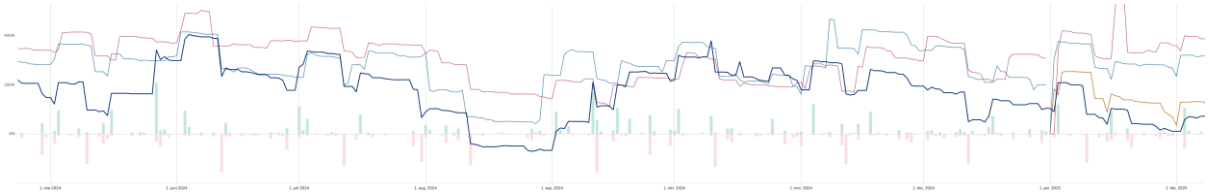


For å ivareta en av de grunnleggende målsetningene i Sortland kommunes finans- og lånereglement, som er å sikre forutsigbarhet i kommunens finansielle stilling ved å holde en lav til moderat risikoprofil, bør det vurderes om større deler av låneporteføljen skal sikres til fastrente. En tilpasning til fastrente vil innebære en betydelig økning i den kortsiktige rentebelastningen, men det kan være at det på lang sikt vil utjevne seg ved at deler av låneporteføljen deles mellom fast og flytende rente.

Likviditet

Under følger en oversikt over kommunens likviditet. Tabellen er hentet fra bankens system og lar seg ikke gjøre noe tydeligere. De tre øverste linjene er årene 2022 og 2023, og den blå nederste er år 2024.

I likviditetsoversikten/tabellen inngår alle kontoer utenom skattetrekkskonto, PPD, Kirkelig fellesråd, Sortland havn KF og Kulturfabrikken Sortland KF. Denne er oppdatert 27.3.2025. Som figuren viser følger er svingninger gjennom året relativt like, bortsett fra at i 2024 (blå strek) var likviditeten svekket på høsten. Dette skyldes flere faktorer, men er i stor grad påvirket gjennom bruk av disposisjonsfond og større investeringer som bygging av nytt sykehjem. Likviditeten ble bedret høsten 2024, ved at det siste låneopptaket på 84 MNOK, av en ramme på 284 MNOK ble tatt opp i september. I tillegg mottok kommunen i september ca. 29 MNOK som første av to tilskudd fra Husbanken på bygging av sykehjemmet.



I 2024 måtte kommunen allerede i februar ta opp et lån på 100 MNOK, og i mai måned det neste. Som den blå streken skisserer, og som er stiplet fra mai måned - viser en svakere likviditet i forhold til de to foregående årene. Selv om det stipuleres at likviditeten styrker seg fra høsten 2024, er dette fordi prognosen sammenligner med inn og utbetalinger foregående år, men i 2024 er låneopptakene tatt opp tidligere enn årene før.

Internkontroll

Økonomi

Ved økonomiavdelingen er internkontroll et viktig fokusområde i den daglige driften. Det arbeides løpende med effektivisering og digitalisering av regnskapsrutiner som gir god internkontroll.

Det rapporteres løpende gjennom året ihht. gjeldende økonomireglement. Tertialrapporter framlegges politisk og er grunnlaget for budsjettreguleringene som foretas i regnskapsåret.

Regnskapsavdelingen jobber kontinuerlig med forbedring av organisasjonens internkontroll, og har siste året blant annet jobbet med:

- Oppfølging og veiledning av investeringsprosjekter knyttet til mva.
- Utvidede kontrollrutiner i forbindelse med mva-rapportering
- Omlegging av manuelle rutiner til elektroniske løsninger som ivaretar autorisasjonskontroll og sikrer sporbarhet av transaksjonene.
- Digital kontroll mot kundeportal Nets er tatt i bruk. Den verifiserer forretningsforbindelser mot oppgitt bankkontonummer. Rutinen er innført på alle endringer og nyopprettelser.
- Integrering, opplæring og oppfølging av nyansatte økonomirådgivere på enhetene.
- Oppfølging av nytt forsystem Visma Flyt Barnevern. Etablert sporbarhet mellom forsystem og Visma Enterprise.
- Bedret dokumentasjon av inntekter og utgifter som ikke reskontroføres.
- Praktiske og tekniske avstemminger som avdekker og eliminerer feil.

Det er løpende dialog med enhetsledere, ledere for de kommunale foretakene og økonomi-rådgiverne for å sikre gode rutiner og internkontroll.

Lønn

Rutiner for før-kontroll på lønnsområdet er godt etablert slik at mulige feil oppdages i forkant av lønnsutbetalingene. Dette har medført betydelig mindre feilutbetalinger. Elektronisk godkjenning og flyt av lønnsdata gjør kontrollerfunksjonen til lønnspersonellet til en kjerneoppgave. Det arbeides kontinuerlig med opplæring og veiledning av ledere på lover og avtaleverk innen lønnsområdet slik at hele lønnskjeden har god kompetanse på lov og avtaleverk. Det er i 2024 innført et tredje godkjenningssteg i saksgangen for reiseregninger og utlegg. Ekstra kontrollsteg er tillagt fagpersoner ved økonomi og lønn, da en har sett behov for faglig kontroll før godkjenning og utbetaling.

Investeringer

Opprinnelig investeringsbudsjett for 2024 var på 266,1 MNOK. Regulert budsjett pr. 31.12 er på 338,2 MNOK. Det rapporteres på investeringsutgifter som er 17,0 MNOK lavere enn revidert budsjett.
Status på årets investeringsprosjekter er nærmere omtalt under hvert enkelt prosjekt. Bruk av lån i 2024 er på 233,8 MNOK. Det var ubrukte lånemidler til investeringer pr 31.12.2023 på 4,0 MNOK.
I 2024 ble det tatt opp 284 MNOK i lån basert på vedtatt låneramme etter 1. tertial 2024. Ubrukte lånemidler 31.12.2024 ble på 54,2 MNOK.

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Avløp - avløpsanlegg Haldtstranda	268	296	-28	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 6,8 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 5,568 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,268 MNOK.*** Første del av prosjektet er avsluttet, og går nå over i fase 2. Prosjektering pågår, noe vanskelig da det er et stort flatt område som skal ledes til ett felles avløp. Prosjektering i 2025, utførelse i 2026. Første del har vært etablering av slamavskillere, fase to vil være oppsamling (pumpestasjon).
Avløp - avløpsanlegg/ - ledninger Strandgata	1 453	273	1 180	***Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 19,74 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,453 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,453 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 4,0 MNOK til avløp Strandgata. Etter overført ubrukt fra 2022 ble samlet budsjettramme 2023 på 4,547 MNOK. Prosjektet ble gjennomført i 2023 og kostnadene ble lavere enn vedtatt budsjettramme. Budsjett ble regulert ned i 2023, men det manglet en sluttfaktura fra entreprenør. Udisponerte midler ble overført til 2024 for endelig avregning. Pumpestasjonene er montert og satt i prøvedrift. Innestående beløp utbetales ved godkjent prøvedrift. Midler må derfor overføres til 2025.
Avløp - renseanlegg Myrland	1 487	0	1 487	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 1,7 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,487 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,487 MNOK.*** Prosjektet er satt i bero i påvente av avklaring om hvilket rensekrav det vil bli etter §14 i forurensningsforskriften.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Avløp - rensing Myrland - Strandskog	10 380	9 538	842	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 20,224 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 10,38 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 5,5 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 10,38 MNOK.*** Prosjektet omfatter i denne fasen overføringsledning; pumpestasjon og renseanlegg ligger frem i tid. Dette var forutsetningen fra prosjektets begynnelse. Fremdrift: Arbeidet på østsiden av fylkesveien er ferdig, det som gjenstår er opprydding der. Massene som er brukt til fylling skal gjenbrukes som innfylling i vegarbeidene som gjenstår på vestsiden av fylkesveien. Økonomi: Prosjektfinansiering fra start: 15,62 MNOK, jf k-sak 021/23. Det er pr 31.12.2024 påløpt 19,453 MNOK i totale kostnader for prosjektet. Forventede totale kostnader for prosjektet er 20,5 MNOK. Prosjektet er i avslutningsfase, forventet ferdig februar/mars 2025. Årsakene til kostnadsøkningene er mange: Her nevnes mislykket boring gjennom fylkesvei som har resultert i graving gjennom fylkesvei, håndtering av store overvannskanaler fra Steiroveien til fylkesvei, overløpsledning fra spillvannskum som skulle til renseanlegg, ulempe-erstatninger til grunneiere og utvidet renovering av VA-traséer.
Bil- /maskinpark - Eiendom Park	600	788	-188	***Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 0,6 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,6 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 0,6 MNOK til utskifting av kjøretøy til parkdrift. Bilen ble bestilt i 2023, levert i uke 20/2024. Ut fra nødvendig kravspesifikasjon ble bil med laveste pris 31,42% (188 TNOK) dyrere enn budsjettert. Internt salg av utrangert kjøretøy til vann og avløp var tenkt å finansiere kjøpesum overskytende budsjett. Dette salget er ikke kommet til uttrykk i investeringsregnskapet, da regnskapsreglene ikke tillater det. Avtalt kjøpesum var 100 TNOK. Reelle overskridelser er da 14,75 %.
Biler - Hjemmetjenesten	3 100	2 825	275	***Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 4,9 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 3,1 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 3,1 MNOK.*** Ubrukte midler fra 2023 på 3,1 MNOK ble regulert inn til 2024. Det er kjøpt inn en bil til dagtilbudet i 2024. Resterende budsjett er gått til kjøp av fire biler til hjemmetjenesten i 2024. Kjøpene ble gjort innenfor rammen.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Biler - Oppvekst og Integrering	550	669	-119	***Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 1,1 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,55 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,55 MNOK.*** Ubrukte midler 2023 regulert til 2024. Bil til integrering er anskaffet, ble noe dyrere enn opprinnelig budsjett.
Bjørklundv - Vesterv sammenkobling	1 000	712	288	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 30,5 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 29,5 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,0 MNOK.*** KS 113/23: 29,5 MNOK i planperioden, 1,0 MNOK i 2024, 28,5 MNOK i 2025. Prosjekteringen pågår, berørte grunneiere er løpende informert om fremdriften. Prosess med eiendomserverv er startet. Udisponerte midler søkes overført til 2025.
Bjørklundvn, nedre del	2 500	966	1 534	***Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 21,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 20,5 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 2,3 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 2,5 MNOK.*** Prosjektet er i henhold til plan. Reguleringsarbeidet pågår. Prosjekteringsarbeid og eiendomserverv vil starte opp etter at planarbeidet er ferdig. Udisponerte midler må overføres til 2025.
Blåbyhallen - rehabilitering bygg	3 000	735	2 265	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 7,9 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 3,5 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 3,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 3,0 MNOK.*** KS 113/23: 3,5 MNOK i planperioden. Videreføring av vedtak KS 082/21. Vanninntrengning i yttervegger har medført store utfordringer. For lite isolering, manglende dampsperre, utettheter i betong og manglende beslag på utvendige søyler er årsaker til at dette skjer. Nødlys, lede-lys og øvrig belysning er dårlig og skiftes ut. Lys som angår sikkerhet prioriteres. Arbeidet pågår med å skifte vannskade inngangsparti, bygge overbygg til nødutganger samt skifte lede-lys. Udisponerte midler må overføres til 2025. Prosjektet gjennomføres i henhold til budsjett.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Bygg Aronsvei - rehabilitering	200	80	120	***Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 0,4 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,4 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** KS 113/23: 0,4 MNOK i planperioden (2024-2025). Bygget har et stort oppgraderingsbehov utvendig og innvendig. Prosjektet pågår, men ble ikke ferdig i 2024. Udisponerte midler søkes overført til 2025.
El- ladere - Komm. bygg	200	249	-49	***Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 1,4 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** Løpende prosjekt, med 0,6 MNOK i planperioden 2024-2027. I 2024 installeres el-ladere på Strand skole. Overskridelser i 2024 på 24,29%. Årsak til dette er oppsett av en ekstra lader til Parkveien 2.
Friluftsområder - oppgradering	355	346	9	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 1,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,755 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,355 MNOK.*** KS 114/22 har bevilget 0,2 MNOK pr. år i planperioden (2023-2026) til tiltak i Gåsfjorden og Selneselva, med oppgradering av sti, bruer og bålplass. Oppgradering skal og foretas av friluftsområdene ved Selneselva, Dalsand, Osvolldalen og Gåsfjorden. Tiltak var planlagt gjennomført ved Selneselva og på Dalsand i 2023, men kom ikke i gang. Udisponerte midler i 2023 (0,155 MNOK) ble overført til 2024. Her er i 2024 bygd to nye gapahuker langs Selnesstien. Gåsfjorden er oppgradert med ny grus over hele området, som nå er tørt og fint. Her er og kjøpt inn tømme stasjon for campingvogn/bobil toalett. Det er kjøpt inn 2 griller for helårsbruk, en til Bystranda og en til Holmstad stranda. Prosjekt er avsluttet innenfor budsjetterte rammer.
G/S Holmstad	430	358	72	***Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 1,5 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,43 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,43 MNOK.*** Regulering gang-/sykkelvei på Holmstad - reguleringsprosessen er i henhold til plan, og til behandling hos myndighet.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
G/S Sigerfjord	6 000	753	5 247	***Total vedtatt budsjettramme fra 2017: 16,5 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 12 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 6,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 6,0 MNOK.*** KS 113/23: 12,0 MNOK i planperioden 2024 - 2025. Reguleringsendring av gjeldende plan, konsulentselskap er Rambøll - grunnerverv - anskaffelse av entreprenør for utførelse av veistrekningen mellom Langbakkveien og Sigerfjord skole. Reguleringsplanen er oppdatert i 2024 og her vil startes grunnerverv. Prosjektering må gjennomgås på nytt. Utførelse vil forskyves til 2025. Det vil bli søkt om trafikksikkerhetsmidler fra NFK.
G/S Vesterveien	900	728	172	***Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 4,941 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,8 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,9 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,9 MNOK.*** KS 113/21: 0,9 MNOK i 2024. Regulering av GSV fra Lilleheia til Aspåsveien. Vil utløse trafikksikkerhetsmidler fra NFK på 400 000,-. Reguleringsplan er ferdig utarbeidet. Oppstart prosjektering vil skje i løpet av 1.kvartal 2025. Udisponerte midler må overføres til 2025.
Gatelys - systematisk utskifting	1 200	1 333	-133	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 13,12 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 4,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,2 MNOK.*** KS 113/23: 4,6 MNOK i planperioden. Videreføring av vedtak KS 082/21. Nye lys og sammenkobling/avmåling Nedre Ånstad Vei. Utskifting av lys Sjøgata komplett. Etablert nye lys Brekkaveien. Sluttført prosjekt Tore hunds vei. Fv820 Europris oppgradering av jordkabel og erstattet manglende stolpe. Løpende prosjekt fra år til år. Overskridelser i 2024 (11,09%) er på grunn av stormskader forårsaket av "Ingunn".
Hall i Lamarka	2 235	1 604	631	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 254,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 250 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 2,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 2,235 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 3,0 MNOK til å starte en prosess mot realisering av flerbrukshall i Lamarka. Budsjett 2023 ble i budsjettregulering 2/2023 tatt ned til 2,0 MNOK. Året 2023 gikk i hovedsak til forarbeide grunnerverv samt prosjektering. Udisponerte midler fra 2023, 0,235 MNOK er overført til 2024. Bevilgning i 2024 ble til sammen: 2,235 MNOK. Samspillsentreprenør er kontrahert og prosjektet er i gang med skissefase. Regulering og grunnerverv pågår parallelt. Udisponerte midler søkes overført til 2025.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Holmen industrifelt nord - infrastruktur og grunnerverv	500	59	441	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 1,334 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,5 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,5 MNOK.*** Calanus ble etablert nær avkjøringen mot Hognfjorden for noen år tilbake. Sortland kommune har, jfr avtale, ansvar for å etablere avkjørsel fra fylkesveien fram til den etablerte industrien. Dette vil i sin tur føre til at det kan utstedes ferdigattest til Calanus. Det har gjennom de senere år vært mange forsøk på å få til tjenlig løsning. Nå ser det ut til at partene i området er omforent om løsning, og det tas nå sikte på at løsningen kommer på plass gjennom en mindre reguleringsendring av gjeldende reguleringsplan. Til dette formålet ble det avsatt 0,5 MNOK i bud.reg 2/2024. Reguleringsarbeid pågår for etablere avkjøring fra FV82 til Holmen nord og Calanus. Oppstart prosjektering sommer 2025. Udisponerte midler søkes overført til 2025.
Holmstad skole - rehabilitering bygg	159	0	159	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 0,6 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,159 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,159 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 0,3 MNOK til rehabilitering av Holmstad skole i budsjett 2023. Tiltak (sanitæranlegg gymsal) ble ikke ferdig i 2023, og ubrukte midler ble overført til 2024. Rehabilitering av garderober er gjennomført, resterende midler brukes på utskifting av gulvbelegg søkes overført til 2025.
HP vann – diverse tiltak	4 000	0	4 000	***Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 7,3 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 6,0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 3,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 4,0 MNOK.*** KS 113/23 bevilget 3,0 MNOK til tiltak i 2024. Overført fra 2023: 1,0 MNOK. Hovedplan vann: diverse saneringstiltak i hht hovedplan for vannforsyning og drifts-tiltak i hht lov og forskrift. Tiltak vurderes å være ordinære driftstiltak som ikke kan føres over investeringsregnskapet.
HP vann - utvidelse til Eidbukt	200	481	-281	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 7,3 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,2 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** Investeringsprosjektet ble avsluttet i 2022, med gjenstående ferdigstillelse fra entreprenør i 2023. Samlet kostnad for prosjektet pr. 31.12.2024 er 7,351 MNOK, dvs. en overskridelse på 0,7 % i forhold til samlet ramme. Budsjett for 2024 er med andre ord ikke regulert tilstrekkelig i forhold til samlet ramme.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
IT - ramme	1 250	1 026	224	Løpende investeringsramme som brukes til IT-prosjekt. I 2024 er det tre prosjekt som er knyttet til IT-ramme: Datasenter (serverrom): *53,7 TNOK* Nettverk: *620,2 TNOK* Datasikkerhet: *146,9 TNOK*
Jennestad brygge fundament	200	0	200	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 1,651 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** KS 082/21 bevilget 1,0 MNOK i planperioden, herav 0,4 MNOK i 2022. Rehabilitering av fasade sørøst og forsterkning bæresystemet. Gjelder fasaden som vender mot sjøen, samt forsterkning av peler og restaurering av steinkar under bygget. I 2022 ble det i tillegg oppdaget svakheter på fundamentet som er utbedret. Arbeidet er videreført i planperioden med 0,2 MNOK pr. år (2023-2026). Fundamenter er kontrollert i år og vi finner det ikke nødvendig med tiltak foreløpig, nye kontroller foretas fortløpende og behov for tiltak kan raskt oppstå.
Kameraovervåkning - kommunale bygg	415	441	-26	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 1,5 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,915 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,25 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,415 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 0,250 MNOK/per år (2023-2026) til å etablere kamera overvåking på kommunale bygg. Tiltak ble gjennomført i 2023 med en lavere kostnad enn gitt budsjettramme. Udisponerte midler i 2023 (0,165 MNOK) ble overført til 2024 for videreføring av tiltak. Arbeidet pågår, og videreføres i 2025.
Kjempenhøy oms.bolig tiltak bygg	1 450	1 563	-113	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 1,65 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,45 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,45 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,45 MNOK.*** KS 113/23: 1,450 MNOK er bevilget for tiltak bygg Kjempenhøy omsorgsboliger. Det skal etableres et tilbygg for garderober og boder for oppbevaring av hjelpemidler/kjøretøy, samt utvendig rehabilitering. Prosjektet er gjennomført i 2024 med overskridelser på 7,77 %. Opprinnelig budsjett (2022) er videreført uten å ta hensyn til lønns og prisstigning. Dette er og årsakene til overskridelsene.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Kjempenhøy omsorgsbolig uteområde	300	0	300	***Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 0,3 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,3 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,3 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,3 MNOK.*** KS 113/23 innvilget 0,3 MNOK til oppgradering av aktivitets-arealene etter skisseplan, tilpasset brukere med spesielle behov. Tiltaket var planlagt utført i løpet av 2024, men er ikke kommet i gang. Udisponerte midler søkes overført til 2025. Prosjektet må ses i sammenheng med prosjekt 37404 - Kjempenhøy omsorgsbolig tiltak bygg.
Kjøkken - Lamarktunet	1 000	1 377	-377	***Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 1,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,0 MNOK.*** I desember 2023 ble det oppdaget problemer med isolasjonen på isvannskursene til kjøkken på Lamarktunet. Når dette ble forsøkt reparert ble her avdekket muggdannelser på veggplater bak kjølerom/kjøkken. Konstruksjonsfeil og store temperaturforskjeller medfører kondens på platene. 1,0 MNOK var bevilget i 2024. Ved oppstart av prosjekt (uke 41) viste det seg nødvendig å skifte ut kjøleanlegg i tillegg. Dette forholdet ble meldt administrativt, vurdert som kritisk og derfor godkjent for gjennomføring selv om budsjett da ville bli overskredet. Samlet overskridelse: 37,65% (376 TNOK).
Lamarka skole - rehabilitering	258	110	148	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 1,960 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,258 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,258 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 0,250 MNOK til oppgradering av skolen i 2023. Ubrukt ramme fra 2022 på 0,242 MNOK ble overført til 2023, og økte total budsjettramme i 2023 til 0,492 MNOK. Ombygninger er gjort av varmeanlegg for å tilpasse bygget til fjernvarmedrift. Udisponerte midler i 2023 på 0,258 MNOK er overført til 2024 for videre tiltak på varmeanlegg. Prosjektet pågår, men tar tid i og med at skolen er i drift. Udisponerte midler søkes overført til 2025 for sluttføring av prosjektet.
Lamarktunet - brannsikkerhetstiltak	200	99	101	***Total vedtatt budsjettramme fra 2019: 3,44 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** Videreføring av vedtak KS 082/21, samlet 0,6 MNOK i planperioden 2024 - 2027. Prosjektet pågår. Udisponerte midler søkes overført til 2025.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Lamarktunet - Rehab. Utv./innv.	500	440	60	***Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 3,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,5 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,5 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,5 MNOK.*** 1,5 MNOK i planperioden 2024-2027. Videreføring av vedtak KS 082/21. Pågående prosjekt, og innenfor budsjetterte rammer i 2024.
Lamarktunet sykkelparkering	0	48	-48	Beløp gjelder sluttføring av prosjekt fra 2023 - belegningsstein ved sykkelparkering Lamarktunet.
Lekeplasser – nye lekeapparat	960	1 002	-42	***Total vedtatt budsjettramme fra 2019: 6,52 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,26 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,96 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 0,5 MNOK til videreføring og ferdigstilling av dette prosjektet. Ubrukt fra 2022, 0,510 MNOK ble overført til 2023. Total budsjettramme 2023 var 1,010 MNOK. Tiltak er på Holmstad skole og Sortland barneskole, samt ferdigstilling av uteområde Strand barnehage. Midler er overført i budsjettregulering 1/2024, 0,760 MNOK. Det er overført 0,2 MNOK udisponerte midler fra prosjekt 47310 (uteområde rådhus) i revidert budsjett. Prosjektet har overskridelser på 4,42% (42 TNOK).
Lokasjon utetjenesten – nytt lager	150	89	61	***Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 11,9 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,15 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,15 MNOK.*** KS 114/22: Prosjektet ble ved budsjettbehandling i desember 2023 tatt ut av økonomiplanen fra politisk ledelse. Ubrukte midler fra 2023 på 0,150 MNOK ble overført i budsjettregulering 1/2024 for nødvendig sluttføring avtalt arbeider.
Maurnes skole - rehabilitering bygg	150	142	8	***Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 0,841 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,30 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,15 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,15 MNOK.*** KS 113/23 bevilget 0,150 MNOK i 2024 til rehabilitering av Maurnes skole som gjelder brannsikringstiltak. Prosjektet er avsluttet i henhold til budsjett.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Maurnes skole, basseng	13 600	13 307	293	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 18,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 13,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 2,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 13,6 MNOK.*** Maurnes basseng ble i KS 029/22 vedtatt rehabilitert innenfor en ramme på 9,5 MNOK. Kostnadene har økt siden opprinnelig vedtak ble fattet, og samlet ramme etter budsjettregulering 2/2023 ble økt til 16,5 MNOK. Udisponerte midler fra 2023 på 10,2 MNOK ble overført til 2024. Ny gjennomgang av bassengfløyen med tilhørende teknisk utstyr avdekket mangler i forhold til bruksbehov og forskrifter: automatisk vannprøvetaking, vannmåler, apurgo legionellasikring, blandesentral, manglende brannspjeld og brannteknisk dokumentasjon, samt endret oppbygging av yttervegger. Årets budsjett ble derfor ved budsjettregulering 2/2024 justert opp med 1,4 MNOK til 13,6 MNOK. Inkludert i dette: sikkerhetsmargin 0,5 MNOK. Prosjektet er i sluttfasen, men her er noen branntekniske tilpasninger som gjenstår å få på plass.
Nortura eiendommen – riving	0	479	-479	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 8,5 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 8,0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0 MNOK.*** Oppstart riving av Nortura var opprinnelig planlagt fra våren 2025. Planlegging og miljøkartlegging er gjennomført i 2024, og kontrakt med rive entreprenør ble signert i desember. Miljøsanering vil ha oppstart i april/mai 2025. Riving er planlagt ferdig høst 2025. Samlet budsjettramme for prosjektet (8,0 MNOK.) vurderes å være tilstrekkelig for å dekke kostnader i 2024 og 2025.
Nytt sykehjem - Lamarka	170 000	207 058	-37 058	***Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 343,950 MNOK.*** ***Budsjett totalutgifter: 416,95 MNOK*** ***Budsjett totaltilskudd: 73 MNOK*** ***Rest vedtatt budsjettramme utgifter: 316 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 170 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 170 MNOK.*** Prosjektet har ikke samlet reelle overskridelser. Framdrift i prosjektet har vært svært bra, og budsjett for 2024 er ikke tilstrekkelig regulert. Prosjekt forventes avsluttet i løpet av 2025 i henhold til total ramme.
Pakkemaskiner til kjøkkenet	600	615	-15	***Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 0,6 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,6 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,6 MNOK.*** Pakkemaskiner er innkjøpt og mottatt. Total utgift for maskinene ble på 615 TNOK.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Rådhuset - rehabilitering	1 300	890	410	***Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 11,7 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,3 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,3 MNOK.*** Det ble søkt om dispensasjon fra kulturminneloven §15 for å etablere plattform og rekkverk på taket ved flaggstang, dette for å ivareta HMS til personell som flagger og reparere skader i kobbertak (lekkasjer). Tiltaket ble gitt dispensasjon med varighet 3 år. Kostnader for tiltaket: 0,5 MNOK. I 2023 ble her anskaffet pumper og komponenter for å utbedre varmeanlegg i rådhus 2. Tiltaket skal hjelpe på problemene med manglende/dårlig varme i bygget. Kostnader for å ferdigstille tiltaket er estimert til 0,2 MNOK. Rehabilitering av inngangsparti i blokk D sør-personalinngang er planlagt. Tiltaket har vært prøvd ut på vinduspartiene sør i blokk A med gode erfaringer. Kostnader for tiltaket: 0,6 MNOK. Alle disse tiltakene ble tatt ut fra opprinnelig budsjett for 2024, for så å bli regulert inn ved budsjettregulering 2/2024. Denne ble ikke vedtatt før 20/6. Prosjektene er igangsatt i 2024. Udisponerte midler søkes overført til 2025 for sluttføring.
Parkveien 2 - rehabilitering bygg	2 500	752	1 748	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 3,2 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 2,5 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 2,5 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 2,5 MNOK.*** KS 113/23: bevilget 2,5 MNOK i 2024. Her skal skiftes heis i bygget. Kontrakt er signert. Heis er bestilt, men vil ikke bli levert før 1. halvår 2025.
Rådhus 2, ombygging Parkveien legektr/helsestasjon	800	342	458	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 4,05 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,8 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,8 MNOK.*** Oppgradering av helsestasjonen i tredje etg. i rådhus II startet i 2022. Det fulgte ikke med noen detaljert beskrivelse da kommunestyret i budsjettregulering 2/22 bevilget 1,0 MNOK til tiltaket. Beskrivelsen var ikke mer presis da kommunestyret bevilget ytterligere 0,75 MNOK i budsjett for 2023.I budsjett for 2024 er prosjektet beskrevet som «… lokalene oppgraderes». Her var ikke bevilget midler i opprinnelig budsjett for 2024. Budsjettregulering 2/2024 tilførte prosjektet 0,8 MNOK. (KS 039/24). Følgende oppgaver er igangsatt: Etablering av servanter, montering av to nye kontordører, oppussing av garderober, etablering av vindu i kontor/kopirom, samt lydisolering mellom kontorer og mellom kontorer og gang. Viktigst er lydisolering av to kontorer for jordmødre for å ivareta taushetsplikten. Prosjektet er startet opp i 2024, men ikke ferdigstilt. Udisponerte midler søkes overført til 2025 for sluttføring.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Rådhuset - brannverntiltak bygg I/II	200	123	77	***Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 1,261 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** KS 113/23: 0,6 MNOK i planperioden. Videreføring av vedtak KS 082/21. Brannsikringstiltak. Arbeidet pågår, og fortsetter i 2025. Udisponerte midler søkes overført til nytt år.
Sigerfjord barnehage - bygg	624	115	509	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 3,552 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,624 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,624 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 2,0 MNOK til videreføring av tilbygget. Budsjettregulering 2/2023 økte rammen til 3,0 MNOK i 2023 henhold til revidert kalkyle. Prosjektet ble ferdigstilt innenfor revidert ramme i 2023. Sluttfaktura fra entreprenør er kommet i 2024. Prosjektet er avsluttet med samlet lavere kostnader enn totalt bevilget budsjett.
Sigerfjord skole - rehabilitering bygg	2 460	758	1 702	***Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 2,860 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 2,860 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,4 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 2,460 MNOK.*** KS 113/23 bevilget 0,4 MNOK i 2024 til rehabilitering av Sigerfjord skole. Ut fra meldte særskilte behov ble budsjett regulert opp til samlet 2,460 MNOK i budsjettregulering 2/2024. I sommerferien er det byttet ut belegg i 2 klasserom og korridorer. Prosjektet pågår. Gjenstående tiltak for universell utforming for elever med særskilte behov. Det er utfordrende å gjennomføre tiltakene når skolen er i drift. Udisponerte midler søkes overført til 2025 for sluttføring av prosjektet.
Sortland barneskole modulbygg	19 200	20 357	-1 157	***Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 19,2 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 19,2 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 17,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 19,2 MNOK.*** KS 113/23 bevilget 17,0 MNOK til modulbygg ved Sortland barneskole. Kontrakt på 16,7 MNOK er godkjent i FS 020/24. Her er innvilget en tilleggsbevilling på inntil 2,5 MNOK som gjelder utenomhus arbeider(0,5 MNOK), prosjektleder(0,3 MNOK), risiko/endringer(1,7 MNOK). Status pr. 31.12.2024: Overlevering av utenomhus arbeider gjenstår. Prosjektet har overskridelser i forhold til regulert budsjett på vel 6%. Årsaker til dette er uforutsette kostnader i forbindelse med grunnarbeid: sprengning og omlegging av umerkede kabler.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Skilting – gatenavn	2 600	0	2 600	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 2,6 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 2,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 2,6 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 1,4 MNOK til skilting/gatenavn i 2023, 1,2 MNOK i 2024. Arbeidet med skilting av gatenavn ble ferdigstilt i 2023. Det meste av skilt var kjøpt inn tidligere år. I og med at kostnadene for å gjøre arbeidet ferdig ble betydelig lavere enn tilgjengelig budsjett investering, så valgte avdelingen å ta kostnadene over driftsbudsjettet.
Skoleparken	100	100	0	***Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 0,1 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,1 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,1 MNOK.*** Prosjekt var opprinnelig planlagt i 2023, men ble ikke påbegynt da. Udisponerte midler (0,1 MNOK) er overført til 2024. Prosjektet (Gapahuk) er gjennomført i 2024 i henhold til budsjett.
Sortlandshallen - rehabilitering	500	641	-141	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 3,7 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,5 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,5 MNOK.*** KS 113/23: 1,0 MNOK i planperioden. 2024: 0,5 MNOK. Vi har i mange år hatt utfordringer med klister (ifm. håndball) i Sortlandshallen. Ordinært renhold har ikke klart å håndtere denne utfordringen og håndballagene har kommet i konflikt med de øvrige brukerne i hallen. Idrettshallen er en stor flate som er tidkrevende å vaske manuelt og også med andre maskiner. Etter samtaler med Lillestrøm kommune og Vågan kommune som har lang erfaring med renholdroboter valgte vi å vurdere robot i Sortlandshallen. Siden det er et stort areal var behovet en større renholdrobot. Etter en anbudsrunde vurderte vi investeringen opp imot lønnskostnader på renholder og ser at roboten er tilbakebetalt innen ca. 3 år med bakgrunn i redusert stillingsprosent renholder. På sikt vil denne investeringen være økonomisk lønnsom for Sortland kommune, belastningen for renholder vil være betydelig mindre, klisterproblematikk og samarbeidsproblemer er eliminert. Kostnad er 28,13% over budsjett. Dette var laveste anbud, innkommet etter at siste budsjettregulering for 2024 var gjennomført. Ut fra total økonomi med innkjøp av renholdrobot så valgte vi å ta denne overskridelsen.
Tomtefelt - ramme	100	0	100	Videreføring av vedtak KS 082/21. Kommunen har fortsatt noen mindre tomter/arealer for salg og utgiftene dekkes av tomtesalg. 0,4 MNOK avsatt i økonomiplanperioden (0,1 MNOK per år).

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Sortland barneskole oppgradering bygg	2 000	2 371	-371	***Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 8,5 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 8,0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 2,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 2,0 MNOK.*** KS 113/23 bevilget 2,0 MNOK i 2024 til oppgradering av Sortland barneskole. Tiltak som er under utførelse: Skifte inngangsparti, lys skifte, samt rehabilitering av sanitæranlegg. Utskifting av lysarmaturer til LED i noen klasserom har medført budsjettoverskridelser i 2024. Prosjektet videreføres i planperioden. Budsjettoverskridelser i 2024 vil bli forsøkt inndekket med å redusere investeringsutgiftene tilsvarende i 2025 - 2027.
Sortland Ungdomsskole	0	250	-250	***Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 0,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,0 MNOK.*** Beløp, 250 TNOK. Gjelder kjøp av grunn fra Sortland gård - avtale ble inngått 08.07.2022. Vederlag utbetalt 10.10.2024.
Strand skole - rehabilitering bygg	300	448	-148	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 1,96 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,3 MNOK.*** Revidert budsjett 2024: 0,3 MNOK.KS 113/23 bevilget 0,3 MNOK i 2024 til oppgradering/rehabilitering av Strand skole. Her er installert varmepumpe for å få et bedre inneklima og et mer energieffektivt bygg. Prosjektet har pr. 31.12.2024 overskridelser på 49,4% (148 TNOK). Årsak til overskridelsene er kostnader i forbindelse med nødvendig lyddemping.
Trafikale løsninger - Kjempenhøy	12 800	12 767	33	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 40,844 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 15,0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 10,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 12,8 MNOK.*** Fremdrift: Arbeidet i Strandgata er ferdig, arbeidet opp Kjempenhøy er ferdig, og selve rundkjøringen er ferdig. Økonomi: Prosjektet har hatt en todelt finansiering, en del på investeringsbudsjett og en del på driftsbudsjett. Investeringsbudsjettet omhandler den delen som Sortland kommune eier og skal drifte selv. Forventet samlet sluttkostnad er på 50,2 MNOK. Gjenstående arbeider i 2024 er løst innenfor regulert budsjett. Prosjektet er i avsluttende fase. Gjenstående er utredning for videre akustiske tiltak i henhold til reguleringsplanen. Dette pågår.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Strand bhg - rehabilitering bygg	200	200	0	***Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 0,4 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,4 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** KS 113/23 bevilget 0,2 MNOK i 2024 til rehabilitering av Strand barnehage. Tiltak sees i sammenheng med prosjekt 2197 (Strand skole, samme bygg). Varmepumpe er montert i 2024. I henhold til budsjett.
Trafikksikkerhetstiltak - mindre fra plan	320	134	186	***Total vedtatt budsjettramme fra 2019: 1,3 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,72 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,32 MNOK.*** Videreføring av vedtak KS 082/21. Løpende prosjekt fra år til år. Tiltak i 2024: intensivbelysning for gangfelt montert i sentrum for bedre synlighet. Udisponerte midler søkes overført til 2025.
Traktor - VVA	400	495	-95	***Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 6,32 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,4 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,4 MNOK.*** Innkjøp av Bomford 58B kantklipper, ref. budsjettregulering Ksak. 039/24. Saksframlegg tok ikke høyde for mva. Derfor ble her overskridelser på 23,85% i forhold til budsjett.
Uteområder - Aktivitetssenter Håløytunet	712	846	-134	***Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 1,5 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,712 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,712 MNOK.*** Ikke disponerte midler fra 2023 (0,712 MNOK) ble overført til 2024. Gjelder bygging av "sansehage". Prosjektet er tildelt 300 TNOK i spillemidler. Prosjektet har i 2024 overskridelser på 18,81% (134 TNOK). Årsakene til dette er at tildelte spillemidler ikke utbetales før prosjektet er ferdigstilt. Det forventes ferdigstillelse i løpet av 1. halvår 2025, med en samlet kostnad i henhold til budsjett når tilskuddsmidler kommer inn.
Trygghetsalarmer 200 stk.	1 000	0	1 000	***Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 1,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,0 MNOK.*** Nærmer seg avslutning i anbudsprosess for anskaffelse. Forventes at en vil kunne holde budsjettet. Anskaffelsen vil skje i starten av 2025. Udisponerte midler søkes overført til 2025.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Utområder - Byplan	416	188	228	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 1,5 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,916 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,25 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,416 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 0,250 MNOK til videreføring av tiltak. Ubrukt fra 2022, 0,229 MNOK ble overført til 2023. Total budsjettramme i 2023 var 0,479 MNOK. I byplan og forskningsprosjektet Tettsteds-pakker for attraktive, inkluderende og miljøvennlig stedsutvikling er det vedtatt at Sortland skal bli en attraktiv by med gode møteplasser, lekeareal og rekreasjonsområder. Arbeidet er startet opp, og videreført i 2024. Det er overført udisponerte midler fra 2023, 0,166 MNOK til 2024.
VA - KDP avløp vannmiljø - sep. avløpsledning	15 500	2 742	12 758	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 34,1 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 34,1 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 11,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 15,5 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 9,3 MNOK i 2023 til separering. Midler flyttet over til 2024. Totalt budsjett for 2024 er 15,5 MNOK. Det er gjennomført mindre separerings jobber til nå. Det er også gjort prosjektering for 2 områder sør i Sortland. Videre vil det foregå løpende prosjekteringer videre nordover. Det innhentes nødvendige grunneieravtaler nå, fortløpende når det er på plass sendes det ut anbud for aktuelle områder. Udisponerte midler må overføres til 2025.
VA Separering Kirkåsveien, nord og sør	1 000	0	1 000	***Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 7,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 7,0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,0 MNOK.*** Prosjekt 60024, VA separering Kirkåsen nord/sør er ikke kommet i gang. Prosjektet ses i sammenheng med Åsveien og Bakkeveien. Oppstart regulering i løpet av 1.halvår 2025. Parallelt startes det opp prosjektering. Udisponerte midler må overføres til 2025.
Vann - behandlingsanlegg, sikring	1 300	1 059	241	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 7,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,3 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,3 MNOK.*** Prosjekt gjelder Frøskeland vannverk. Stort sett ferdig, Gjenstår små endringsmeldinger. Arbeid forventet gjennomført i henhold til budsjett. Udisponerte midler må overføres til 2025.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Vann - damanlegg Storvannet	3 945	2 050	1 895	***Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 31,8 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 23,945 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 2,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 3,945 MNOK.*** Dammen på Storvatnet: prosjekter omfatter ny inntaksledning mellom inntak og vannverk, og arrondering av gammel dam. Dette er ferdigstilt. Gjerdet rundt Storvatnet er også ferdigstilt. Utførelsen er inspisert og uten anmerkninger. Det gjenstår å hente inn materiell som ligger på «depot» på innsiden av gjerdet til vinteren med snøskuter; dette er forutsatt utført i egenregi, og dekkes innenfor driften. Sum kostnader for gjerdet: 2,24 MNOK. Videre arbeides det med oppstart av prosjekt ny demning. Forventes oppstart regulering i løpet av 1.halvår 2025.
Vann - inntak Liland	13 080	10 007	3 073	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 33,5 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 13,08 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 13,08 MNOK.*** Prosjektet er satt i bero i påvente av avklaring med byggesaksbehandlingen. Det er noe mindre arbeid som gjenstår før anlegget kan tilføres vann, og noe opprydningsarbeider. Søkers klage på avvisningsvedtaket er under behandling hos Statsforvalter. Økonomi: prosjektet skal holde seg innenfor den rammen som er budsjettert.
Vann - økt vannkapasitet sentrum	700	0	700	***Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 10,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,7 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,7 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,7 MNOK.*** Mangelliste fra overlevering er ikke utbedret enda. Innestående beløp utbetales ved godkjent utførelse. Forventet ferdigstilt til høsten 2025. Udisponerte midler må overføres til 2025.
Vei - fortau Nordre Frydenlund	130	0	130	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 2,4 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,2 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,13 MNOK.*** KS 082/21 bevilget 2,2 MNOK til strekningen mellom Vesterålsgata og Kjøpmannsgata hvor det manglet 60 m fortau. Prosjektet ble gjennomført i 2022. Mindre, avsluttende arbeid ble forskjøvet til sommeren 2023, og budsjett ble regulert med 0,2 MNOK i budsjettregulering 2/2023. Prosjekt er ferdigstilt.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Vei – Fagerlundveien	0	466	-466	Gjelder kjøp av areal Fagerlundveien i forbindelse med fradeling i henhold til reguleringsplan av 03.09.2015.Kjøpesummen for fradelt areal ble i f-sak 116/13 fastsatt til NOK 100,- per kvm. Samlet kjøpesum for hele arealet ble fastsatt etter at kart- og delingsforretning ble gjennomført i november 2024. I og med at oppgjør her kom helt på tampen av budsjettåret 2024 var det ikke mulig å få opp en regulering til politisk behandling.
Vei - Kommunale bruer og kulverter	2 330	2 291	39	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 2,33 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 2,33 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 2,33 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 2,33 MNOK.*** KS 113/23: 2,33 MNOK i 2024. Kontrakt er inngått. Nordalselva bru. Prosjekt er startet opp og betongarbeider er utført av entreprenør. Rekkverk ble bestilt og montert fortløpende. Arbeidet er sluttført i henhold til plan og budsjett.
Vei - Kong Øysteins vei, utrykningsvei	5 600	3 749	1 851	***Total vedtatt budsjettramme fra 2019: 7,429 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 5,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 5,6 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 2,1 MNOK til videreføring av prosjektet. Etter budsjettregulering 2/2023 og overføring av budsjettmidler fra 2022 var ramme for prosjektet i 2023 6,0 MNOK. Udisponerte midler ble overført til 2024: 4,6 MNOK. Etter mange avklaringer primært knyttet til grunnavståelse, er prosjektet nå under utførelse. Dette er bygging av utrykningsvei iht. regulering. VA (vann og avløp) i denne traseen blir også renovert. Hovedutfordring her er at vann, avløp og overvanns-rør er i vesentlig dårligere stand enn først antatt. Dette vil øke kostnadene i prosjektet. Her er og forsinkelser grunnet blant annet ekspropriasjonssak og prosjektering av VAO (vann, avløp og overvann). Dårlig tilstand på avløp og overvanns-nettet i Kong Øysteins vei har tvunget frem en utvidet undersøkelse av nettet før en kan starte om-prosjektering.
Vei - Verkstedveien	1 590	554	1 036	***Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 20,125 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,59 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,59 MNOK.*** I dette prosjektet er en sak pågående med entreprenøren, med flere utestående mangler, som skal utbedres. Gjenstående kostnader er p.t innestående beløp 674.000 ex.mva; 845.000 inkl mva. Entreprenøren har endelig frist 01.06.2025 for endelig utbedring. Om ikke dato innfris, løses OBSAS fra kontrakten, og holder permanent igjen innestående beløp. Udisponert må overføres til 2025.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
Vei - Markveien, nordre del med G/S	0	60	-60	Kommunestyret bevilget opprinnelig 27 millioner kroner til opprustning av Markveien nord, der 24 millioner allerede er brukt. Prosjektet ble stoppet da finansieringen ble tatt bort (KS 113/23). Det er behov for ferdigstillelse av gang- og sykkelvei, endelig belysning og nytt veidekke. Uten dette må veien holdes åpen med midlertidige løsninger. Beløp (59.952,-) gjelder oppgjør til Sortland Gård AS for avtalt avstått areal gnr. 15, bnr. 1, 731 m2. Dette ble utbetalt 03.12.2024.
Vei - Parkering skiltplan/skilt	600	138	462	***Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 1,3 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0,6 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,6 MNOK.*** Løpende prosjekt fra år til år. 2024: Oppmerking av resterende parkering i sentrum. Udisponerte midler søkes overført til 2025.
Vei - Steiroveien rehabilitering	6 980	1 506	5 474	***Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 11,75 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 6,98 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,2 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 6,98 MNOK.*** Prosjektet er omtalt som en vei-rehabilitering i økonomiplanen. Prosjektet inneholder (foruten vei-rehabiliteringen) bygging av fortau, nye gatelys, vann, spillvanns- og overvanns-anlegg, flytting av et mindre uthus og asfaltering av 230 meter vei og fortau. VA-anlegget tilknyttes det påbegynte overføringsanlegget mot Myrland. Veistrekningen som helhet dekker/legger til rette for utvikling av boligområdene i Prestdalen og Steirobakken. Deler av investeringen (vann/avløp) føres til selvkost-områdene. Deler av investeringen skal, jfr utbyggingsavtaler, dekkes av utbyggere i fremtid. Status pr. 31.12.2024: påløpne kostnader er materialutgifter. Entreprenør er klar til oppstart. Prosjektet forventes ferdigstilt vår 2025. Udisponerte midler overføres til 2025.
Vei - Åsveien Solveien	500	0	500	***Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 3,75 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 3,75 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,5 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,5 MNOK.*** Videreføring av vedtak KS 082/21. Prosjektet er ikke kommet i gang. Må ses i sammenheng med Kirkåsveien og Bakkeveien. Oppstart regulering i løpet av 1.halvår 2025. Parallelt startes det opp prosjektering. Udisponerte midler søkes overført til 2025.

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
VEI- torg parkeringsplasser	672	462	210	***Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 2,4 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 1,872 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0,6 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0,672 MNOK.*** KS 114/22 bevilget 0,6 MNOK per år (2023-2026) til oppgradering av torg og parkeringsplasser. I planperioden prioriteres oppgraderinger i sentrum. Planlegging er gjennomført og prosjektet startet opp i 2023. Noe gjenstående arbeid/kostnader ble overført til 2024. Disse er sluttført innenfor total ramme.
Vestmarka industriområde	0	345	-345	***Total vedtatt budsjettramme fra 2019: 19,495 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0 MNOK.*** Sortland kommune har arealer i næringsområdet No2 vest som skal selges. Her ble anslått salgsinntekter i 2024 på 3,0 MNOK. Disse er ikke realisert. Påløpne kostnader (0,345 MNOK) er anleggsbidrag fra Vestall for omlegging av strøm til N02 (51210) og N01 (51300).
Vestmarka næringsområde - nyetabl felt nord	0	461	-461	***Total vedtatt budsjettramme fra 2019: 9,0 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 0 MNOK.*** Påløpte kostnader i 2024 er opsjonsavtaler for erverv av tomt og et anleggsbidrag fra Vestall for omlegging av strøm til området. Prosjektet er stoppet i påvente av reguleringsplan for N01.
VVA Natlandsveien, sanering	1 000	0	1 000	***Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 8,05 MNOK.*** ***Rest vedtatt budsjettramme: 8,0 MNOK.*** ***Opprinnelig budsjett 2024: 1,0 MNOK.*** ***Revidert budsjett 2024: 1,0 MNOK.*** Prosjektet er ikke kommet i gang. Oppstart må sees i sammenheng med andre separeringsprosjekter. Forventet oppstart prosjektering 1. halvår 2025. Udisponerte midler må overføres til 2025.
Sum øvrige prosjekter	3 000	2 905	95	KLP egenkapitaltilskudd
Sum	**338 209**	**321 158**	**17 051**	