SORTLAND KOMMUNE

Arkivsaknr.:	26/2009
Dok.nr:	26/9629
Arkiv:	FA
Saksbehandler:	Johnny Kvalø
Dato:	13.04.2026

Orienteringssak - Månedsrapport februar og mars 2026

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
O - 013/26	Formannskapet	23.04.2026

KOMMUNEDIREKTØRENS INNSTILLING
Månedsrapport for februar og mars 2026 tas til orientering.

Nye opplysninger

Formannskapet behandling - 23.04.2026 - O-013/26

BEHANDLING I MØTE

Forslag fra politikere

Kommunalsjef Økonomi, Johnny Kvalø orienterte i saken.

(Vedlegg)

Saken enstemmig tatt til orientering.

Formannskapet O - 013/26 VEDTAK:
Månedsrapport for februar og mars 2026 tas til orientering.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Kommunedirektøren legger med dette frem månedsrapport for februar og mars 2026. Månedsrapport for februar 2026 ble ikke ferdigstilt før møtet i formannskapet 19. februar. For å forenkle rapportering slås februar og mars måned sammen i kommentarene nedenfor. Det vises forøvrig til vedlegg, hvor månedsrapportene er separate dokumenter. Rapportene viser kommunens økonomiske drift hittil i år, fordelt på sektorene kommunedirektør, oppvekst, helse og omsorg samt teknisk og samfunnsutvikling, og omtaler vesentlige avvik, forklaringer og forventet utvikling videre i året.

FAKTA I SAKEN
Månedsrapportene for februar og mars 2026 bygger på regnskap hittil i år sammenholdt med periodisert budsjett. Rapporteringen viser samlet avvik (mer-/mindreforbruk) og omtaler årsaker knyttet til blant annet lønn, driftsutgifter og inntekter/refusjoner. Per mars måned er det et samlet merforbruk på 14,5 MNOK, hvorav 5,984 MNOK gjelder mindreinntekter/merutgifter i sentrale inntekter og utgifter, mens 8,516 MNOK er samlet periodisk merforbruk i driften ved sektorene.

- **Samlet drift:** Rapportene viser at flere avvik tidlig i året forklares av periodiseringsforhold, herunder etterslep på statlige refusjoner/tilskudd og andre inntekter som normalt kommer senere i året.
- **Kommunedirektørområdet:** Per februar rapporteres mindreforbruk på 102 TNOK, mens mars viser samlet merforbruk på 1,74 MNOK. Endringen henger blant annet sammen med omorganisering og midlertidige budsjett-/rapporteringsmessige forhold.
- **Oppvekst:** Sektoren rapporterer merforbruk både i februar (2,71 MNOK) og mars (8,141 MNOK). Hovedforklaring er manglende inntekter/refusjoner tidlig på året, med forventning om utjevning når tilskudd/refusjoner kommer inn i 2. kvartal.
- **Helse og omsorg:** Sektoren rapporterer mindreforbruk både i februar (2,37 MNOK) og mars (2,38 MNOK), i stor grad knyttet til lavere personalkostnader (bl.a. vakante stillinger/stram vikarstyring), samtidig som det omtales etterslep i inntekter/refusjoner.
- **Teknisk og samfunnsutvikling:** Sektoren rapporterer merforbruk både i februar (1,55 MNOK) og mars (1,02 MNOK). Rapportene peker på krevende rammebetingelser i 2026, herunder budsjettkutt/nedtrekk og mangelfull budsjettdekning for enkelte driftskostnader, samt behov for løpende tiltak.

VURDERING

Personalmessige forhold

Rapportene omtaler flere personalrelaterte forhold som påvirker økonomien. På enkelte enheter bidrar vakante stillinger og stram vikarstyring til lavere lønnskostnader, mens andre enheter rapporterer merforbruk knyttet til høyt sykefravær, vikarbruk og overtidsarbeid. Videre framgår det at omorganisering og flytting av årsverk mellom enheter gir behov for justeringer i budsjett- og rapporteringsoppsett for å sikre korrekt økonomioppfølging gjennom året.

Medvirkning fra Eldreråd, Råd for personer med funksjonsnedsettelse, Ungdomsråd

Økonomiske forhold
Rapporteringen for månedene februar og mars viser en krevende økonomisk situasjon der flere sektorer har avvik mot periodisert budsjett. En del av avvikene vurderes å være tidsforskyvninger (periodisering), særlig knyttet til refusjoner og tilskudd som forventes inn senere på året. Samtidig viser rapportene at enkelte områder har reelle merutfordringer i driften som må håndteres gjennom løpende tiltak.

Kommunen står i en situasjon der det er krevende å gjennomføre nødvendige nedskjæringer parallelt med større omorganisering og endringer i organisasjons- og rapporteringsstruktur. Dette kan gi midlertidige utslag i rapporteringen, men endrer ikke behovet for stram økonomistyring og tett oppfølging av avvik i alle sektorer.

Ubalanse i driften må arbeides med løpende gjennom året. Kommunen har ikke reserver som kan benyttes til å dekke et eventuelt merforbruk, og det er derfor nødvendig å iverksette og følge opp tiltak fortløpende for å sikre best mulig budsjettbalanse ved årets slutt.

Folkehelse

Klima-, miljø- og naturforhold

KONKLUSJON

Månedsrapportene for februar og mars viser at kommunen samlet sett må ha fortsatt høy oppmerksomhet på økonomistyring i alle sektorer. Periodiseringsavvik og forventede refusjoner vil kunne gi bedring i enkelte rammeområder utover våren, men kommunen må samtidig sikre gjennomføring av nødvendige tiltak der avvik vurderes å være varige. Kommunedirektøren vil følge utviklingen tett i den videre rapporteringen og sørge for at eventuelle ubalanser håndteres fortløpende.

Vedlegg:

Presentasasjon - Månedsrapport februar og mars 2026
Månedsrapport mars 2026
Månedsrapport februar 2026