Månedsrapport mars 2026
Sortland

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Oppr. Bud.	Budsjett 2026	Årsprognose
Sum generelle driftsinntekter	-298 907	-287 722	-11 186	-988 397	-988 397	-988 397
Avskrivinger	11 119	13 497	-2 378	44 493	44 493	44 493
Motpost avskrivninger	-13 059	-15 150	2 091	-52 256	-52 256	-52 256
Netto finansutgifter	27 053	30 508	-3 455	100 098	100 098	100 098
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	8 944	0	8 944	8 944	8 944	8 944
Til disposisjon	**-264 851**	**-258 867**	**-5 984**	**-887 118**	**-887 118**	**-887 118**
Kommunedirektør	29 131	30 872	-1 741	103 533	98 023	98 023
Oppvekst	111 867	120 008	-8 141	319 735	320 911	320 911
Helse og omsorg	101 838	99 452	2 386	367 040	369 789	369 789
Teknisk og Samfunnsutvikling	28 185	29 212	-1 026	96 809	98 395	98 395
Sentrale poster	0	-5	5	0	0	0
Sum disponering	**271 022**	**279 538**	**-8 516**	**887 118**	**887 118**	**887 118**
Merforbruk +/mindreforbruk -	**6 171**	**20 671**	**-14 500**	**0**	**0**	**0**

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2026	Prognose
Frie disponible inntekter					
Rammetilskudd	-130 437	-132 670	2 233	-485 154	-485 154
Inntekts- og formuesskatt	-149 000	-135 814	-13 186	-416 311	-416 311
Eiendomsskatt	-16 800	-17 788	988	-43 447	-43 447
Andre generelle driftsinntekter	-2 670	-1 450	-1 220	-43 485	-43 485
Sum Frie disponible inntekter	**-298 907**	**-287 722**	**-11 186**	**-988 397**	**-988 397**

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Avdeling	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Oppr. budsjett 2026
Kommunedirektør		29 131	30 872	-1 741	103 533
Oppvekst		111 867	120 008	-8 141	319 735
Helse og omsorg		101 838	99 452	2 386	367 040
Teknisk og Samfunnsutvikling		28 185	29 212	-1 026	96 809
Sentrale poster		0	-5	5	0
Totalsum		**271 022**	**279 538**	**-8 516**	**887 118**

Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektør

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %
110-Stab	3 621	3 046	3 462	-416	10 674	32,4 %
113-Økonomi	5 265	6 174	6 018	156	18 214	33,0 %
114-Organisasjon og utvikling	11 670	9 947	11 481	-1 533	32 867	34,9 %
117-Felles kapitler v/ kommunedirektør	522	308	320	-12	-2 367	-13,5 %
125-Kultur	7 355	7 610	7 587	23	30 452	24,9 %
179-Kirkelig fellesråd	1 915	2 045	2 004	42	8 184	24,5 %
Sum	**30 347**	**29 131**	**30 872**	**-1 741**	**98 023**	**31,5 %**

Kommentar til status økonomi

Per mars måned har rammeområde kommunedirektør et samlet merforbruk på 1,74 MNOK. I det videre vil en forklare avvik per enhet nærmere:

Stab

Per mars måned er det merforbruk på 416 TNOK mot periodisert budsjett. Hovedårsaken til merforbruket per mars måned er trekk i rammen for året 2026 på 1,952 MNOK som er lagt inn under lønn ved stab.

Økonomi og virksomhetsstyring

Ved økonomi er det et mindreforbruk på 156 TNOK per mars måned, som et samlet resultat av merutgifter på lønn med 806 TNOK, mindreutgifter til drift på 811 TNOK og merinntekter med 151 TNOK. Merutgifter på lønn skyldes at det har vært gjennomført omorganisering ved avdelingen med virkningsdato 1. mars. Omorganiseringen innebærer at lønnsavdelingen med 3,5 årsverk er flyttet inn under enhet økonomi og virksomhetsstyring. I tillegg er økonomirådgivere ved enhetene oppvekst, helse og omsorg, samt teknisk flyttet inn (3 årsverk), samt kommunens innkjøper. Til sammen har enheten nå fått tilført 7,5 årsverk. Samtidig er IT-avdelingen flyttet ut fra økonomi til organisasjon og samskaping. Det arbeides med å få endret budsjett og organisasjonsstruktur i rapporteringssystemet, slik at lønnsbudsjett blir riktig for rapporteringen videre i året. Mindreforbruk i driftsutgifter gjelder hovedsakelig lavere utgifter til datalisenser mot periodisert budsjett. På inntektssiden er det merinntekter i momskompensasjon for anskaffelser i drift.

Organisasjon og samskaping

Enhet organisasjon og utvikling har i forbindelse med omorganisering blitt omdøpt til organisasjon og samskaping. Lønnsavdelingen som tidligere var underlagt denne enheten er flyttet over til økonomi, samtidig som at IT avdelingen er flyttet fra økonomi og inn i denne enheten.

Per mars måned har enheten et merforbruk på 1,533 MNOK, som er et samlet resultat av mindreforbruk på lønn 613 TNOK, merforbruk i driftsutgifter med 2,96 MNOK og merinntekter på 818 TNOK.

Mindreforbruket på lønn skyldes mindre utbetaling av fastlønn, samt merinntekter i refusjon sykelønn. Merforbruket i driftsutgifter skyldes utgifter for lisenser og personforsikringer.

Merinntekter med 818 TNOK, skyldes blant annet tilskudd for prosjektet «Bærekraftig økonomi» på 465 TNOK, som ikke var budsjettert. Utover det er det momskompensasjon for anskaffelser i drift, som følger av merforbruk i driftsutgiftene.

Felles kapitler v/kommunedirektør

Avvik med merforbruk på ca. 12 TNOK mot revidert budsjett, ikke vesentlig. Avviket skyldes hovedsakelig periodisering av konsesjonskraft. Det har vært vedvarende lave strømpriser gjennom hele 2025, og derav ingen inntekter. Det er usikkerhet knyttet til hvorvidt kommunen vil kunne få 400 TNOK i inntekter i 2026, som det er budsjettert for i opprinnelig budsjett.

Kultur

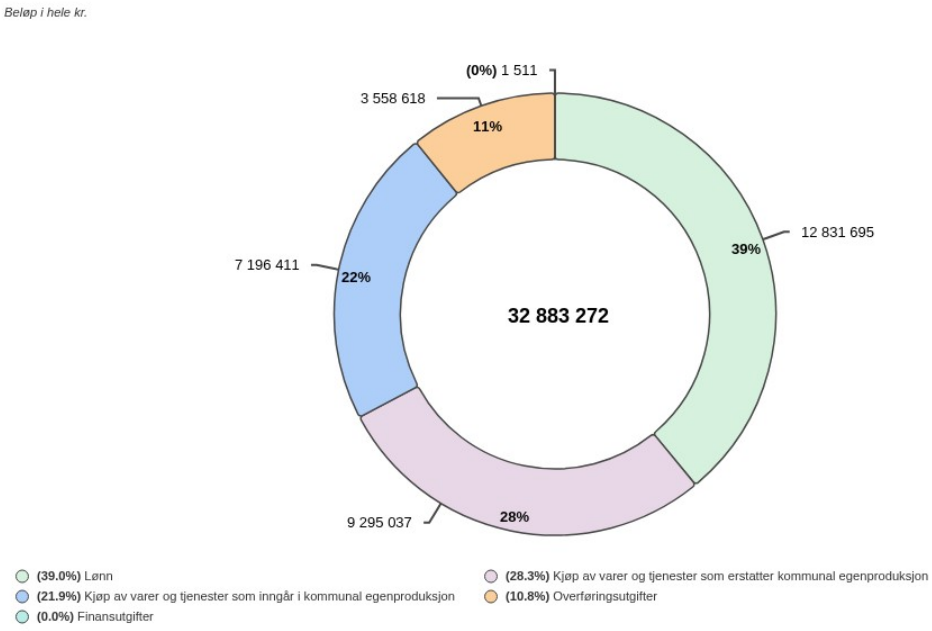
Det er avvik med mindreforbruk på 23 TNOK per mars måned. Det forventes balanse i budsjett for overføring i henhold til politisk vedtak om tilskudd for året. Kulturfabrikken skal fra 1. mai. 2026 overføres til kommunen og vil ha tilhørighet under sektor samfunn.

Kirkelig fellesråd

Det forventes balanse per 31.12 med bakgrunn i kommunestyrets vedtak om tildeling av tilskudd for driftsåret 2026.

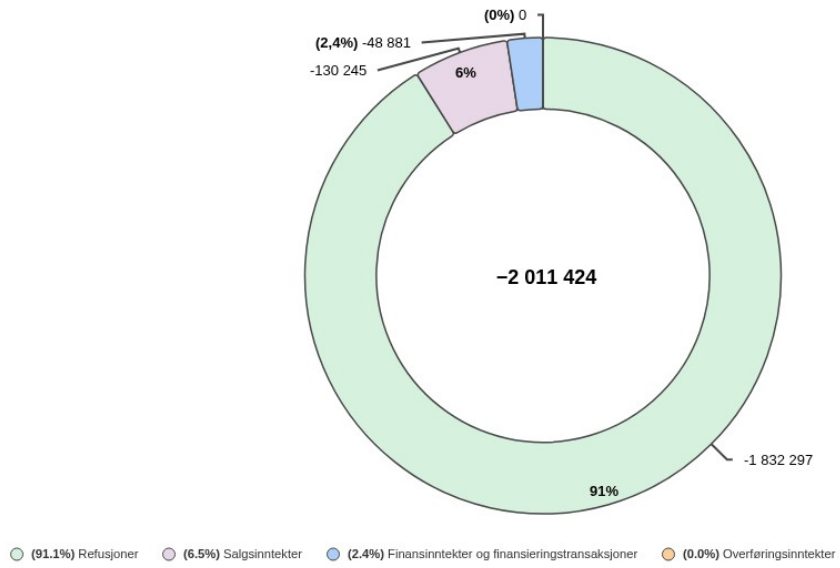
Grafer Økonomi

Driftsutgifter



Driftsinntekter

Beløp i hele kr.



Oppvekst

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %
121-Utdanning	57 669	49 200	56 767	-7 568	173 558	32,7 %
123-Barnehage	31 522	32 453	33 191	-738	123 145	27,0 %
124-Barnevern	9 198	9 287	9 295	-8	37 163	25,0 %
132-NAV	28 432	19 996	22 668	-2 673	-12 956	-175,0 %
134-Vesterålen barnevern	-3 678	932	-1 914	2 846	0	0,0 %
Sum	**123 143**	**111 867**	**120 008**	**-8 141**	**320 911**	**37,4 %**

Kommentar til status økonomi

Sektor oppvekst har per 31.03.2026 et merforbruk på 8,14 MNOK. Det er manglende inntekter tidlig på året for hele sektoren. Dette vil jevne seg ut når refusjoner kommer inn fra og med april måned. I det videre kommentere avvik per enhet for mars.

UTDANNING

Utdanning har et samlet merforbruk per 31.03.2026 på 7,56 MNOK. Hovedårsaken til dette er manglende refusjoner og tilskudd så tidlig på året.

Administrasjon og fellesutgifter utdanning

Administrasjonen og fellesutgifter har et samlet merforbruk på ca. 2,7 MNOK per 31.03.

Rådgiver økonomi er overført fra oppvekst til økonomi og virksomhetsstyring per 1. mars. Lønnsbudsjett inklusiv sosiale utgifter vil bli anmodet overført fra oppvekst til økonomiavdelingen ved 1. tertial rapportering. Det er lagt inn et nedtrekk på lønn med 3,172 MNOK som er i henhold til kommunestyrets vedtak om nedtrekk for oppvekst for året 2026. En vil i løpet av året fordele dette nedtrekket fra administrasjonen ut på enhetene om mulig.

Det er fortsatt nøktern drift med et mindreforbruk i øvrige driftsutgifter. Samtidig er det tidlig på året og inntektene er forventet inn i løpet av 2. kvartal.

Voksenopplæringen

Enheten har et merforbruk på 1,075 MNOK per 31.03. Avviket skyldes ikke mottatte sykepenger for mars på 84 TNOK, samt at statstilskudd på 1,6 MNOK er forventet inn i april.

Sortland ungdomsskole

Sortland ungdomsskole har et merforbruk på 0,5 MNOK per 31.03. Merforbruket gjelder manglende sykelønnsrefusjon for mars, samt manglende inntekter. Ellers normal drift i mars.

Holmstad skole

Holmstad skole har et merforbruk på 0,29 MNOK. Merforbruk er i hovedsak sykefravær og vikarbruk. På en liten skole vil sykefravær gi store økonomiske utslag. Det er økte utgifter til skoleskyss, samt at forventet statstilskudd ikke er mottatt enda.

Maurnes skole

Enheten har et merforbruk per 31.03 på 0,54 MNOK. Avviket skyldes vikarbruk på korttidsfravær, en fagarbeider som er inne på engasjement, samt manglende sykelønnsrefusjon for mars. Enheten har ut over dette normal drift i mars.

Lamarka skole

Lamarka skole har et merforbruk pr 31.03 på 0,63 MNOK. Det er i hovedsak merforbruk på lønn og skyldes vedtatte ressurser gitt i 2025 som ikke er regulert inn i budsjettet for 2026, samt manglende sykelønnsrefusjoner for mars. Det er ellers normal drift i mars.

Sigerfjord skole

Enheten har et merforbruk på 0,18 NOK. Merforbruk lønn skyldes høyt sykefravær og derav mer bruk av vikarer. Det er i tillegg manglende sykelønnsrefusjon for februar på 40 TNOK. Mindreforbruk i øvrige driftsutgifter er med på å redusere det totale merforbruket.

Sortland barneskole

Sortland barneskole har et merforbruk på 1,95 MNOK per 31.03. Merforbruk lønn med 0,51 MNOK må sees i sammenheng med refusjoner fra fylket som dekker lønnsutgifter for elever fra Sollia. Mindreforbruk i driftsutgifter skyldes at det er lite innkjøp i starten av året. Dette vil jevne seg ut når man kjøper inn til nytt skoleår. Mindreinntekter på 1,5 MNOK gjelder stats- og fylkestilskudd som kommer i løpet av 2. kvartal.

Strand skole

Strand skole har et mindreforbruk på 0,37 MNOK. Mindreforbruk skyldes en vakant stilling og flere langtidssykemeldinger. Det er ingen vikarer tilgjengelig, i tillegg er sykelønnsrefusjon for mars ikke kommet inn. Ellers normal drift.

BARNEHAGE

Barnehage har et merforbruk på 0,74 MNOK per 31.03. Det er gjennomgående med manglende inntekter på området da det er tidlig på året, og tilskudd og refusjoner vil bli tilført de enkelte enhetene i løpet av våren.

Adm. og fellesutgifter barnehage

Per 31. 03 har enheten et merforbruk på 0,35 MNOK. Dette skyldes manglende refusjoner som vil komme inn i 2. kvartal. Det er for øvrig normal drift i mars.

Vestmarka barnehage

Enheten har et mindreforbruk per 31.03. på 0,19 MNOK. Mindreforbruket på lønn med 0,27 MNOK skyldes i hovedsak vikarer med lavere lønn, et lite merforbruk på utgifter med 23 TNOK og manglende inntekter på 57 TNOK.

Lykkentreff barnehage

Lykkentreff barnehage har et mindreforbruk per 31.03 på 0,25 MNOK. Det har vært mye vikarbruk på grunn av sykefravær i personalet, ellers har driften gått som normalt.

Strand barnehage

Strand barnehage har et merforbruk per 31.03. på 0,15 MNOK. Sykelønnsrefusjon på 70 TNOK er forventet inn da sykefraværet er høyt. Ellers normal drift i mars.

Sigerfjord barnehage

Sigerfjord barnehage har et merforbruk per 31.03 på 0,15 MNOK. Enheten har høyt sykefravær og merforbruket i lønnsutgifter på 0,14 MNOK skyldes i hovedsak bruk av vikarer, samt manglede sykelønnsrefusjon for mars.

Eidsfjord barnehage

Eidsfjord barnehage har mindreforbruk på 24 TNOK per 31.03.

Jennestad barnehage

Jennestad barnehage har et merforbruk på 0,16 MNOK. Merforbruket må sees i sammenheng med tilskudd til vikarmidler fra Statsforvalter som kommer i løpet av våren.

Holmvannet barnehage

Holmvannet barnehage har et merforbruk på 0,39 MNOK per 31.03. Langtidssykefravær gir økt sykelønnsrefusjon, men korttidsfraværet er svært høyt og gir ingen refusjon. Merforbruket gjelder i hovedsak lønn til vikar, samt økte utgifter for pensjon og arbeidsgiveravgift.

NAV

Stab-Nav

Har et mindreforbruk per 31.03 på 1 MNOK. Utgifter til lønn for leder, samt leie av lokaler er ikke utgiftsført enda. NAV statlig sender inn krav på dette.

Individoppfølging

Økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsprogrammet har samlet sett et merforbruk på 3,23 MNOK per 31.03. Det er et høyt sykefravær og med det en del bruk av vikarer som medfører et merforbruk på lønn med 0,56 MNOK. Samtidig er det færre deltakere i Kvalifiseringsprogrammet medfører et mindreforbruk på lønn her på 0,47 MNOK. Bidrag til boutgifter og livsopphold er høyt og utgjør merforbruket med 3 MNOK.

Bedriftsoppfølging

Enheten går med mindreforbruk på 34 TNOK per 31.03. Det forventes balanse ved årets slutt.

Integreringstjenesten

Per 31.03 har integreringstjenesten et merforbruk på 0,52 MNOK. Merforbruket skyldes høy bosetting på slutten av 2025 som medfører økt bruk av ventestønad mens flyktningene venter på norskopplæring. Øvrig drift går som normalt i mars.

Vesterålen barnevern

Enheten har totalt per 31.03 et mindreforbruk på 2,8 MNOK.

244 – drift – merforbruk 0,75 MNOK. Merforbruk/mindreforbruk fordeles på deltakerkommunene ved årets slutt.

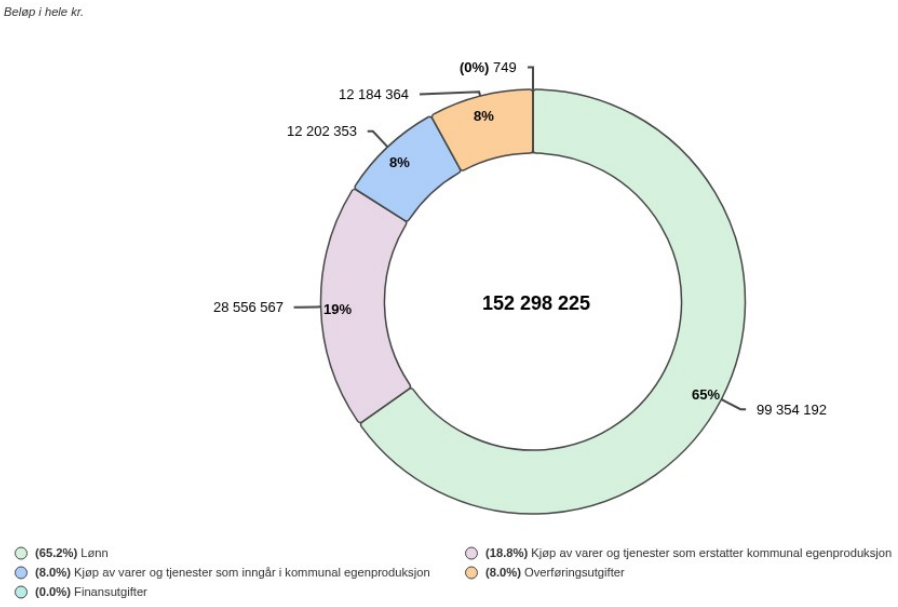
Økning i driftsutgifter forklares delvis med økte utgifter i forbindelse med lovpålagt oppfølging av barn i fosterhjem/institusjon, generell prisøkning på reise og overnatting, og delvis med kurs og opplæring av ansatte. En del av kursene for ansatte vil bli refundert via OU-midler.

251 – tiltak i hjemmet - Sortland kommune – mindreforbruk 0,53 MNOK

252 – tiltak utenfor hjemmet - Sortland kommune – merforbruk 0,51 MNOK

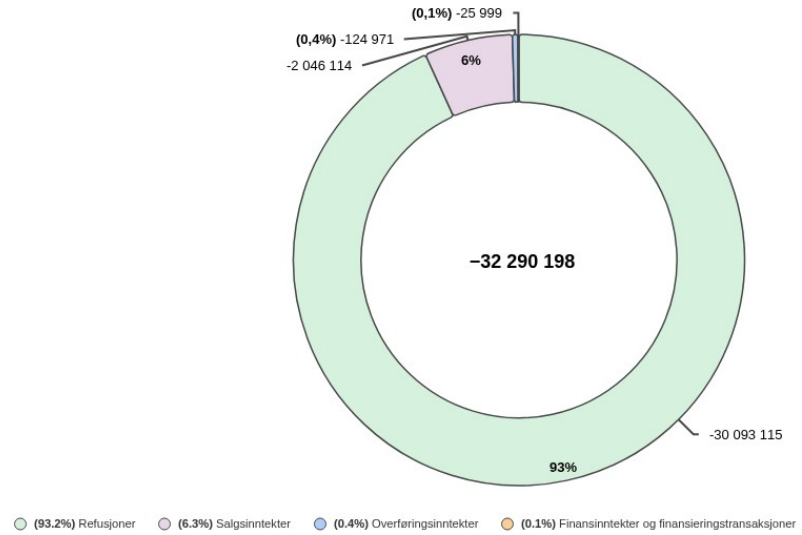
Grafer Økonomi

Driftsutgifter



Driftsinntekter

Beløp i hele kr.



Helse og omsorg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %
130-Stab Helse og omsorg	1 902	378	1 546	-1 168	1 256	123,2 %
135-Utviklingsavdeling	971	1 683	568	1 115	6 215	9,1 %
151-Fellesfunksjoner	2 779	2 422	2 258	164	9 615	23,5 %
153-Helsestasjon	3 917	4 827	4 323	504	15 933	27,1 %
154-Hjemmetjenesten	16 282	16 302	16 123	179	60 826	26,5 %
155-Institusjon	26 322	34 786	32 288	2 498	123 716	26,1 %
156-Legetjenesten	12 927	13 754	15 232	-1 478	51 330	29,7 %
157-Miljøtjenesten	18 944	19 870	19 387	483	72 091	26,9 %
158-Sortlandshjelpa	4 920	5 112	5 337	-225	18 857	28,3 %
159-Tjenestekontoret	3 573	2 704	2 390	314	9 951	24,0 %
Sum	**92 537**	**101 838**	**99 452**	**2 386**	**369 789**	**26,9 %**

Kommentar til status økonomi

Sektoren har et samlet mindreforbruk på 2,38 MNOK mot periodisert budsjett. Resultatet preges av store besparelser på lønn, som veier opp for betydelige merutgifter til drift og etterslep i statlige inntekter.

- Lønn: 4,47 MNOK i mindreforbruk: Skyldes ubesatte stillinger, redusert vikarforbruk og bruk av rimeligere personellkategorier (pensjonistlønn/assistenter). Noe av avviket skyldes også manglende budsjettflytting ved omorganisering.
- Utgifter: 1,9 MNOK merforbruk: Skyldes i hovedsak medisinske forbruksvarer, husleie for innleide boliger, tolketjenester og bilpark.
- Inntekter: 155 TNOK mindreinntekt**:** Preget av etterslep i refusjoner fra HELFO og staten, som forventes utjevnet senere i året.

Oppsummert status økonomi ved avdelingene per 31.03:

1. Stab, Utvikling og Tjenestekontor

- **Stab:** Har et teknisk merforbruk på 1,17 MNOK fordi sektorens innsparingskrav er plassert her, samt lønnskostnader som mangler tilhørende budsjettramme etter omorganisering.
- **Utviklingsavdeling:** Mindreforbruk på 1,1 MNOK grunnet regnskapsmessige forflytninger og lavere generelt driftsnivå.
- **Tjenestekontoret:** Rapporterer drift i balanse.

2. Institusjon og Miljøtjeneste

- **Institusjon:** 2,5 MNOK i mindreforbruk: Solid resultat grunnet ubesatte stillinger, lavere medisinutgifter og mindre bruk av vikarer.
- **Miljøtjenesten:** 483 TNOK mindreforbruk: Mindreforbruket skyldes vakante stillinger og underbemanning. Det er et vesentlig etterslep på sykepengerefusjoner (1 MNOK), som motvirkes av lavere lønnsutgifter.

3. Hjemmetjenesten og Helsestasjon

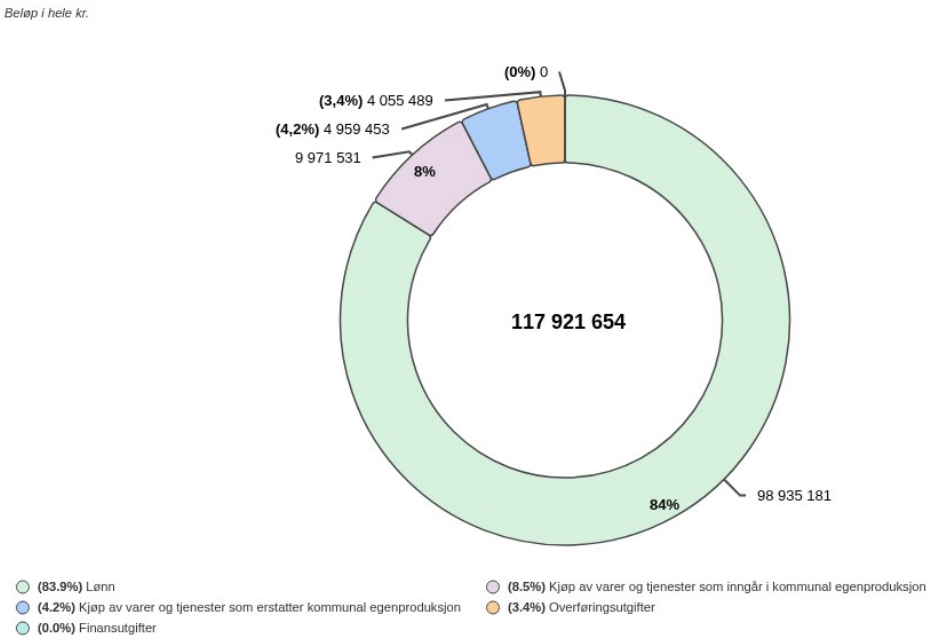
- **Hjemmetjenesten:** 179 TNOK i mindreforbruk, som skyldes god kontroll på overtid og vikarer (715 TNOK spart). Besparelsen i lønnsutgifter dekker inn for økte bilutgifter og manglende fysioterapirefusjoner.
- **Helsestasjon:** 500 TNOK mindreforbruk: Skyldes i hovedsak statlige refusjoner (merinntekt) som dekker inn kjøp av jordmortjenester.

4. Legetjenesten og Sortlandshjelpa

- **Legetjenesten:** 1,47 MNOK i merforbruk: Årsaken er høye kostnader til medisinsk utstyr, IKT, tolk og husleie, kombinert med etterslep på HELFO-refusjoner. Legetjenesten viser samtidig til et betydelig bedre resultat i år enn på samme tid i fjor.
- **Sortlandshjelpa:** 224 TNOK i merforbruk, skyldes primært bilutgifter og forsinkelser i statlige tilskudd.

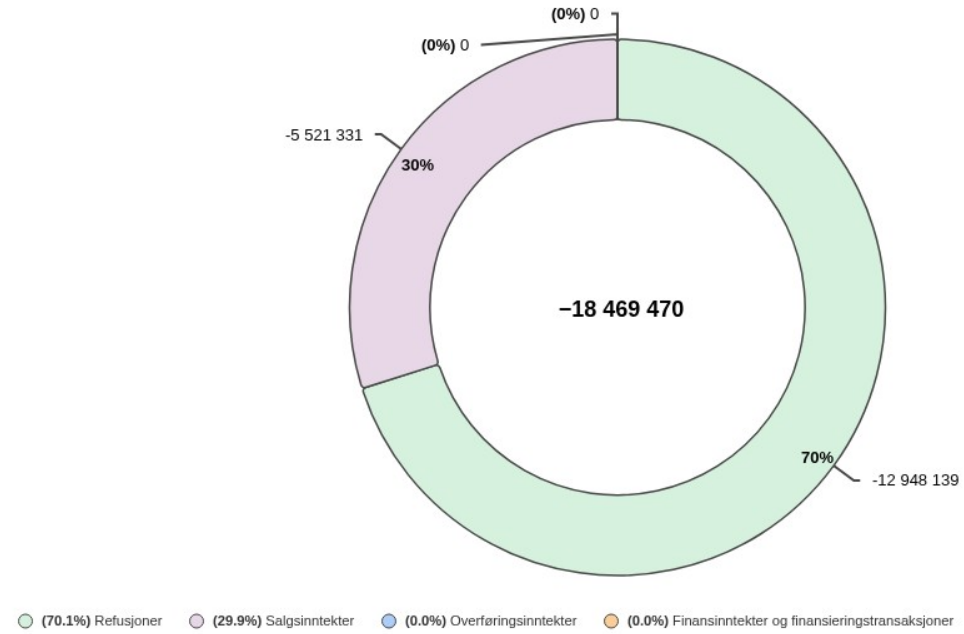
Grafer Økonomi

Driftsutgifter



Driftsinntekter

Beløp i hele kr.



Teknisk og Samfunnsutvikling

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %
140-Adm teknisk og samfunnsutvikling	1 277	593	691	-98	1 906	36,2 %
141-Teknisk drift eiendom	20 928	16 913	22 564	-5 652	47 135	47,9 %
142-Prosjekt og Utvikling	2 990	3 059	2 423	636	3 868	62,6 %
143-Plan og forvaltning	5 135	5 084	3 827	1 257	19 600	19,5 %
144-Teknisk drift kommunalteknikk	-55	-539	-2 986	2 447	16 077	-18,6 %
145-Brann og redning	2 874	3 076	2 693	384	9 811	27,4 %
Sum	**33 150**	**28 185**	**29 212**	**-1 026**	**98 395**	**29,7 %**

Kommentar til status økonomi

Sektor samfunn har per 31.03 et samlet merforbruk på 1,026 MNOK mot periodisert budsjett. Kommentarer er mye av det samme som ved månedsrapportering per februar.

Budsjett for 2026 ble lagt i henhold til vedtatte rammer i økonomiplan. Forslag til driftsbudsjett for 2026 var stramt, men ble vurdert gjennomførbart fra Kommunalsjef.

KS vedtok i budsjettmøte 11.12.2025 betydelige endringer i rammene for 2026. Alle enheter fikk et generelt nedtrekk ut fra enhetens størrelse. For Samfunn utgjorde dette 2,037 MNOK. Samfunn fikk i tillegg et nedtrekk på 5,0 MNOK. begrunnet i «en forventet besparelse ut fra en mer profesjonell eiendomsforvaltning, som antatt effekt av tidligere vedtak».

Fagerlundtunet hadde oppstart drift medio august 2025. Budsjett for drift av bygget i 2026 er mangelfullt, da her kun er tildelt budsjett for lønn til renhold og vaktmestertjenester. Budsjett til øvrige faste driftskostnader (strøm, vann, renovasjon og avløpsgebyrer, IKT, forsikring mm) er ikke kommet med, og må reguleres inn ved budsjettregulering 2/2026. Anslag regulering T2/2026: 2,5 MNOK.
I sum utgjør disse forholdene et negativt avvik drift ved inngangen til 2026 på 9,537 MNOK.

Samlet viser Samfunn pr. 31.3.2026 et samlet merforbruk på 1,026 MNOK. Tar en hensyn til et periodisk mindreforbruk på vann på 0,530 MNOK., samt et mindreforbruk på avløp på 1,600 MNOK, så er reelt merforbruk på 3,156 MNOK. pr. 31.3.2026.

Framskrives dette avviket uten tiltak vil merforbruk i 2026 nærme seg 12,0 MNOK. Budsjett pr, 31.3.2026 er periodisert, dvs. her er hensyntatt periodiske svingninger i inntekter og utgifter.

Hovedproblem for året 2026 er drift i henhold til vedtatt budsjett. Sektoren er i gang med å finne mulige innsparingsområder. Dette er ikke mulig uten å holde stillinger vakant og/eller si opp ansatte. I det videre vil økonomistatus per mars gjennomgås per enhet i sektoren.

Administrasjon Samfunn: merforbruk 98 TNOK.

Årsak: generelt nedtrekk i sektoren på 2,037 MNOK er lagt under kommunalsjefens ansvar. Utgjør 509 TNOK. pr. 31.3. Stilling som eiendomsforvalter er satt vakant inntil videre, og demper periodisk avvik med 257 TNOK. Mulig tiltak: stilling som eiendomsforvalter satt vakant i 2026.

Teknisk drift eiendom har et merforbruk på 5,652 MNOK per mars måned. Hovedårsak til avvik er:

Eiendomsforvaltning: nedtrekk 1,203 MNOK. (5,0 MNOK. Pr. år)
Drift og vedlikehold: Lamarktunet 724 TNOK, Fagerlundtunet 786 TNOK., Kulturfabrikken 2,206 MNOK. (Økt husleie fra Kulturfabrikken eiendom). Alle bygg, energi: 792 TNOK.

Prosjekt og utvikling har mindreforbruk 635 TNOK per 31.03.

Ansvar for Prosjekt og utvikling skal være selvfinansierende, da kostnadene fordeles på aktuelle investeringsprosjekter. Manglende fordeling av disse kostnadene bidrar her til et mindreforbruk på 568 TNOK.

Budsjett for ansvar innkjøp vil etter rapportering for T1/2026 overføres til økonomi. Lønnsutgifter for innkjøpsrådgiver er regnskapsmessig overført pr. 01.3.2026, og bidrar derfor til et mindreforbruk her.

Ansvar Prosjekt og Utvikling er blitt en del av ny enhet «Infrastruktur» fra 01.03.2026, men er fortsatt regnskapsmessig under en egen enhet. Dette vil bli endret etter rapportering for T1/2026.

Plan og forvaltning har et mindreforbruk 1,257 MNOK per mars måned:

Hovedårsaker: Vakanse i stilling Naturforvaltning 271 TNOK, statstilskudd kommuneveterinærer høyere enn budsjett 385 TNOK, forsinkelser utbetalinger kommuneveterinærer 143 TNOK, plansak høyere gebyrinntekter enn forventet pr. 31.3 med 220 TNOK, og byggesak høyere gebyrinntekter enn forventet pr. 31.3 på 163 TNOK.
Øvrig: noe variabelt i forhold til mer/mindreforbruk, men i sum tilnærmet i henhold til budsjett.

Hovedutfordring i 2026 for plan og forvaltning vil være å kunne nå forventet mål i budsjetterte inntekter for plansak, geodata og byggesak.

Teknisk drift kommunalteknikk: samlet mindreforbruk 2,446 MNOK.

Kommunalteknikk består av vei, vann og avløp.

Vann: mindreforbruk på 531 TNOK. Hovedårsaken til mindreforbruket er at alle kostnader pr. rapporteringstidspunkt ikke er kommet med. Ansvar skal balansere ved årets slutt.

Avløp: mindreforbruk 1,601 TNOK, som skyldes at alle kostnader pr. rapporteringstidspunkt er ikke kommet med. Etter avlagt regnskap for 2025 er akkumulert underskudd avløp på 5,327 MNOK. Dette underskuddet må dekkes inn i løpet av de neste fem årene.

Vei: mindreforbruk 333 TNOK. Hovedårsak: alle kostnader pr. rapporteringstidspunkt er ikke kommet med.

Enhet slås sammen med Prosjekt og Utvikling pr. 01.3.2026, og har fra da nytt navn «Infrastruktur».

Brann og redning: mindreforbruk 384 TNOK.

Brann og redning består av administrasjon, beredskap, forebygging og IUA.

Status pr. 31.3.2026 er positiv. Feiing viser et mindreforbruk på 145 TNOK, IUA 106 TNOK. Disse to ansvarene skal balansere ved årets slutt. Tar en hensyn til dette så viser samlet regnskap for brann og

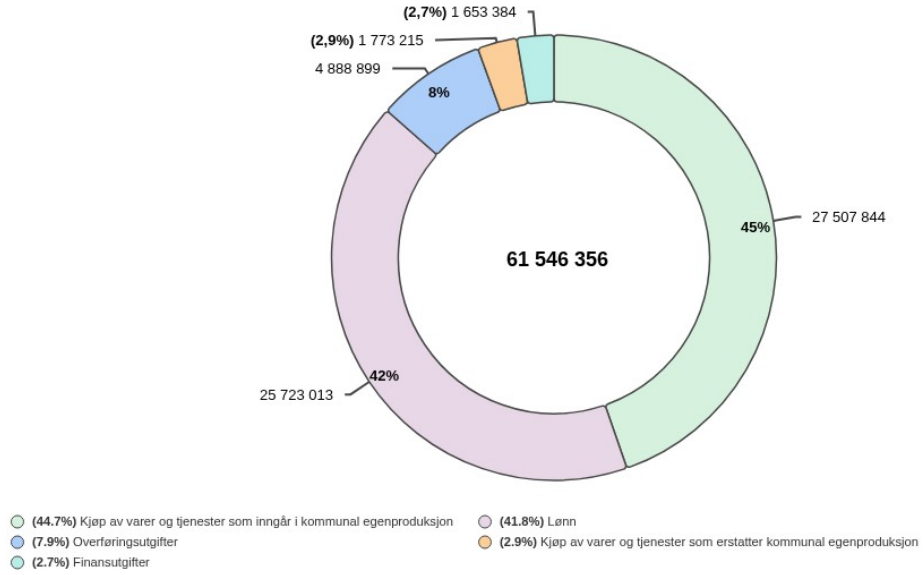
redning et mindreforbruk på 133 TNOK.

Hovedutfordring i 2026: Antall hendelser (brann og redningsoppdrag) i løpet av året styrer deler av kostnadene, noe som gjør økonomistyringen uforutsigbar.

Grafer Økonomi

Driftsutgifter

Beløp i hele kr.



Driftsinntekter

Beløp i hele kr.

