Månedsrapport februar 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	-186 847	-190 099	3 252	-988 397	-988 397	-988 397
Avskrivinger	0	0	0	44 493	44 493	44 493
Motpost avskrivninger	0	0	0	-52 256	-52 256	-52 256
Netto finansutgifter	18 717	22 341	-3 624	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	**-159 186**	**-167 758**	**8 572**	**-887 118**	**-887 118**	**-887 118**
Kommunedirektør	21 449	21 347	102	103 533	98 023	98 023
Oppvekst	72 993	75 703	-2 710	319 735	320 911	320 911
Helse og omsorg	67 590	65 215	2 376	367 040	369 789	369 789
Teknisk og Samfunnsutvikling	14 771	16 328	-1 557	96 809	98 395	98 395
Sentrale poster	0	-6	6	0	0	0
Sum disponering	**176 803**	**178 587**	**-1 783**	**887 118**	**887 118**	**887 118**
Merforbruk +/mindreforbruk -	**17 617**	**10 829**	**6 789**	**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	-85 908	-88 336	2 428	-485 154	-485 154
Inntekts- og formuesskatt	-84 000	-84 955	955	-416 311	-416 311
Eiendomsskatt	-15 159	-16 325	1 166	-43 447	-43 447
Andre generelle driftsinntekter	-1 780	-483	-1 297	-43 485	-43 485
Sum Frie disponible inntekter	**-186 847**	**-190 099**	**3 252**	**-988 397**	**-988 397**

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Avdeling	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Oppr. budsjett 2026
Kommunedirektør		21 449	21 347	102	103 533
Oppvekst		72 993	75 703	-2 710	319 735
Helse og omsorg		67 590	65 215	2 376	367 040
Teknisk og Samfunnsutvikling		14 771	16 328	-1 557	96 809
Sentrale poster		0	-6	6	0
Totalsum		**176 803**	**178 587**	**-1 783**	**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 %	Bud.endr.
110-Stab	1 986	2 080	1 843	237	10 674	17,3 %	0
113-Økonomi	4 134	5 112	3 492	1 620	18 214	19,2 %	0
114-Organisasjon og utvikling	8 619	7 508	8 650	-1 142	32 867	26,3 %	0
117-Felles kapitler v/ kommunedirektør	518	312	308	3	-2 367	-13,0 %	0
125-Kultur	5 113	5 073	5 717	-644	30 452	18,8 %	0
179-Kirkelig fellesråd	1 277	1 364	1 336	28	8 184	16,3 %	0
Sum	**21 646**	**21 449**	**21 347**	**102**	**98 023**	**21,8 %**	**0**

Kommentar til status økonomi

Per februar 2026 har sektor kommunedirektør et avvik mot periodisert budsjett med mindreforbruk på 102 TNOK. Avvik per enhet kommenteres i det videre:

Stab

Det er mindreforbruk i Stab per februar på 237 TNOK mot periodisert budsjett. Det er noe merforbruk på lønn, som skyldes at det er lagt inn effekttiltak for innsparing på rammen. Utover det har det vært lavere driftsutgifter enn periodisert budsjett, samt at det er betalt ut mindre tilskudd.

Økonomi

Per februar måned er det mindreforbruk mot periodisert budsjett på 1,62 MNOK. Det er noe merforbruk på lønn grunnet økt bruk av overtid, samt mindreinntekter for sykelønn. Hovedårsaken til et større mindreforbruk er lavere driftsutgifter for programvarelisenser og driftsavtaler.

Organisasjon og utvikling

Enheten har merforbruk på 1,142 MNOK mot periodisert budsjett per februar måned. Dette skyldes utgifter for personforsikringer som opprinnelig er for lavt budsjettert.

Felles kapitler v/ kommunedirektør

Mindreforbruk på 3 TNOK mot periodisert budsjett, anses uvesentlig.

Kultur

Det er per februar merforbruk mot periodisert budsjett på 644 TNOK. Dette skyldes at økt bevilgning og øremerkede midler vedtatt av kommunestyret for 2026 er utbetalt i januar måned.

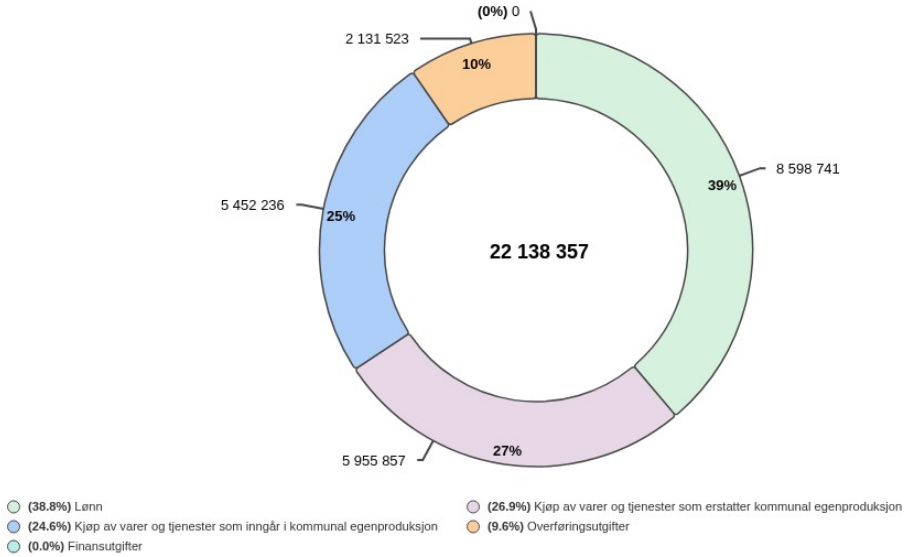
Kirkelig fellesråd

Det er mindreforbruk på 28 TNOK per februar. Forventes balanse per 31.12 ihht. kommunestyrets vedtak om bevilgning av driftstilskudd for året.

Grafer Økonomi

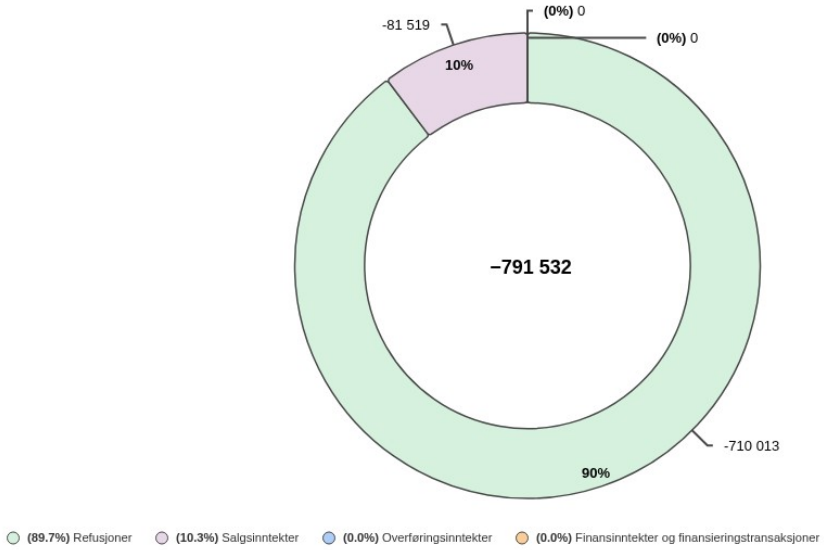
Driftsutgifter

Beløp i hele kr.



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 %	Bud.endr.
121-Utdanning	39 580	31 190	37 767	-6 577	173 558	21,8 %	0
123-Barnehage	25 662	21 635	27 134	-5 499	123 145	22,0 %	0
124-Barnevern	9 198	6 191	9 294	-3 103	37 163	25,0 %	0
132-NAV	19 383	13 401	12 545	856	-12 956	-96,8 %	0
134-Vesterålen barnevern	-7 150	575	-11 038	11 613	0	0,0 %	0
Sum	**86 673**	**72 993**	**75 703**	**-2 710**	**320 911**	**23,6 %**	**0**

Kommentar til status økonomi

Sektor oppvekst har per 28.02. et merforbruk på 2,7 MNOK sett opp mot revidert budsjett på 320,6 MNOK. Det er gjennomgående manglende inntekter fra stat og fylke så tidlig på året for hele sektoren. Tilskudd og refusjoner er forventet inn fra april måned.

UTDANNING

Utdanning har et samlet merforbruk per 28.02.2026 på 6,57 MNOK. Det er manglende inntekter fra stat og fylket. For gjesteelever sendes det refusjonskrav i mai/juni til andre kommuner. Man vil i det videre kommentere avvik per enhet.

Administrasjon og fellesutgifter utdanning

Administrasjonen og fellesutgifter har et samlet merforbruk på ca. 3,9 MNOK per 28.02.

Det er lagt inn et nedtrekk på lønnskonto med 3,172 MNOK som er i henhold til kommunestyrets krav om nedtrekk for oppvekst for hele 2026. En vil i løpet av året fordele dette nedtrekket fra administrasjonen ut på enhetene. I tillegg er det to prosjektstillinger som lønnes fra fellesutgifter på ca. 0,52 MNOK. Disse utgiftene må sees i sammenheng med inntekter i form av prosjektmidler.

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

Voksenopplæringen

Voksenopplæringen har et merforbruk på 0,74 MNOK per 28.02. Avviket skyldes ikke mottatte sykepenger for februar, samt at statstilskudd ikke overføres før tidligst april måned.

Sortland ungdomsskole

Sortland ungdomsskole har et merforbruk på 96 TNOK per 28.02. Merforbruket gjelder manglende sykelønnsrefusjon for februar, samt manglende periodisering.

Holmstad skole

Holmstad skole har et merforbruk på 0,18 MNOK. Dette skyldes merforbruk på 0,14 MNOK på lønn til personalet i påvente av nyansatt som starter ved nytt skoleår 26/27. Driftsutgifter på 12 TNOK gjelder økte utgifter til skoleskyss, samt at forventet statstilskudd på 33 TNOK ikke er mottatt enda.

Maurnes skole

Enheten har et merforbruk per 28.02 på 0,2 MNOK. Avviket skyldes vikarbruk på korttidsfravær, en fagarbeider som er inne på engasjement på 0,27 MNOK, samt manglende sykelønnsrefusjon for februar på 13 TNOK. Utgifter for øvrig viser et mindreforbuk på 63 TNOK.

Lamarka skole

Lamarka skole har et merforbruk pr 28.02 på 0,32 MNOK. Merforbruk på lønn skyldes vedtatte ressurser gitt i 2025 som ikke er regulert inn i budsjettet for 2026, samt manglende sykelønnsrefusjoner på ca. 0,15 MNOK. Mindreforbruket i utgifter er forventet da de største innkjøpene foretas i juni opp mot nytt skoleår. Mindreinntekter skyldes manglende stats- og fylkestilskudd som ikke kommer før senere på året.

Sigerfjord skole

Enheten har et merforbruk på 84 TNOK. Merforbruk på lønn skyldes høyt sykefravær og derav økt forbruk av vikarer på 0,18 MNOK og manglende sykelønnsrefusjon for februar på 40 TNOK. Mindreforbruk i utgifter til ordinær drift er med på å redusere det totale merforbruket.

Sortland barneskole

Sortland barneskole har et merforbruk på 1,3 MNOK per 28.02. Merforbruk på lønn med 0,51 MNOK må sees i sammenheng med refusjoner fra fylket som dekker lønnsutgifter for elever fra Sollia. Utgifter har et mindreforbruk på 0,2 MNOK og 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 MNOK gjelder stats- og fylkestilskudd som kommer i løpet av 2. kvartal.

Strand skole

Strand skole har et mindreforbruk på 0,27 MNOK. Mindreforbruk på lønn på 0,13 MNOK skyldes en vakant stilling og flere langtidssykemeldinger. Det er ingen vikarer tilgjengelig, i tillegg er sykelønnsrefusjon for februar ikke er kommet inn. Det har ikke vært gjort større innkjøp så tidlig på året slik at utgifter har et mindreforbruk på 0,14 MNOK. Dette vil jevne seg ut utover året når man nærmer seg nytt skoleår.

BARNEHAGE

Området Barnehage har et samlet merforbruk på 5,5 MNOK per 28.02. Nærmere forklaring per enhet følger i det videre.

Adm. Og fellesutgifter barnehage

Tilskudd til private barnehager har et merforbruk på 5,4 MNOK som i hovedsak tilsvarer merforbruket for hele barnehageområdet. Det forventes at merforbruket reduseres ut over 2026 på grunn av færre

barn. Ny tilskuddsmodell for private barnehager fra 1. august 2026 vil endre tilskuddsberegningen og utbetalingen av pensjonstilskudd fra samme dato. Øvrige tilskuddsberegninger trer i kraft 1. august 2026, og får virkning for tilskuddsåret 2027.

Vestmarka barnehage

Enheten har et mindreforbruk per 28.02. på 0,13 MNOK. Mindreforbruket på lønn med 0,21 MNOK skyldes i hovedsak vikarer med lavere lønn, et lite merforbruk på utgifter med 23 TNOK og manglende inntekter på 55 TNOK.

Lykkentreff barnehage

Lykkentreff barnehage har et mindreforbruk per 28.02 på 0,18 MNOK. Lønn har et mindreforbruk på 0,2 MNOK på grunn av vakante stillinger. Merforbruket på utgifter på 22 TNOK skyldes utskifting av gammel pc og innkjøp av nye stoler.

Strand barnehage

Enheten har et merforbruk per 28.02. på 77 TNOK. Merutgifter på lønn med 50 TNOK må sees i sammenheng med manglende sykelønnsrefusjon på 60 TNOK. Merforbruk på utgifter skyldes utskiftning av gamle pc'er til styrer og to pedagoger til 20 TNOK og det mangler ca. 6 TNOK på refusjon på søskenmoderasjon og redusert foreldrebetaling.

Sigerfjord barnehage

Sigerfjord barnehage har et merforbruk per 28.02 på 0,15 MNOK. Enheten har høyt sykefravær og merforbruket på lønn på 0,127 MNOK skyldes i hovedsak bruk av vikarer, samt manglede sykelønnsrefusjon på ca. 0,111 MNOK for februar. Utgifter har et merforbruk på 29 TNOK da barnehagen måtte skifte ut pc'er som var så gamle at de ikke kunne oppdateres lenger. Inntekter er i balanse.

Eidsfjord barnehage

Eidsfjord barnehage har mindreforbruk på 22 TNOK per 28.02.

Jennestad barnehage

Jennestad barnehage har et merforbruk på 99 TNOK. Merforbruket må sees i sammenheng med tilskudd til vikarmidler fra Statsforvalter som forventes mottatt i løpet av våren.

Holmvannet barnehage

Holmvannet barnehage har et merforbruk på 67 TNOK per 28.02. Høyt sykefravær gir økt sykelønnsrefusjon. Enheten mangler sykelønnsrefusjon for februar med ca. 0,11 MNOK og da går Holmvannet barnehage med et mindreforbruk på ca. 30 TNOK. Øvrig utgifter og inntekter er i balanse mot periodisert budsjett.

NAV

Stab-Nav

Har et mindreforbruk per 28.02 på 0,78 MNOK. Dette vil jevne seg ut utover året. Det er tidlig på året og NAV statlig har ikke sendt ut krav på lønnsutgifter til leder enda.

Individoppfølging

Økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsprogrammet har et samlet mindreforbruk på 0,63 per 28.02. Det er høyt sykefravær og derfor en del bruk av vikarer, men en ser reduksjon på bidrag til boutgifter og livsopphold som gjør at enheten kommer ut med mindreforbruk på rapporteringstidspunktet.

Bedriftsoppfølging

Enheten har et mindreforbruk på 27 TNOK per 28.02. Det forventes balanse ved årets slutt.

Integreringstjenesten

Per 28.02 har integreringstjenesten et merforbruk på 0,59 MNOK. Merforbruket skyldes høy bosetting mot slutten av 2025 som medfører høy bruk av ventestønad mens flyktningene venter på norskopplæring.

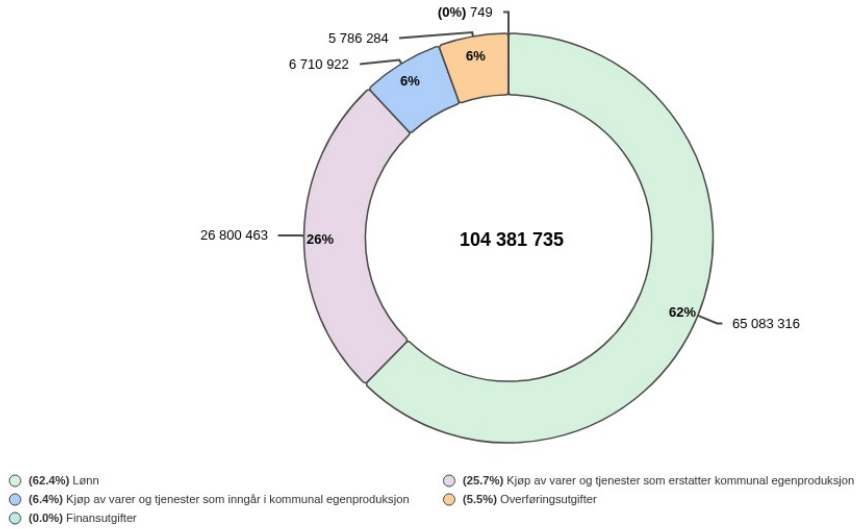
VESTERÅLEN BARNEVERN

Enheten har per 28.02 et mindreforbruk på 11,5 MNOK. Mindreforbruket forklares med ikke-fakturerte tjenester fra Bufetat på 8 MNOK, refusjonskrav til eierkommunene er ikke inntektsført per rapporteringstidspunktet, manglende refusjoner for frikjøp, økte reise- og oppholdsutgifter på oppfølging av fosterbarn/institusjonsplasserte barn, samt behandling av saker i barneverns- og helsenemnda.

Grafer Økonomi

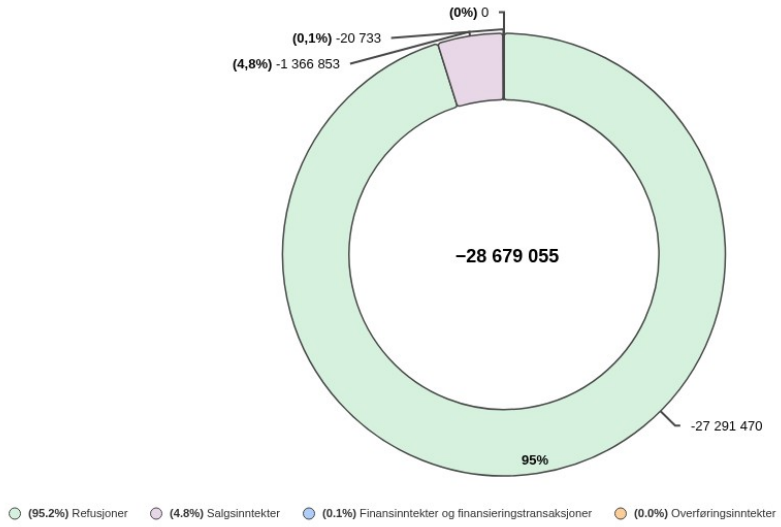
Driftsutgifter

Beløp i hele kr.



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 %	Bud.endr.
130-Stab Helse og omsorg	1 212	252	1 035	-783	1 256	82,5 %	0
131-Omsorg	1	0	0	0	0	0,0 %	0
135-Utviklingsavdeling	434	1 122	445	677	6 215	7,2 %	0
151-Fellesfunksjoner	2 681	1 615	1 078	537	9 615	11,2 %	0
153-Helsestasjon	2 866	2 989	3 340	-350	15 933	21,0 %	0
154-Hjemmetjenesten	11 089	10 868	10 635	233	60 826	17,5 %	0
155-Institusjon	17 521	23 561	21 299	2 262	123 716	17,2 %	0
156-Legetjenesten	8 415	9 169	9 662	-493	51 330	18,8 %	0
157-Miljøtjenesten	12 178	12 804	12 639	165	72 091	17,5 %	0
158-Sortlandshjelpa	3 234	3 408	3 595	-187	18 857	19,1 %	0
159-Tjenestekontoret	2 210	1 802	1 487	316	9 951	14,9 %	0
Sum	**61 842**	**67 590**	**65 215**	**2 376**	**369 789**	**17,6 %**	**0**

Kommentar til status økonomi

Helse og omsorg har et samlet mindreforbruk på 2,3 MNOK per februar 2026. Dette skyldes i stor grad lavere personalkostnader i driftsenhetene, som veier opp for et betydelig etterslep i statlige refusjoner og pasientbetalinger.

Lønn: Mindreforbruk: 4,0 MNOK. Lønnsområdet er den største bidragsyteren til det samlede mindreforbruket i helse og omsorg per februar måned:

- Enheter som Institusjon (1,99 MNOK) og Miljøtjenesten (1,5 MNOK) har store mindreforbruk grunnet vakante stillinger, stram vikarstyring og perioder med færre brukere. Tjenestekontoret bidrar også her med 300 TNOK.
- Manglende periodisering av budsjett på ferievikarer gir et midlertidig positivt utslag.

Utgifter: Mindreforbruk: 331 TNOK. Sektoren er i tilnærmet balanse i øvrige driftsutgifter, med noen interne variasjoner:

- Legetjenesten har redusert innleie av ekstern arbeidskraft (548 TNOK), og Institusjon har lavere utgifter til overliggere ved sykehus (740 TNOK).
- Fellesfunksjoner har utbetalt høyere tilskudd til private enn budsjettert (592 TNOK). Helsestasjonen har hatt sesongmessige utgifter til vaksiner og årsavgifter på lisenser.
- Det er et visst etterslep på fakturering av medisiner og mat som vil utjevne seg.

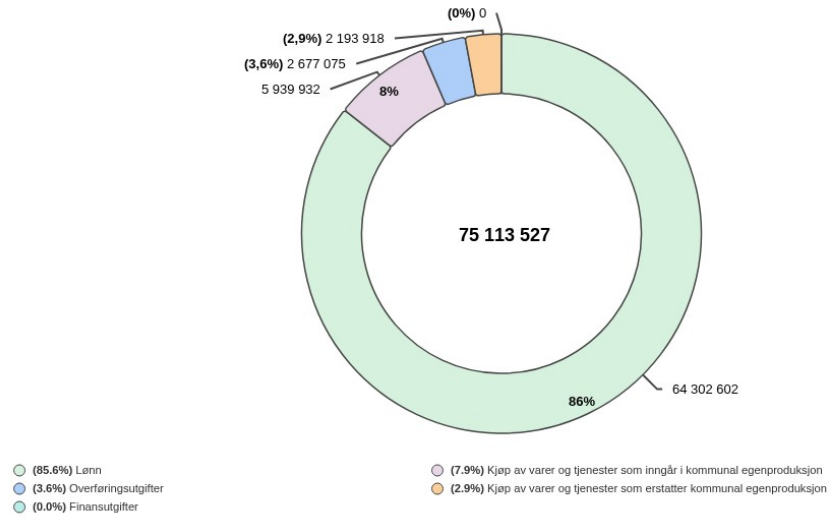
Inntekter: Mindreinntekt: 2,0 MNOK. Det er registrert betydelig lavere inntekter enn budsjettert, i hovedsak grunnet periodiseringsavvik:

- Både Legetjenesten (HELFO), Sortlandshjelpa (statstilskudd) og Miljøtjenesten har store etterslep på forventede refusjoner og statlige midler til ressurskrevende brukere.
- Det er etterslep i fakturering av pasientbetalinger ved legekontoret og for mat/drikke ved institusjonene.
- Fellesfunksjoner (1,13 MNOK) og Utviklingsavdelingen (219 TNOK) har mottatt høyere inntekter enn budsjettert fra interkommunale samarbeid (Krisesenter og interkommunal Miljøingeniør).

Grafer Økonomi

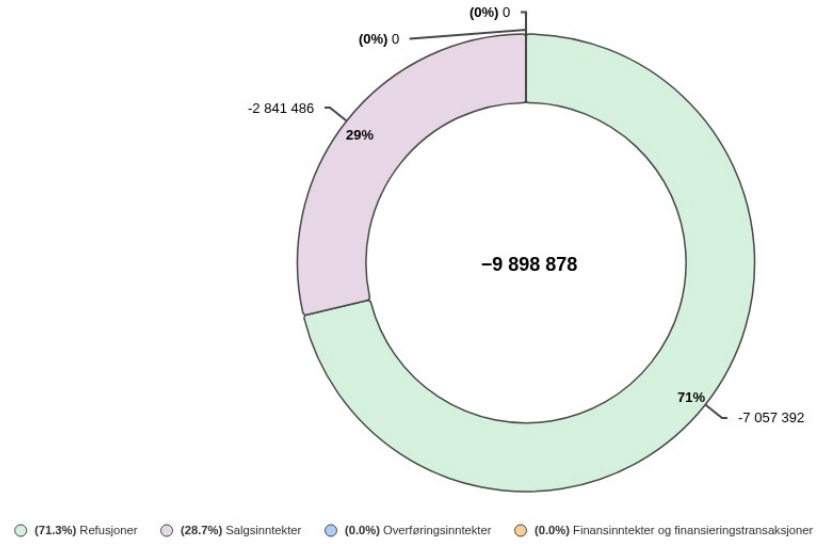
Driftsutgifter

Beløp i hele kr.



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 %	Bud.endr.
140-Adm teknisk og samfunnsutvikling	879	415	516	-102	1 906	27,1 %	0
141-Teknisk drift eiendom	12 694	12 283	16 002	-3 719	47 135	33,9 %	0
142-Prosjekt og Utvikling	3 337	1 977	1 879	98	3 868	48,6 %	0
143-Plan og forvaltning	3 418	2 595	2 366	229	19 600	12,1 %	0
144-Teknisk drift kommunalteknikk	-5 683	-4 348	-6 095	1 747	16 077	-37,9 %	0
145-Brann og redning	1 809	1 850	1 660	190	9 811	16,9 %	0
Sum	**16 454**	**14 771**	**16 328**	**-1 557**	**98 395**	**16,6 %**	**0**

Kommentar til status økonomi

Sektor samfunn har et samlet merforbruk per februar måned på 1,557 MNOK.

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. I og med at det ikke ble foretatt noen budsjettregulering for T2/2025 så ble det heller ikke i 2025 tildelt budsjettmidler for drift av dette bygget. Anslått kostnad for drift av Fagerlundtunet i 2026 er beregnet til 2,5 MNOK. I tillegg kommer lønn for renhold samt vaktmester på bygget. Disse kostnadene er kommet med i budsjett for 2026.

I sum utgjør disse forholdene et negativt avvik drift ved inngangen av 2026 på 9,537 MNOK.
Samlet viser Teknisk og Samfunnsutvikling pr. 28.2.2026 et merforbruk på 1,556 MNOK. Hensyntar en et periodisk mindreforbruk på vann på 0,352 MNOK, så er reelt merforbruk på 1,908 MNOK. pr. 28.2.2026.

Framskrives dette avviket uten tiltak vil merforbruk i 2026 nærme seg 11,5 MNOK. Budsjett per 28.2.2026 er periodisert, dvs. her er hensyntatt periodiske svingninger i inntekter og utgifter.

Hovedproblem i 2026: drift i henhold til vedtatt budsjett. Enheten er i gang med å finne mulige innsparingsområder. Dette er ikke mulig uten å holde stillinger vakant og/eller si opp ansatte.

Administrasjon Samfunn: merforbruk 101 TNOK.

Årsak: generelt nedtrekk (2,037 MNOK) er lagt inn under Kommunalsjef sitt ansvar. Utgjør 340 TNOK. pr. 28.2. Stilling som eiendomsforvalter er satt vakant inntil videre, og demper periodisk avvik med 196 TNOK. Mulig tiltak: stilling som eiendomsforvalter satt vakant i 2026.

Teknisk drift eiendom: samlet merforbruk på 3,719 MNOK.

Årsak - størst avvik:
1410, eiendomsforvaltning: nedtrekk 833 TNOK. (5,0 MNOK. Pr. år)
1411, Drift og vedlikehold: Lamarktunet 524 TNOK, Fagerlundtunet 438 TNOK., Kulturfabrikken 2,114 MNOK. (Økt husleie fra Kulturfabrikken eiendom).
1413, Park: tilnærmet i balanse.

Prosjekt og utvikling: samlet mindreforbruk 97 TNOK.

Tilnærmet balanse. Enhet vil bli en del av ny enhet «Infrastruktur» fra 01.03.2026.

Plan og forvaltning: samlet mindreforbruk 229 TNOK.

Hovedårsak: vakanse i stilling ved naturforvaltning.
Øvrig: tilnærmet i henhold til budsjett.
Hovedutfordring 2026: å nå forventet mål budsjetterte inntekter innen plansak, geodata og byggesak.

Teknisk drift kommunalteknikk: samlet "mindreforbruk" 1,747 MNOK.

Kommunalteknikk består av vei, vann og avløp.

Vann: mindreforbruk 352 TNOK. Hovedårsak: alle kostnader pr. rapporteringstidspunkt er ikke kommet med.

Avløp: mindreforbruk 1,192 TNOK. Hovedårsak: alle kostnader pr. rapporteringstidspunkt er ikke kommet med. Etter avlagt regnskap for 2025 er akkumulert underskudd avløp på 5,327 MNOK.

Vei: mindreforbruk 200 TNOK. Hovedårsak: alle kostnader pr. rapporteringstidspunkt er ikke kommet med.

Enheten slås sammen med Prosjekt og Utvikling pr. 01.03.2026, og har fra da nytt navn «Infrastruktur».

Brann og redning: mindreforbruk 190 TNOK.

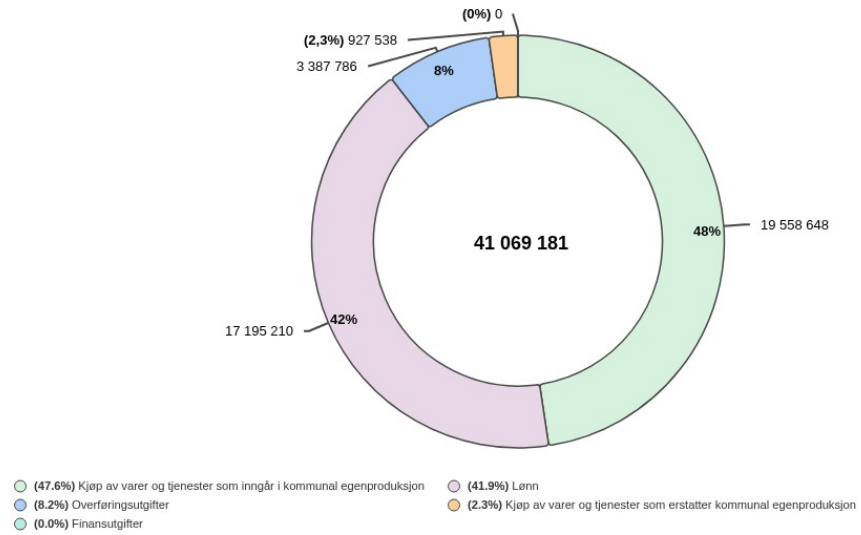
Brann og redning består av administrasjon, beredskap, forebygging og IUA.

Status pr. 28.2.2026 er positiv - samlet regnskap er tilnærmet i henhold til budsjett.
Hovedutfordring 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.

