Årsmelding 2025
Sortland kommune



Foto: Terje Nesthus

Innhold

Del 1 Årsberetning 3
Forord 4
Årets konsoliderte regnskap 4
Kommunens økonomiske utvikling 12
Befolkningsutvikling 40
Klima, miljø og beredskap 41
HMS og tilsyn 50
Del 2 Årsregnskap 55
Bevilgningoversikt drift § 5-4 første ledd 56
Bevilgninger drift § 5-4 andre ledd 57
Bevilgningoversikt investering § 5-5 første ledd 58
Bevilgningoversikt investeringer § 5-5 andre ledd 59
Balanse 62
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6 63
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9 64
Noter Årsregnskap 65
Kommunens tjenesteområder 79
Kommunedirektør 79
Oppvekst 87
Helse og omsorg 106
Teknisk og Samfunnsutvikling 121
Finansforvaltning 139
Internkontroll 143
Investeringer 144
Status investeringsprosjekter 144

Del 1
Årsberetning

Forord

Sortland kommunes årsberetning og årsregnskap for 2025 inngår som en del av kommunedirektørens samlede rapportering til kommunestyret. Gjennom tertialrapportene og årsberetningen legges det frem en helhetlig vurdering av kommunens økonomiske situasjon, utviklingstrekk og måloppnåelse i året som har gått.

2025 har vært et krevende år for Sortland kommune. Kommunens økonomiske utfordringer har forsterket seg, og året viser et negativt netto driftsresultat som igjen må dekkes gjennom bruk av fond. Ved utgangen av 2025 er disposisjonsfondet brukt opp, og kommunen har ved årsslutt et udekket merforbruk som må håndteres i kommende år. Dette bekrefter en drift i ubalanse og understreker behovet for strukturelle tiltak for å gjenopprette økonomisk bærekraft.

Til tross for en presset økonomi og høyt aktivitetsnivå har ansatte i hele organisasjonen levert gode tjenester til innbyggerne våre. Kommunen har i 2025 fortsatt utfordringer med rekruttering, særlig innen helse og omsorg, skoler og barnehager. Mangelen på kvalifisert arbeidskraft, kombinert med et høyt sykefravær og begrenset tilgang på vikarer, har krevd betydelig innsats av våre medarbeidere for å sikre forsvarlig drift.

Sortland kommune bosatte 85 nye flyktninger i 2025, noe som er lavere enn opprinnelig forutsatt. Samtidig har befolkningsutviklingen vist en liten nedgang, med færre barn i de yngste aldersgruppene og en fortsatt økning i antall eldre. Denne demografiske utviklingen vil påvirke kommunens tjenestebehov og økonomiske handlingsrom i årene som kommer.

Kommunen har gjennom året jobbet videre med store investeringsprosjekter, der særlig nytt sykehjem i Lamarka har preget investeringsnivået. Samtidig har flere prosjekter har hatt utsatt fremdrift. Kommunen har høy lånegjeld som med dagens rentenivå utgjør en betydelig belastning for driftsbudsjettet. Dette forsterker behovet for prioriteringer og mer effektiv ressursbruk.

2025 har også vært et år der arbeidet med kvalitetsutvikling, internkontroll og forbedring i tjenestene har vært høyt prioritert. Det systematiske arbeidet i oppvekstsektoren, videreutvikling av HMS- og nærværsarbeidet og styrket tverrfaglig samarbeid har vært viktige innsatsområder. Kommunen har samtidig fulgt opp flere tilsyn fra statlige myndigheter og iverksatt nødvendige tiltak.

Sortland kommune står foran viktige valg i tiden fremover. Når tidligere oppsparte midler nå er brukt opp, må kommunen i større grad tilpasse tjenestetilbudet til de økonomiske rammene. Dette vil kreve omstilling, tydelige prioriteringer og et godt samarbeid mellom politisk nivå, administrasjon, ansatte og tillitsvalgte.

På vegne av administrasjonen vil jeg rette en stor takk til alle ansatte for den innsatsen som er lagt ned i 2025. Deres arbeid og engasjement er avgjørende for at kommunen fortsatt kan levere tjenester av god kvalitet til innbyggerne.

Sortland, 31.03.2026

Tvond Stenhaug
Kommunedirektør

Årets konsoliderte regnskap

Årsberetning

I dette kapitlet presenteres regnskapet for alle foretak og samarbeid som inngår i Sortland kommune som juridisk enhet. Dette omfatter Sortland kommune (kommunekassen), Kulturfabrikken Sortland KF, Sortland Havn KF og Pedagogisk-psykologisk distriktstjeneste for Vesterålen og Lødingen KO. Nytt for 2025 er at også PP-tjenesten inngår i det konsoliderte regnskapet.

Kapitlet gir en oversikt over vesentlige forhold i de kommunale foretakene i tillegg til kommunekassen. Øvrige deler av årsberetningen omhandler kun kommunekassen, som utgjør den klart største delen av virksomheten. For mer detaljerte opplysninger om de kommunale foretakene vises det til deres respektive årsberetninger.

Disposisjonsfond

Ved inngangen til 2023 hadde Sortland kommune et disposisjonsfond på 151,8 MNOK. I perioden 2023–2025 har kommunen måttet ta i bruk disse oppsparte midlene for å dekke merforbruk i driften. Ved utgangen av 2025 er disposisjonsfondet brukt opp, og konsernet har et samlet udekket merforbruk i driftsregnskapet på 10,576 MNOK.

Driftsregnskapet

Det konsoliderte driftsregnskapet viser driftsinntekter på 1 480 MNOK i 2025, en økning på 81 MNOK fra 2024. Samlet skatt og rammetilskudd utgjorde 851 MNOK, som er 78 MNOK mer enn året før. Skatteinntektene økte isolert sett med 59 MNOK, mens rammetilskuddet økte med 19 MNOK fra 2024 til 2025.

Eiendomsskatten økte med ca. 4,38 MNOK fra 2024 til 2025, som følge av at det ble foretatt kontorjustering på 10 % av eiendomsskattetakstene. Andre statlige overføringer og tilskudd ble redusert med ca. 20,45 MNOK fra 2024 til 2025. Disse inntektene representerer blant annet integreringstilskudd, havbruksfond og vertskommunetilskudd. Overføringer og tilskudd fra andre har økt med 3,47 MNOK og gjelder interkommunale samarbeid, gjesteelever fra andre kommuner og andre ulike tilskudd.

Driftsutgiftene i det konsoliderte regnskapet ble på 1 470 MNOK i 2025, noe som er en økning på 65 MNOK fra foregående år. Lønnsutgiftene har økt med ca. 46,6 MNOK fra foregående år, mens de sosiale utgiftene har økt med 21,24 MNOK. Konsolidert regnskap viser brutto driftsresultat på 10,74 MNOK i 2025.

Samlet ble netto finansutgifter på 129 MNOK, som er en økning på 23 MNOK fra 2024. Økningen i finansutgiftene skyldes økte renteutgifter og betaling av avdrag på lån.

Konsolidert netto driftsresultat ble minus 62,4 MNOK, og utgjør ca. - 4,2 prosent av brutto driftsinntekter. Det er brukt 50,168 MNOK av disposisjonsfondet i 2025, mot 58,951 MNOK i bruk i 2024. Det er brukt 10 MNOK av bundne fond, og samtidig avsatt 8,4 MNOK til bundne fond i 2025. Etter alle disponeringene er foretatt viser konsolidert driftsregnskap at kommunen har 10,576 MNOK som er udekket og fremføres til inndekning i senere år.

Investeringsregnskapet

Konsolidert investeringsregnskap viser at sum investeringsutgifter ble på 157 MNOK i 2025, hvorav 154 NOK i varige driftsmidler, og 3 MNOK i egenkapitalinnskudd til KLP.

Sum investeringsinntekter i konsolidert investeringsregnskap viser 155 MNOK som fordeler seg med 86 MNOK i bruk av lån, 45 MNOK i tilskudd fra andre, 23 MNOK i mva-kompensasjon og 1 MNOK i salg av varige driftsmidler.

Netto utgifter til videreutlån er knyttet til Husbankens stårtlån. Utlån var på 39 MNOK i 2025, mens vedtatt bruk var 47 MNOK. Avdrag på lån til videreutlån var 9 MNOK i regnskapet, og er en økning på 2 MNOK fra foregående år. Mottatte avdrag var 11 MNOK, en økning på 3 MNOK fra år 2024.

Ved årsslutt viser konsolidert investeringsregnskap at det er 5,9 MNOK som er udekket og fremføres til inndekning i senere år.

Balansen

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

Eiendeler var på 4,6 MRD ved utgangen av 2025, en økning på 354 MNOK fra året før. Eiendelene består av anleggsmidler og omløpsmidler, hvor anleggsmidlene er klart størst med 4,3 MRD ved utgangen av 2025. Anleggsmidlene består av faste eiendommer og anlegg med 1,8 MRD, pensjonsmidler med 2 MRD, og aksjer og andeler med 311 MNOK. Faste eiendommer og anlegg økte med ca. 91 MNOK, pensjonsmidler med 283 MNOK, og aksjer og andeler med 4 MNOK i 2025.

Omløpsmidlene var på 340 MNOK ved utgangen av 2025, hvor bankinnskudd og kortsiktige fordringer (premieavvik) er de største postene.

I balansen fremgår oversikten over kommunens egenkapital og gjeld. Disse postene skal balansere kommunens eiendeler på 4,6 MRD NOK og består av tre hovedkategorier; egenkapital, kortsiktig og langsiktig gjeld.

Langsiktig gjeld er den største posten på denne siden av balansen og utgjør 3,56 MRD NOK. Langsiktig gjeld består av lån på 1,669 MRD NOK, og 1,89 MRD NOK i pensjonsforpliktelse. Gjeld til kredittinstitusjoner har økt med 82 MNOK og pensjonsforpliktelsene med 258 MNOK i 2025. Den kortsiktige gjelden er 199 MNOK, og er redusert med 13 MNOK sammenlignet med 2024. Reduksjonen skyldes i hovedsak redusert leverandørgjeld, og noe reduksjon i annen kortsiktig gjeld.

Økonomisk utvikling og stilling

Kommuneloven krever at kommunen skal redegjøre for viktige forhold og belyse kommunens økonomiske utvikling og stilling, samt om den økonomiske handlingsevnen blir ivaretatt over tid. Kommunestyret er også pålagt å vedta finansielle måltall som skal fungere som egne handlingsregler i budsjett- og økonomistyringen av kommunen.

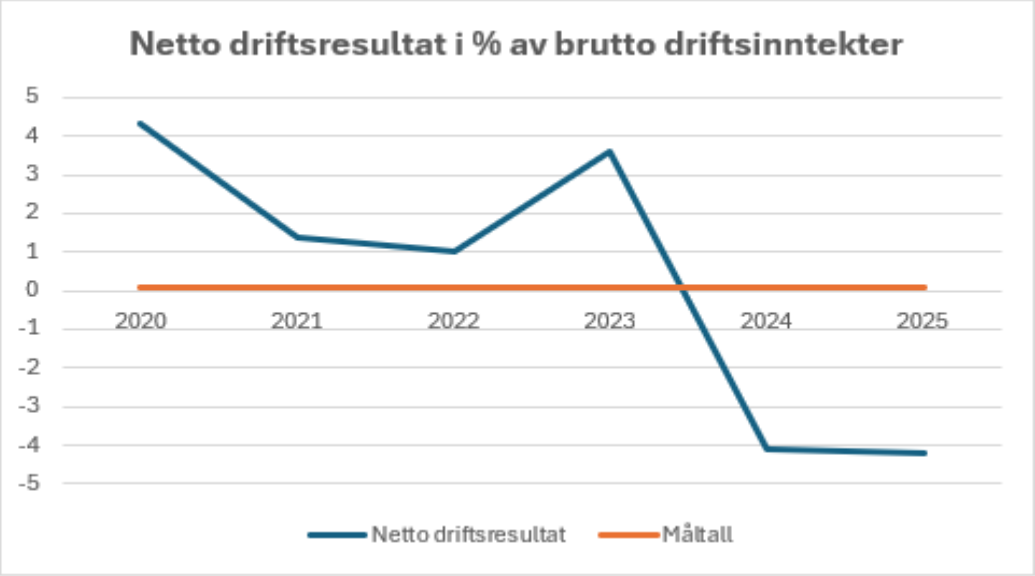
Finansielle handlingsregler (måltall)

Sortland kommune har tre finansielle måltall. Måltallene skal sikre at kommunens økonomiske handleevne blir ivaretatt over tid. De skal være et verktøy og en veiledning som sammen med realistiske planer skal sikre god styring og utvikling av kommunens tjenester og økonomi.

Måltallene er ikke definert for å gjelde kun for Sortland kommune (definert som kommunekassen), selv om det er slik vi håndterer disse. Sortland Havn KF finansierer seg selv gjennom egne inntekter, og finansieres ikke av kommunens frie inntekter. Kulturfabrikken Sortland KF finansieres delvis gjennom kommunale overføringer og gjennom egne inntekter, og er således en hybrid løsning i forhold til kommunens frie inntekter.

Måltall 1: Netto driftsresultat

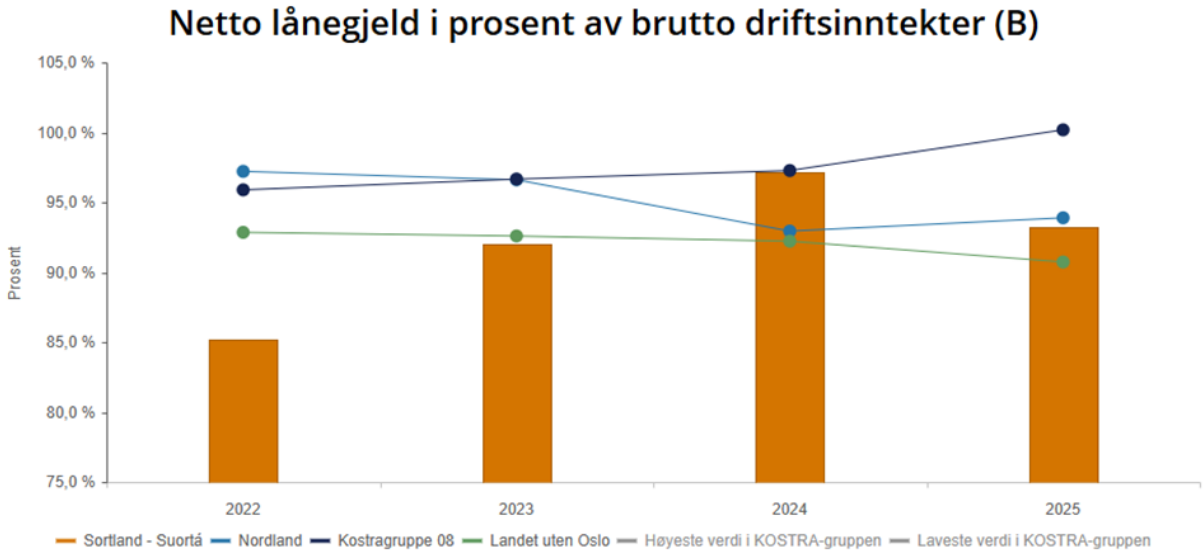
Netto driftsresultat er det viktigste resultatmålet i kommuneregnskapet og blir brukt av teknisk beregningsutvalg for å si noe om sektorens samlede økonomiske stilling over tid. Det langsiktige måltallet for netto driftsresultat i Sortland kommune er 0,1 prosent av brutto driftsinntekter. I tabellen nedenfor fremgår netto driftsresultat i perioden 2020-2025.



Av tabellen ser en at Sortland kommune konsern ikke har et tilfredsstillende netto driftsresultat, med -4,2 %, tilsvarende -62,4 MNOK.

Måltall 2: Netto langsiktig lånegjeld

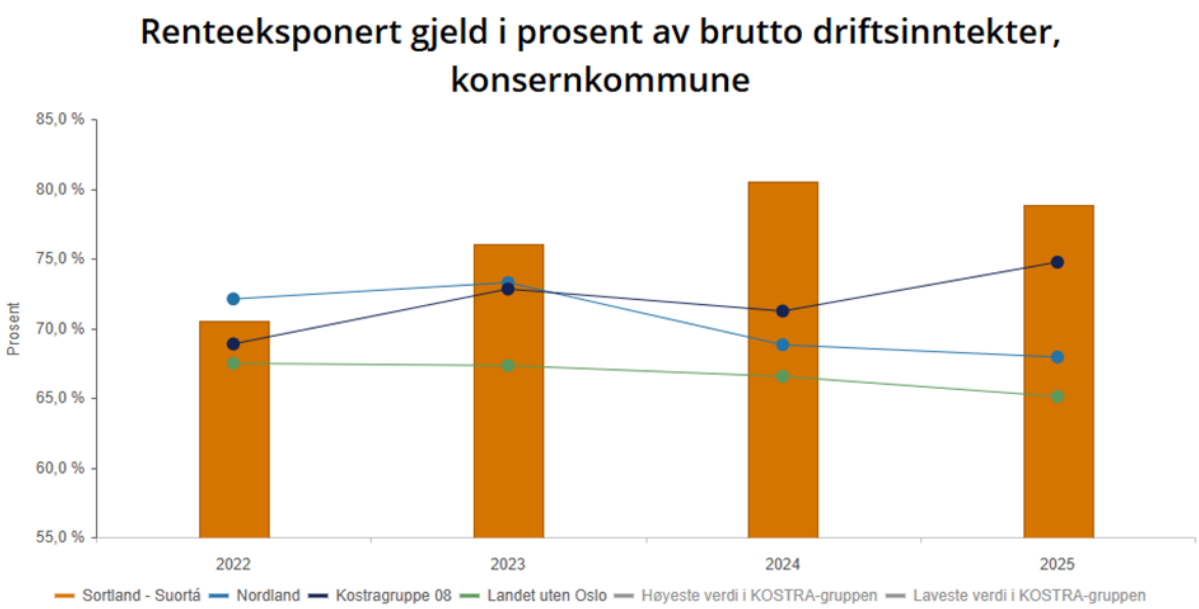
Netto langsiktig lånegjeld skal være på maksimalt 85 % av brutto driftsinntekter utenom selvkostområder ved utgangen av det definerte målområdet som var til 2023. I tabellen nedenfor fremgår andel lånegjeld per år.



	2022	2023	2024	2025
Sortland - Suortá	85.2 %	92.0 %	97.1 %	93.2 %
Nordland	97.2 %	96.6 %	92.9 %	93.9 %
Kostragruppe 08	95.9 %	96.7 %	97.3 %	100.2 %
Landet uten Oslo	92.9 %	92.6 %	92.2 %	90.7 %

Konsoliderte tall for netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter viser at Sortland er oppe på 93,2 %. 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. 312 MNOK i lån knyttet til selvkostområdet.

Kommunen påvirkes utover andelen lånegjeld direkte av andel renteeksponert gjeld. Tabellen nedenfor viser at kommunens andel renteeksponert gjeld er 78,8 % av total gjeld i 2025.

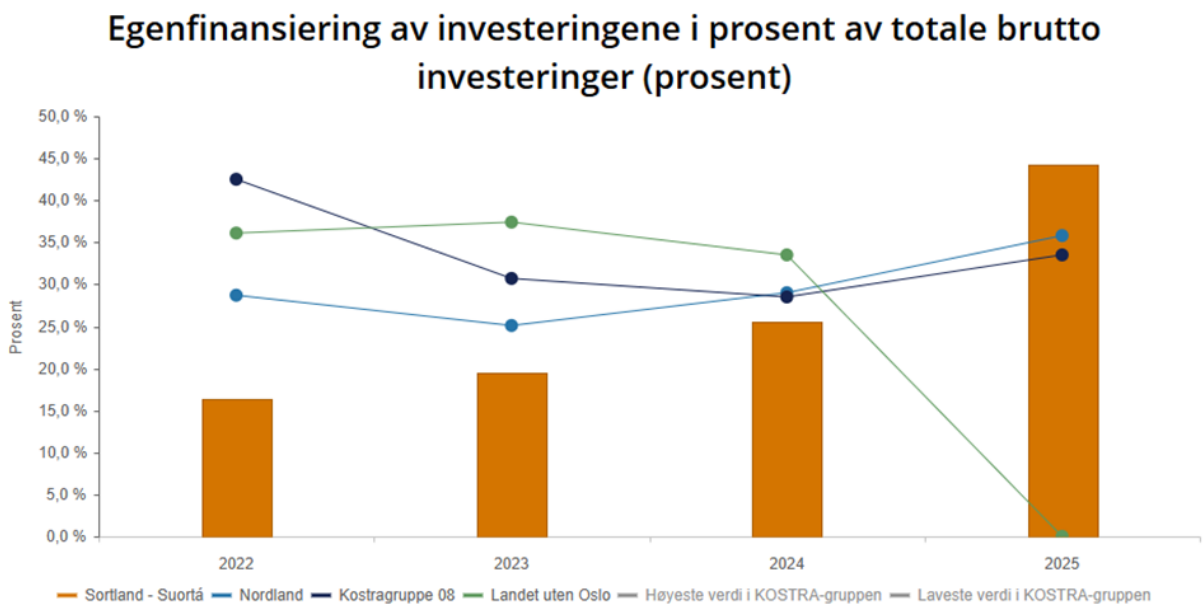


	2022	2023	2024	2025
Sortland - Suortá	70,6 %	76,1 %	80,6 %	78,8 %
Nordland	72,1 %	73,3 %	68,8 %	67,9 %
Kostragruppe 08	68,9 %	72,8 %	71,2 %	74,7 %
Landet uten Oslo	67,5 %	67,3 %	66,5 %	65,1 %

Kommunen har høyere andel renteeksponert gjeld enn øvrige sammenligningskommuner, fylket og landet for øvrig. Blant de øvrige kommunene i Vesterålen er andelen renteeksponert gjeld varierende, Bø med 84,7% og Øksnes med 94,6 %.

Måltall 3: Egenfinansiering av investeringer

Handlingsregelen for egenfinansiering av investeringer er vedtatt på minimum 10 % egenfinansiering i 2021 og 20 % fra 2022. Sortland kommunes egenfinanseringsandel utgjorde 44,3 % i år 2025. Tabellen nedenfor 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.



	2022	2023	2024	2025
Sortland - Suortá	16,4 %	19,5 %	25,6 %	44,3 %
Nordland	28,7 %	25,1 %	29,0 %	35,8 %
Kostragruppe 08	42,5 %	30,7 %	28,5 %	33,5 %
Landet uten Oslo	36,1 %	37,4 %	33,5 %	

Av tabellen for 2025 ser en at Sortland kommune har 44,3 % egenfinansiering. Egenfinansieringsandelen er høyere i 2025 som skyldes investeringstilskudd fra Husbanken i tillegg til merverdiavgiftskompensasjon og salg av varige driftsmidler. For 2025 er handlingsregelen oppfylt, som skyldes kompensasjon og tilskudd til finansiering, ikke fordi at kommunen har benyttet av driftsmidler til finansiering.

Økonomisk handleevne over tid

Det økonomiske resultatet i Sortland kommune for 2025 er negativt og gjenspeiles av negativt netto driftsresultat. Definisjonen på om en kommune har bærekraftig økonomisk drift, er hvorvidt kommunen kan videreføre nåværende tjenesteproduksjon innenfor de økonomiske rammene som forventes i de kommende år. Sortland kommune har de siste to regnskapsårene brukt betydelige beløp av disposisjonsfondet for å finansiere driftsnivået. Ved avleggelsen av regnskapet for 2025 har kommunen brukt opp disposisjonsfondet i sin helhet, og konsolidert driftsregnskap viser at 10,576 MNOK er udekket og ført til inndekning i kommende år. To år med betydelige negative driftsresultat, og nå oppbrukt disposisjonsfond viser tydelig at Sortlands kommuneøkonomi ikke er bærekraftig, og at tjenesteproduksjonen ikke kan videreføres på samme nivå i tiden fremover. Samtidig er det flere større og faste forpliktelser som kommunen i liten grad kan påvirke/endre, hvor det mest sentrale er andelen langsiktig lånegjeld og utviklingen i rentenivå.

I 2024 og 2025 har kommunen brukt til sammen i overkant 109 MNOK i disposisjonsfondet for å saldere merforbruk i driften. Kommunen har i tillegg benyttet seg av trekkrettigheter (kassakreditt) på inntil 70 MNOK, for å finansiere drift i perioder med ikke-tilstrekkelig likviditet. I løpet av året 2025 har en sett at 70 MNOK i trekkrettigheter for fremtiden ikke er høyt nok, og kassakreditten vil bli økt opp til 140 MNOK ihht. kommunestyrets vedtak ved behandling av kommunens budsjett- og økonomiplan for perioden 2026-2029.

Med grunnlag i overnevnte forhold om kommunens driftsresultat de senere år, brukt og tømt disposisjonsfond og behov for å benytte og øke kommunens kassekreditt, kan en oppsummere kommunens økonomiske handleevne som følger:

- Det brukes betydelig mer penger til tjenesteproduksjon enn kommunen har til rådighet med løpende inntekter.
- Kommunen har høy lånegjeld, med dertil stor rentebelastning som begrenser kommunens handleevne. Det er videre vedtatt større økning i lånegjelden i kommende økonomiplanperiode 2026-2029, som gjør at den vanskelige økonomiske situasjonen i kommunen vil vedvare fremover.

I regnskapsåret 2025 var renteutgiftene for kommunens langsiktige gjeld på 79,3 MNOK. For kommende økonomiplanperiode 2026-2029 er det budsjettert med renter på langsiktig gjeld på ca. 74,5 MNOK per år. Dette er et noe lavere nivå enn hva endelige renteutgifter ble i 2025. Hvis ikke rentenivået reduseres i det nye året, vil det kunne bli en merutgift i regnskapet som det ikke er tatt høyde for i opprinnelig budsjett for 2026.

Kommunen vil i kommende år måtte foreta valg og prioriteringer for å redusere utgifter, samtidig som det må planlegges for å dekke inn udekket negativt resultat fra 2025.

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 2024, 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. Når forutsetningene har endret seg må budsjettet tilpasses deretter. 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 året 2025 presenteres et utdrag av tabellen økonomisk oversikt drift etter §5-6 nedenfor.

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Sum driftsinntekter	−1 378 220	−1 395 823	−1 394 851	−1 449 285	−1 400 048
Sum driftsutgifter	1 384 174	1 347 688	1 344 831	1 432 655	1 350 102
Brutto driftsresultat	5 954	−48 135	−50 020	−16 630	−49 946
Netto finansutgifter	100 316	96 635	105 287	121 352	105 287
Netto driftsresultat	**57 431**	**4 994**	**11 761**	**52 543**	**11 835**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	0	3 150	6 055	0	6 055
Avsetninger til bundne driftsfond	6 045	155	155	8 353	155
Bruk av bundne driftsfond	−8 644	−149	−2 689	−9 851	−2 763
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	−54 832	−8 150	−15 282	−46 099	−15 282
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**−57 431**	**−4 994**	**−11 761**	**−47 597**	**−11 835**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	4 946	0

Sortland kommune har i 2025 et negativt netto driftsresultat på 52,543 MNOK. I tabellens del to «disponering eller dekning av netto driftsresultat» fremgår det at dekning av negativt driftsresultat består av avsetninger til og bruk av bundne driftsfond, samt bruk av disposisjonsfond med 46,099 MNOK i 2025. Budsjettert overføring fra drift til investering på 6,055 MNOK, er strøket, og har derfor ikke blitt gjennomført. Hvis driftsregnskapet viser merforbruk i året, skal merforbruket reduseres så mye som mulig blant annet med å stryke overføring til investering ihht. forskrift om årsregnskap for kommuner.

Bruk av disposisjonsfond i 2025 ble vesentlig høyere enn revidert budsjett, og skyldes at det ikke ble foretatt budsjettregulering høsten 2025. Ved årsslutt plikter kommunen likevel så langt det lar seg gjøre å dekke inn merforbruk med bruk av disposisjonsfond, og følgelig er det bruk 46,099 MNOK i fond, og disposisjonsfondet er tømt i sin helhet i ved regnskapsavleggelse for året 2025.

Som det fremgår av tabellen var negativt netto driftsresultat på 52,543 MNOK. Av det negative driftsresultatet har kommunen dekket inn 47,597 MNOK av merforbruket ved bruk av bundne fond og disposisjonsfond. Det vil si at det gjenstår 4,946 av negativt resultat som kommunen ikke har midler å dekke inn, et merforbruk som må dekkes inn i kommende år.

Oppbrukt disposisjonsfond og manglende evne til å dekke inn negativt driftsresultat i 2025 viser tydelig den alvorlige økonomiske situasjonen i Sortland kommune. Det tydeliggjør kommunens behov for effektivisering, omstilling og utvikling for å dimensjonere driften og kommunens tjenester for fremtiden og for de demografiske endringene som vil komme i årene fremover. Spesielt krevende er det at

kommunen skal ta større låneopptak til investeringer også i kommende økonomiplanperiode for 2026-2029.

I det videre vil en gå nærmere in 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. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum generelle driftsinntekter	−851 511	−897 116	−909 963	−915 676	5 712
Avskrivinger	43 062	36 846	36 846	45 728	−8 882
Motpost avskrivninger	−48 839	−43 507	−43 507	−52 179	8 672
Netto finansutgifter	100 366	96 630	105 282	121 433	−16 151
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	−54 832	−5 000	−9 227	−46 099	36 872
Til disposisjon	**−811 754**	**−812 147**	**−820 569**	**−846 793**	**26 224**
Kommunedirektør	48 940	75 864	44 988	40 348	4 640
Oppvekst	312 314	285 546	299 480	323 457	−23 977
Helse og omsorg	342 737	350 388	368 289	374 689	−6 401
Teknisk og Samfunnsutvikling	107 576	100 349	107 812	113 121	−5 309
Sentrale poster	188	0	0	123	−123
Sum disponering	**811 754**	**812 147**	**820 569**	**851 739**	**−31 170**
Merforbruk +/mindreforbruk -	**0**	**0**	**0**	**4 946**	**−4 946**

I 2025 har rammeområdene et merforbruk på 31,17 MNOK mot revidert budsjett. Det er større avvik mot budsjett, som følge av at det ikke ble foretatt budsjettregulering høsten 2025. Vesentlige avvik mot budsjett i rammeområdene er forklart i eget kapittel i årsberetningen.

Ved inngangen til året 2025 hadde Sortland kommune et disposisjonsfond på 46,099 MNOK. Regnskapet viser at fondet i 2025 er brukt opp i sin helhet. Det vil si at fremtidig planlegging av budsjett og drift ikke lengre kan basere seg på bruk av oppsparte midler, og at omstillinger må foretas løpende når det oppstår merforbruk eller andre driftsmessige utfordringer. I tillegg til det har kommunen ved årsslutt manglende inndekning på i underkant av 5 MNOK av negativt driftsresultat i 2025, og må dekkes inn fremover i tid. For nærmere detaljer angående disposisjonsfondet og bevegelser gjennom regnskapsåret 2025, se delkapittel om avsetning og årsoppgjørsdisposisjoner.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Frie disponible inntekter					
Rammetilskudd	−434 744	−439 311	−447 169	−453 931	6 762
Inntekts- og formuesskatt	−337 672	−389 173	−393 782	−396 690	2 908
Eiendomsskatt	−36 654	−40 547	−40 547	−41 030	483
Andre generelle driftsinntekter	−42 441	−28 085	−28 465	−24 025	−4 440
Sum Frie disponible inntekter	**−851 511**	**−897 116**	**−909 963**	**−915 676**	**5 712**

Rammetilskudd og inntekts- og formuesskatt

Opprinnelig budsjett ble fastsatt basert på KS' prognosemodell høsten 2024 for året 2025. Ut fra nye prognoser våren 2025 ble det foretatt regulering i budsjettet, som en ser av kolonnen revidert budsjett 2025. Revidert budsjett var på 447,169 MNOK i prognostiserte inntekter fra rammetilskudd, mens revidert budsjett for skatteinntekter var på 393,782 MNOK.

I 2025 mottok kommunen 453,931 MNOK i rammetilskudd og 396,69 MNOK i skatteinntekter. Hvis en ser rammetilskudd og inntekts- og formuesskatt samlet, er avviket mot revidert budsjett merinntekter på 9,67 MNOK i regnskapsåret. Det ble ikke foretatt budsjettregulering høsten 2025, og følgelig har ikke de ferskeste prognosene for inntektene blitt hensyntatt i budsjettet. Sammenligner en inntektene mot foregående år, har kommunen hatt en økning på i overkant av 19 MNOK i rammetilskudd, samt at det har vært økning i skatteinntekter på 59 MNOK. Kommunen har isolert sett hatt en god vekst i frie inntekter.

Eiendomsskatt

I 2025 har det vært gjennomført kontorjustering på 10 % av eiendomsskattegrunnlaget. Utover kontojusteringen, vedtok kommunestyret i desember 2024 og videreføre bunnfradraget på 0,2 MNOK per bolig i grunnlaget for eiendomsskatt for 2025. Det er mottatt 41,030 MNOK i eiendomsskatteinntekter i 2025, som er 0,483 MNOK mer enn revidert budsjett. Det har vært en samlet økning i eiendomsskatt på 4,376 MNOK sammenlignet med 2024. Økningen skyldes i hovedsak kontorjustering.

Andre generelle driftsinntekter

Det er mottatt 24,025 MNOK i andre generelle driftsinntekter i 2025, som er en mindreinntekt på 4,44 MNOK fra revidert budsjett. Det er en større nedgang i generelle driftsinntekter sammenlignet med 2024 når kommunen mottok 42,441 MNOK. Inntektene i 2025 fordeler seg med vertskommunetilskudd på 8,116 MNOK, Havbruksfond på 12,19 MNOK og 3,719 i kompensasjonstilskudd. Avviket med mindreinntekter mot revidert budsjett skyldes i hovedsak reduserte inntekter fra Havbruksfond. Inntekter som vertskommunetilskudd og kompensasjonstilskudd har minimale endringer sammenlignet med foregående år.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter	−11 012	−10 080	−11 580	−9 895	−1 684
Utbytter	−1 177	−500	−1 348	−1 421	73
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	−1 078	0	0	−185	185
Renteutgifter	73 177	67 210	78 210	79 109	−899
Avdrag på lån	40 456	40 000	40 000	53 825	−13 825
Sum Finansinntekter/-utgifter	**100 366**	**96 630**	**105 282**	**121 433**	**−16 151**

Renteinntekter

Sortland kommune hadde 9,895 MNOK i renteinntekter, mot et revidert budsjett på 11,58 MNOK. Det utgjør mindreinntekter på 1,684 MNOK mot revidert budsjett i 2025.

Utbytte

Kommunen mottok kr 1,421 MNOK i utbytte i 2025. Dette er tilnærmet likt med budsjett, med 73 TNOK i merinntekt. Mottatt utbytte fordeler seg som følger:

- Reno-Vest IKS: 0,848 MNOK
- Elmera group ASA (Fjordkraft): 0,339 MNOK
- Gjensidigestiftelsen; 0,234 MNOK

Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler

Det er inntektsført 0,185 MNOK i gevinst på finansielle omløpsmidler. Dette skyldes endret markedsverdi, hovedsakelig for aksjer i Skagen høyrente, samt en mindre endring i Elmera Group (Fjordkraft).

Renteutgifter

I 2025 er det bokført renteutgifter på 79,109 MNOK, som er 0,899 MNOK mer enn prognostisert i revidert budsjett. I 2022 var kommunens renteutgifter på 22,747 MNOK. Siden har utgiftene vokst i takt med utviklingen i styringsretten og økte låneopptak. I 2023 økte renteutgiftene til 47,47 MNOK, mens det i 2024 var renteutgifter på 73,177 MNOK.

Avdrag på lån

I 2025 er det betalt 53,825 MNOK i avdrag på lån, som er 13,825 MNOK mer enn forventet i budsjettet. Årsaken til større nedbetaling av avdrag på lån skyldes at et avdragsfritt lån som ble tatt opp i 2008 hadde forfall i juni 2025, og ble innfridd i sin helhet på 24,8 MNOK.

Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Overføring til investering	0	3 150	6 055	0	6 055
Bruk av disposisjonsfond	−54 832	−8 150	−15 282	−46 099	30 817
Netto avsetninger	−54 832	−5 000	−9 227	−46 099	36 872

Overføring til investering

I 2025 er det ikke overført noe midler til investering. Følgelig er det et avvik i sin helhet mot revidert budsjett på 6,055 MNOK. Årsaken til avviket er at kommunen har merforbruk i driftsregnskapet, og overføringen til investering er derfor strøket.

Bruk av disposisjonsfond

Det er i regnskapsåret brukt 46,099 MNOK av disposisjonsfond. Dette for å dekke inn merforbruk i driften. Årsaken til større avvik mot revidert budsjett, er at det ikke ble foretatt noe budsjettregulering høsten 2025. Fondet er brukt opp i sin helhet, og kommunen står med udekket negativt driftsresultat ved årsslutt.

Vesentlige avvik fra budsjettpremisser og budsjett

Vesentlige avvik fra budsjettpremisser og budsjett

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 kapittel.

Realisering innsparingstiltak identifisert gjennom økonomiplantiltak

I budsjett og økonomiplanperioden 2025-2028 har kommunestyret i opprinnelig budsjett vedtatt at ekstra tiltak skal dekkes ved flate kutt i rammeområdene, og ikke ved bruk av disposisjonsfond. Ved regulering på våren 2025 er det likevel vedtatt bruk av fond til saldering av økte driftsutgifter.

Verbale budsjettvedtak forutsatt løst innenfor vedtatt ramme

Verbalvedtak vedtatt i kommunestyret i desember 2024 for året 2025 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 2026. Vedtak om utredninger som ikke er ferdigstilt, vil følge med videre inn i nytt driftsår.

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 2024, 2025 samt antall årsverk vedtatt for budsjettet i 2026. Antall årsverk er hentet ut fra kommunens stillingsbudsjett, og tar ikke hensyn til eventuelle innsparingstak eller satsningsområder vedtatt som økonomiplantiltak, da disse vises som samlet beløp i kroner og ikke ned på detaljnivå i årsverk.

Rammeområde	Årsverk 2024	Årsverk 2025	Årsverk 2026
Kommunedirektør	37,87	38,97	39,2
Oppvekst	389,35	405,78	381,6
Herav Vesterålen barnevern	36	37	38,73
Helse og omsorg	354,76	360,28	386,26
Teknisk og samfunnsutvikling	112,43	109,92	114,52
Sum Sortland kommune	894,41	914,95	921,58

For rammeområde kommunedirektør har det vært mindre endringer de senere år. Fra år 2024 til 2025 er det en økning på 1,1 årsverk, som fordeler seg med 0,4 årsverk ved organisasjon og utvikling, samt 0,7 ved økonomi og IT. Endringen skyldes sammensetning blant tillitsvalgte, mens det under enhet økonomi og IT er en 50 % vakant stilling, samt at det er endring i lærlingeløp ved IT som utgjør økning på 20 % fra 2024 til 2025.

I oppvekst har det vært en økning i stillingsbudsjettet fra 2024 til 2025 med 16,43 årsverk. Økningen er hovedsakelig ved utdanning, samt 1 årsverk i Vesterålen barnevern.

Rammeområde helse og omsorg har en økning med 5,52 årsverk fra 2024 til 2025. Endringen skyldes delvis planlegging av nytt legekontor, samt økning i miljø- og hjemmetjenesten.

Ved teknisk og samfunnsutvikling er det en nedgang med 2,51 årsverk fra 2024 til år 2025. Endringen skyldes justeringer for vaktordning innen brann og redning.

For 2026 er det budsjettert med en samlet økning på 6,63 årsverk, sammenlignet med 2025. Av tabellen overfor ser en at det er reduksjon innen oppvekst (unntatt Vesterålen Barnevern med 1,73 årsverk økning), samt at det er økning innen helse og omsorg. Ved teknisk og samfunnsutvikling er det også noe økning.

Årsak til større nedgang innen oppvekst er reduksjon ved NAV integrering. Planlagt fremtidig bosetting av flyktninger har blitt redusert, og tjenesten dimensjoneres deretter. Det er også nedgang ved utdanning.

I helse og omsorg er det økning i antall årsverk. Det tredje legekontoret åpnet i november 2025, samt at det er økning av personell til drift av Fagerlundtunet.

Pensjonssats
Pensjonssatsen ble lagt inn med 23,25 % i KLP fellesordningen, 22,10 % i KLP sykepleie og med 8,80 % for Statens pensjonskasse i opprinnelig budsjett for 2025. Endelig pensjonssats i regnskapet ble 25,98 % i KLP fellesordning, 25,21 % i KLP sykepleie og 6,9 % for Statens pensjonskasse.

Pensjonskostnadene i regnskapet inkludert premieavviket var 2,5 MNOK lavere enn budsjetterte kostnader. Avviket er på samme nivå som i 2024 der avviket var et mindreforbruk på 2,7 MNOK mot revidert budsjett.

Lønnsvekst
Årets lønnsvekst i KS-området fra 2024-2025 var på 4,6 prosent. Det ble ved utarbeidelse av opprinnelig budsjett avsatt tilstrekkelig midler for å dekke lønnsoppgjøret i 2025. For nærmere informasjon, se felles kapitler v/kommunedirektør.

Bosetting flyktninger
Kommunestyret vedtok den 16. desember 2024 at Sortland kommune skulle ta imot 100 nye flyktninger i 2025. I midten av mai 2025 kom IMDI med justering med reduksjon i sine anmodninger om mottak av flyktninger. Faktisk bosetning i Sortland kommune i 2025 ble på 85 personer. For nærmere detaljer vises det til oppvekst og integreringstjenestens rapportering i årsrapporten.

Vesentlige avvik fra revidert budsjett
I de følgende avsnittene kommenteres de vesentlige avvikene mellom sist regulerte budsjett og faktiske regnskapstall for 2025. 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 2025 et negativt netto driftsresultat på – 52,543 MNOK. For å dekke inn negativt driftsresultat er det i regnskapsåret brukt avsetninger med til sammen 55,95 MNOK som fordeler seg med bruk av bundne fond på 9,851 MNOK og bruk av disposisjonsfond med 46,099 MNOK.

Det er også avsatt 8,353 MNOK til budne fond i regnskapsåret. I 2025 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	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	−8 644	−149	−2 763	−9 851	7 088	256,6 %
Bruk av disposisjonsfond	−54 832	−8 150	−15 282	−46 099	30 817	201,7 %
Sum bruk av avsetninger	**−63 476**	**−8 299**	**−18 045**	**−55 950**	**37 905**	**210,1 %**
Avsetninger						
Overføring til investering	0	3 150	6 055	0	6 055	100,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond	6 045	155	155	8 353	−8 198	−5288,9 %
Sum avsetninger	**6 045**	**3 305**	**6 210**	**8 353**	**−2 143**	**−34,5 %**
Netto driftsresultat	**57 431**	**4 994**	**11 835**	**52 543**	**−40 708**	**−344,0 %**
Sum driftsinntekter	**−1 378 220**	**−1 395 823**	**−1 400 048**	**−1 449 285**	**49 238**	**3,5 %**
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	**−4,2 %**	**−0,4 %**	**−0,8 %**	**−3,6 %**	**−82,7 %**	**0,0 %**

Som en ser av tabellen overfor lå kommunen i revidert budsjett an til et netto driftsresultat på -0,8 %. Som følge av merforbruk utover revidert budsjett, og at det ikke ble foretatt budsjettregulering høsten 2025 endte resultatet med et negativt netto driftsresultat på -3,6 %.

For bruk av disposisjonsfond er det et avvik fra revidert budsjett på 30,817 MNOK. Dette avviket skyldes at det ikke ble foretatt budsjettregulering høsten 2025. For bruk og avsetninger til bundne fond er det gjennomgående høyere enn budsjettert. Det er vanskelig å på forhånd skulle budsjettere bruk og avsetninger av bundne fond. Netto effekt for året i bundne fond, er at et brukes ca. 0,842 MNOK mer av 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.	Organisasjon og utvikling	- 1,603 MNOK
2.	Felles kapitler v/kommunedirektør	6,241 MNOK
3.	Mindre avvik	0,002 MNOK
	Sum budsjettavvik	4,640 MNOK

1. Organisasjon og utvikling har et merforbruk mot revidert budsjett på 1,603 MNOK i 2025. Forbruket utover budsjett skyldes økte driftsutgifter for personalforsikringer, samt kjøp av EDB-programvare og lisenser.
2. Felles kapitler ved kommunedirektør har et mindreforbruk på 6,241 MNOK. Avvik skyldes ubenyttede midler fra felles lønnspott på 5,22 MNOK, samt lavere pensjonsutgifter og premieavvik som utgjør et mindreforbruk på 1,56 MNOK. I tillegg er det mottatt 635 TNOK mer enn budsjettert i produksjonsavgift for landbasert vindkraft. Kommunen mottok ikke konsesjonskraftsinntekter i 2025, som opprinnelig var budsjettert med 0,4 MNOK i inntekter. Dette skyldes vedvarende lave strømpriser gjennom året.
3. Mindre avvik på 0,002 MNOK er et resultat av merforbruk stab med 0,325 TNOK, og mindreforbruk økonomi med 0,327. Samlet anses de for å være av en slik størrelse av de ikke synliggjøres i årsberetningen. Alle avvik er forklart nærmere i del to av rapporten, under delkapittel kommunedirektør.

Rammeområde oppvekst

1.	Barnehage	1,574 MNOK
2.	Barnevern	3,355 MNOK
3.	NAV	- 29,338 MNOK
4.	Mindre avvik	0,432 MNOK
	Sum budsjettavvik	- 23,977 MNOK

1. Barnehage har mindreforbruk på 1,574 MNOK per 31.12. Flere av de mindre kommunale barnehagene har små og uvesentlige avvik. Hovedårsaken til mindreforbruk samlet er at Vestmarka barnehage har et større mindreforbruk grunnet avvikling av en avdeling i barnehagen, tilførsel av T2 tilskudd, og tilførte prosjektmidler.
2. Det er mindreforbruk ved barnevernet på 3,35 MNOK mot revidert budsjett. Dette skyldes at det er et noe lavere nivå i antall barn under kommunens omsorg sammenlignet med 2024. Det har derfor vært færre vedtak om institusjonsopphold og beredskapshjem som fører til mindreforbruk.
3. NAV har det største merforbruket i rammeområdet, med hele 29,33 MNOK. Avviket er ekstra stort, da det ikke ble foretatt noen budsjettregulering høsten 2025. Årsaken til avviket er økte utgifter med 18 MNOK for bidrag til boutgifter og livsopphold for flyktninger. I tillegg er det i underkant av 5 MNOK i merforbruk på lønn som følge av mer utbetaling av kvalifiseringsstønad utover budsjett. Integreringstjenesten har også merforbruk på 6,8 MNOK. Dette skyldes sviktende inntekter grunnet lavere antall bosatte enn planlagt for i opprinnelig budsjett.
4. Mindre avvik på 0,432 i mindreforbruk omhandler enhet utdanning. Det har vært merforbruk ved administrasjon, voksenopplæring og Sortland ungdomsskole. Sortland barneskole har derimot et større mindreforbruk på 7,09 MNOK som gjør at fagområdet samlet sett kommer ut med mindreforbruk. Mindreforbruk skyldes langtidssykemeldinger med merinntekter i sykelønnsrefusjon kombinert med begrenset tilgang på og bruk av vikarer. Stillingsbudsjett har

også vært høyere enn reelt. Det er i tillegg større merinntekter i tilskudd fra stat, fylke og kommune utover revidert budsjett.

Rammeområde helse og omsorg

1.	Utviklingsavdeling	1,69 MNOK
2.	Fellesfunksjoner	2,22 MNOK
3.	Helsestasjon	1,74 MNOK
4.	Hjemmetjenesten	-2,79 MNOK
5.	Institusjon	-3,17 MNOK
6.	Legetjenesten	-8,60 MNOK
7.	Miljøtjenesten	-1,87 MNOK
8.	Sortlandshjelpa	0,64 MNOK
9.	Tjenestekontoret	3,91 MNOK
10.	Mindre avvik	-0,171 MNOK
	Sum budsjettavvik	-6,401 MNOK

1. Utviklingsavdelingen har mindreforbruk på 1,69 MNOK. Resultatet kommer av at det har vært mindreforbruk på lønn, da utgiftsføring har vært på annet ansvar, og at det er mottatt merinntekter for interkommunale samarbeid og statstilskudd som ikke var budsjettert.
2. Fellesfunksjoner hadde per 31.12 et mindreforbruk på 2,2 MNOK. Dette har direkte sammenheng med lavere personalkostnader, og høyere refusjoner enn antatt.
3. Helsestasjon har et mindreforbruk på 1,74 MNOK. Resultatet skyldes merinntekter i form av refusjoner og salg av tjenester til annen kommune, som kompenserer for økte kostnader til kjøp av eksterne tjenester.
4. Per 31.12 hadde hjemmetjenesten et merforbruk på 2,79 MNOK mot revidert budsjett. Resultatet bærer preg av et høyt driftstrykk i lagene i hjemmetjenesten, teknologiske oppgraderinger og en krevende bilpark. Avdelingen har samtidig merinntekter for tilskudd og refusjoner samt forsikringsoppgjør for kondemnerte biler som delvis kompenserer noe for øvrig merforbruk i driften.
5. Institusjon har ved årsslutt 2025 et merforbruk på 3,1 MNOK. Året har vært preget av høyt driftstrykk på personalsiden og direkte i driftsutgiftene. Det er merutgifter på bruk av vikarer, ekstrahjelp og ferievikarer for å sikre lovlig drift, samt omfattende behov for bruk av overtid grunnet manglende grunnbemanning og rekrutteringsutfordringer. Det er merforbruk på kjøp av tjenester fra vikarbyrå, samt opphold i statlige institusjoner.
6. Legetjenesten hadde et merforbruk på 8,6 MNOK per 31.12. Resultatet preges av økte lønnsutgifter og høyt pasienttrykk. Det er større merforbruk på lønn for insentivlønn som ikke var budsjettert, samt økte utgifter til vikarer, ekstrahjelp og overtid. Det er merforbruk i medisinsk utstyr og tolketjenester, samt økte utgifter for IKT-utstyr i forbindelse med nytt legekontor. Samtidig har tjenesten større merinntekter, hovedsakelig refusjoner fra HELFO og høyere egenbetaling fra pasienter, som følge av høy aktivitet.
7. Ved årsslutt 2025 hadde miljøtjenesten et merforbruk på 1,87 MNOK mot revidert budsjett. Hovedårsaken til merforbruket skyldes økte lønnsutgifter, med økt vikarbruk, opplæring grunnet høy turnover og utgifter knyttet til avlastningstiltak.
8. Sortlandshjelpa har et samlet mindreforbruk på 0,644 MNOK per 31.12. Det er økte utgifter for drift av bilpark og leie av lokaler. Det er også foretatt en vesentlig avsetning til bundne fond på 1,6 MNOK for å sikre fremtidige forpliktelser. Tjenesten kommer likevel ut med mindreforbruk som følge av ubesatte stillinger og permisjoner ved enheten, samt merinntekter for kurs og tjenester, samt refusjonsinntekter og statstilskudd utover budsjett.

9. Tjenestekontoret har per 31.12 et mindreforbruk på 3,91 MNOK mot revidert budsjett. Det positive resultatet skyldes i hovedsak budsjettekniske endringer knyttet til prosjektoppfølging, samt lavere personalkostnader. Det har gjennom 2025 vært en vakant stilling. Utover det har et større prosjekt blitt flyttet fra tjenestekontoret til en annen enhet i kommunen, hvor utgiftene har blitt belastet.
10. Mindre avvik på 0,171 anses i totalsammenheng som uvesentlig. Det vises til utfyllende rapportering i årsrapportens del to for rammeområdet.

Rammeområde teknisk og samfunnsutvikling

1.	Teknisk drift eiendom	-2,712 MNOK
2.	Teknisk drift kommunalteknikk	-2,766 MNOK
3.	Mindre avvik	0,169 MNOK
	Sum budsjettavvik	-5,309 MNOK

1. Teknisk drift eiendom har et regnskapsmessig merforbruk på 2,712 MNOK per 31.12. Avviket skyldes flere faktorer; oppstart og drift av Fagerlundtunet hvor det ikke ble tildelt budsjettmidler, videre er det mindreinntekter for utleie i Kulturfabrikken som følge av utflytting av Museum nord. Det er også foretatt innkjøp av renholdsroboter. Det forventes besparelser for renhold fra 2026 som følge av innkjøpet.
2. Ved kommunalteknikk er det samlede merforbruket 2,766 MNOK. Hovedårsaken til merforbruket er økte utgifter innen fagområde avløp. Det er høye vedlikeholdskostnader, økte kapitalkostnader, kjøp av tjenester i forbindelse med resipientundersøkelser, reduserte gebyrinntekter og regresskrav. Selvkostfond for avløp er per 31.12 negativt med 5,327 MNOK.
3. Mindre avviksbeløp anses uvesentlig. Det vises til utdypende rapportering i rapportens del to for rammeområdet.

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

Flere av de planlagte investeringsprosjektene for 2025 har forskjøvet fremdrift eller er utsatt. Årsaken til dette er sammensatt og det vil være ulik kompleksitet mellom de forskjellige investeringene. Ved planlegging av fremtidige investeringsprosjekter i kommunens krevende økonomi er det avgjørende å vurdere tidshorisont nøye, nytteverdi og hvilke prosjekter som er mest presserende å få gjennomført.

For 2025 var det vedtatt en investeringsramme på 311,2 MNOK. Av denne investeringsrammen er det påløpt kostnader for investering i regnskapsåret på 152,8 MNOK. Dette utgjør mindreforbruk på 158,5 MNOK, som utgjør en fullføringsgrad på 49 prosent i 2025. Til sammenligning de foregående årene var gjennomføringsgraden 95 % i 2024 og 97 % i 2023.

Nytt sykehjem - Lamarka, G/S Sigerfjorden og Hall Lamarka er prosjekt som hadde mindreforbruk mot revidert budsjett og utgjør de største beløpsmessig avvikene på tilsammen 100,8 MNOK. Det bemerkes at avviket på sykehjemmet skyldes merforbruk tidligere år som følge av raskere progresjon enn planlagt, og ikke en reduksjon i byggekostnader.

Flere prosjekt med mindreforbruk på over 1 MNOK som følge av ikke startet eller forskjøvet til 2026 utgjør tilsammen 31,5 MNOK. Dette gjør at totalavviket i investeringsramme ikke blir så stort, men ender på 26,2 MNOK mindre enn revidert budsjett.

Tilskudd fra andre gjelder prosjekt Nytt sykehjem - Lamarka hvor Husbanken utbetalte de siste 60 % av tilskuddet på ca. 44 MNOK.

I Bevilgningsoversikt investering § 5-5 første ledd fremkommer det at kommunekassen har et udekket beløp på 5,1 MNOK i investeringsregnskapet for 2025. Beløpet gjelder KLP egenkapitalinnskudd for både 2024 og 2025. Som følge av merforbruk i driftsregnskapet må budsjettert overføring fra drift til investering til dekning av egenkapitalinnskuddet strykes. Dette ble også gjort for 2024, dermed økte udekket beløp med 3,1 MNOK for 2025.

I det videre 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 til eget kapittel *Status investeringsprosjekter* hvor alle investeringsprosjekter med budsjett eller regnskapstall er kommentert. 11 prosjekter under VVA har avvik over 1 MNOK, men er ikke påbegynt. Disse fremkommer ikke i denne oversikten, men er kommentert under *Status investeringsprosjekter.*

Investering	Rev. bud.	Regn. 2025	Avvik
Nytt sykehjem - Lamarka	146,0 MNOK	64,0 MNOK	82,0 MNOK
Kommentar:			
Prosjektet har ikke reelle overskridelser opp mot total vedtatt ramme. Framdrift i prosjektet har vært svært bra. Prosjekt ble avsluttet i løpet av 2025 i henhold til total ramme. Status pr. 31.12.2025: Prosjektet er nå i sin helhet overtatt av Sortland kommune. Bygget er innflyttet og tatt i bruk. Økonomi: prosjektet er avsluttet innenfor gitte økonomiske rammer. Her ble orientert i formannskapet 23.08.2025 om at 4,0 MNOK skulle søkes flyttet til prosjekt for inventar til nytt legekontor. Budsjettregulering 3/2025 ble imidlertid besluttet ikke fremmet. Prosjektet vil bli presentert i en egen sluttrapport.			
VA - KDP avløp vannmiljø - sep. avløpsledning	22,1 MNOK	6,7 MNOK	15,4 MNOK
Kommentar:			
Status pr. 31.12.2025: hovedprosjekt 60050, KDP avløp vannmiljø - separering avløpsledning er delt opp i følgende underprosjekter: 60052 KDP avløp vannmiljø: Myrland Nord. Ferdig. 60053 KDP avløp vannmiljø: Margrethe Wiigs vei. Prosjektering og grunneieravtaler er på plass, anbud sendt ut. Ses i sammenheng med utbygging som SOBOS og HO planlegger rundt Håløytunet. 60054 KDP avløp vannmiljø: Snekkerveien. Prosjektering igangsatt, grunneierliste er laget, men ingen er kontaktet enda. 60055 KDP avløp vannmiljø: Separering Kjempenhøy. Deler av prosjektet er satt på vent pga. årstiden, gjelder asfaltering. Ellers skal alt være gjennomført her. 60056 KDP avløp vannmiljø: Kartlegging sone 5. Sone 5 er delt inn i 9 delsoner. Kartlegging er ferdig. 60057 KDP avløp vannmiljø: Nord-Steiro separering. Ikke kommet i gang enda. Prosjektene videreføres i 2026, og udisponerte budsjettmidler søkes overført.			
G/S Sigerfjord	11,3 MNOK	0,4 MNOK	10,8 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. Status pr. 31.12.2025: Jobber med ervervelse og gjennomgang av prosjektmaterialet. Hvis ervervelsen går greit kan vi komme i gang til høsten 2026 med bygging.			

Investering	Rev. bud.	Regn. 2025	Avvik
Hall i Lamarka	20,6 MNOK	12,6 MNOK	8,0 MNOK
Kommentar:			
Status pr. 31.12.2025: Det arbeides med klargjøring av kontrakt for bygging. Reguleringsplan berører et Statlig sikret friluftsområde (SSF), som medfører at vi ikke får gjennom denne før vi evt. får tillatelse til å flytte SSF til Osvolldalen. Det må i den sammenheng redegjøres for hva som lå bak da området i sin tid ble etablert der i overordnet plan. Detaljprosjekteringen forventes oppstart i mars/april 2026.			
Bjørklundv - Vesterv sammenkobling	10,3 MNOK	4,0 MNOK	6,3 MNOK
Kommentar:			
(Fordelt i økonomiplan 25-28: 10 MNOK i 2025 og 18,5 MNOK i 2026). Prosjekteringen pågår, berørte grunneiere er løpende informert om fremdriften. Prosess med eiendomserverv er startet. Udisponerte midler 2024 på 0,287 MNOK er overført til 2025. Prosjektering VVA er i ferd med å ferdigstilles. Samtidig pågår det en undersøkelse av boligene i forhold til rystelser og akustiske tiltak. Status pr. 31.12.2025: Her er det blitt enighet med Vestall for omlegging av høyspent før vi kan gå videre med veien. Det tas høyde for å få landet kontrakt for utførelsen i løpet av høsten 2026.			
VVA Natlandsveien, sanering	4,0 MNOK	0,3 MNOK	3,7 MNOK
Kommentar:			
Prosjektet er ikke kommet i gang. Oppstart må sees i sammenheng med andre separeringsprosjekter. Status pr. 30.04.2025: Reguleringsarbeid pågår, følgende prosjekter må ses i sammenheng: 60027, 64013 og 60024 samt Bakkeveien. Status pr. 31.12.2025: Reguleringsarbeid pågår, og prosjektet videreføres i 2026.			
Vann - damanlegg Storvannet	3,9 MNOK	0,9 MNOK	3,0 MNOK
Kommentar:			
Udisponerte midler 2024 på 1,895 MNOK er overført til 2025. Kontrakt for utførelse av analyse er i ferd med å inngås med leverandør. Gjelder blant annet i forhold til vannkvalitet og forsyningssikkerhet. Kommunen er i dialog med Multiconsult for gjennomgang av tidligere prosjektering for å sikre at denne er i henhold til dagens krav. Status pr. 31.12.2025: Prosjektet står på vent i påvente av konsesjon. Søknad konsesjon er av flere årsaker dessverre forsinket.			
Bjørklundvn, nedre del	3,5 MNOK	0,7 MNOK	2,8 MNOK
Kommentar:			
Prosjektet er i henhold til plan. Reguleringsarbeidet pågår, og prosjekteringsarbeid og eiendomserverv vil starte opp etter at planarbeidet er ferdig. Udisponerte midler 2024 på 1,534 MNOK er overført til 2025. Status pr. 31.12.2025: Det er berammet flere møter med NFK i 2026 ut fra politiske innspill om alternative/nye løsninger.			
Vann - inntak Liland	3,0 MNOK	0,4 MNOK	2,6 MNOK
Kommentar:			
Prosjektet er satt i bero i påvente av avklaring av byggesaksbehandlingen. Det er noe mindre arbeid som gjenstår før anlegget kan tilføres vann, og noe opprydningsarbeid. Søkers klage på avvisningsvedtaket er under behandling hos Statsforvalter. Økonomi: prosjektet skal holde seg innenfor den rammen som er budsjettert. Udisponerte midler 2024 på 3,073 MNOK er overført til 2025. Status pr. 31.12.2025: ingen endring. Konsesjonssøknad er av flere årsaker dessverre forsinket.			

Investering	Rev. bud.	Regn. 2025	Avvik
Vei - Kong Øysteins vei, utrykningsvei	1,8 MNOK	0,3 MNOK	1,5 MNOK
Kommentar: Dette er bygging av utrykningsvei iht. regulering. VA (vann og avløp) i denne traseen blir også renovert. Hovedutfordring er at vann, avløp og overvanns-rør er i vesentlig dårligere stand enn først antatt. Dette vil øke kostnadene i prosjektet. Det er også forsinkelser grunnet 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 omprosjektering kan starte. Udisponerte midler 2024 på 1,85 MNOK er overført til 2025. Status pr. 30.04.2025: prosjekt er satt på pause i påvente av kartleggingsarbeid som pågår (prosjekt 60056, KDP avløp vannmiljø kartlegging sone 5). Status pr. 31.12.2025: Det pågår arbeid med ervervelse og gjennomgang av prosjekteringen. Det tas høyde for at en skal kunne få ferdigstilt prosjektet i 2026.			
Sortland barneskole oppgradering bygg	2,0 MNOK	0,9 MNOK	1,1 MNOK
Kommentar: KS 113/23 bevilget 2,0 MNOK per år i 2024-2027 til oppgradering av Sortland barneskole. Tiltak som er under utførelse: Skifte inngangsparti, skifte lys, samt rehabilitering av sanitæranlegg. Utskifting av lysarmaturer til LED i noen klasserom har medført budsjettoverskridelser i 2024. Budsjettoverskridelser i 2024 vil bli forsøkt inndekket med å redusere investeringsutgiftene tilsvarende i 2025 - 2027.Status 2025: ferdig med å skifte vinduer som planlagt. Videre: lys og låsesystemer i henhold til gjennomføringsplan. Status pr. 31.12.2025: Prosjektet pågår, og videreføres i 2026.			
Sortland barneskole modulbygg	0 MNOK	1,3 MNOK	-1,3 MNOK
Kommentar: Status 2025: Det har påløpt ekstra kostnader i forbindelse med sluttføring av utendørs arbeid. Budsjett måtte reguleres i henhold til påløpne ekstra kostnader. Status pr. 31.12.2025: Ferdigstilt. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, ble det ikke tilført budsjettmidler til prosjektet.			
Maurnes skole - rehabilitering bygg	0,15 MNOK	2,0 MNOK	-1,9 MNOK
Kommentar: Prosjektet ble i 2024 avsluttet i henhold til budsjett, og ubrukte midler overført til 2025. Status 2025: her er kommet pålegg om utbedring av branntekniske avvik. Prosjektet er i KS 041/25 gitt en tilleggsbevilling på 1,51 MNOK for å lukke dette avviket. Denne ble lagt til i forslag til regulering for 2. tertial. Status pr. 31.12.2025: Prosjektet er ferdigstilt. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak om budsjettmidler til prosjektet. Prosjekt står derfor som udekket investering.			
Trafikale løsninger - Kjempenhøy	3,0 MNOK	5,2 MNOK	-2,2 MNOK
Kommentar: 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.Status 2025: Prosjektet er i en avsluttende fase, og har i løpet av gjennomføringsperioden vært gjenstand for flere nødvendige tilpasninger og utvidelser. Dette har ført til økte kostnader. Status pr. 31.12.2025: Fastsatt skjønn har medført overskridelser på 73 % i forhold til opprinnelig budsjett for 2025. Øvrige forhold som er omtalt tidligere og kommenteres under status investeringer må fremmes i egen sak for budsjettregulering i 2026.			

Investering	Rev. bud.	Regn. 2025	Avvik
Vei - Steiroveien rehabilitering	5,5 MNOK	8,5 MNOK	-3,0 MNOK
Kommentar: Status pr. 31.12.2025: Prosjektet er ferdigstilt, men stoppet litt før krysset opp til Prestdalen, da denne delen vil bli berørt av utbygging i feltet. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak om ytterligere budsjettmidler til prosjektet.			
Biler - Hjemmetjenesten	4,4 MNOK	0 MNOK	-4,4 MNOK
Kommentar: Økt budsjettramme på 4,4 MNOK for 2025. Kommunen forvalter i dag en betydelig bilpark bestående av tjenestebiler til helse og omsorg, teknisk sektor, hjemmebaserte tjenester og administrative formål. For å sikre en mer effektiv, bærekraftig og kostnadsbevisst drift foreslås det innføring av et elektronisk system for flåtestyring. Status 2025: Biler er bestilt men ble ikke levert i 2025. Budsjett på 4,294 MNOK fra 2025 er derfor overført til 2026 i første budsjettregulering for 2026.			
Havnegata Legekontor	0 MNOK	4,8 MNOK	-4,8 MNOK
Kommentar: Det har vært for lavt budsjetterte kostnader til inventar og medisinteknisk utstyr til nytt legekontor. Det ble lagt til som ønsket investering på 3,0 MNOK til budsjett 2025, men ikke vedtatt. Per. 2. tertial 2025 har behovet økt til 4,0 MNOK og orientert tidligere i Formannskapet 23.08.25 at midler skal hentes fra budsjettet til nytt sykehjem som prognosene viste gikk med mindreforbruk opp mot vedtatt budsjett. Budsjettregulering investering for 2. tertial ble ikke vedtatt og dermed ingen regulering i budsjett 2025.			

Selvkostfond

Etterkalkyle 2025 for Vann

Etterkalkylen for 2025 viser et underskudd lik kr 1 127 419. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 358 108. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Vann - Selvkostoversikt 2024 til 2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10*** Lønn	4 749 595	5 949 999	6 389 400	6 549 135	6 712 863	6 880 685	7 052 702
11*** Varer og tjenester	2 793 413	4 355 082	4 483 933	4 596 031	4 710 932	4 828 705	4 949 422
12*** Varer og tjenester	1 176 220	2 579 526	3 547 200	3 635 880	3 726 777	3 819 946	3 915 445
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	0	61 538	236 538	67 451	69 138	70 866	72 638
14*** Overføringsutgifter	0	150 000	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**8 719 228**	**13 096 145**	**14 657 071**	**14 848 497**	**15 219 710**	**15 600 202**	**15 990 208**
Avskrivningskostnad	3 393 846	3 695 807	2 294 129	2 372 229	2 373 346	2 383 303	2 301 723
Kalkulatorisk rente	4 456 959	4 592 469	4 877 237	4 658 229	4 542 195	4 486 207	4 429 469
Indirekte kostnader	504 288	388 713	504 288	516 896	529 818	543 063	556 640
Sum driftskostnader	**17 074 322**	**21 773 134**	**22 332 724**	**22 395 850**	**22 665 069**	**23 012 775**	**23 278 039**
- Øvrige inntekter	-223 282	-393 736	0	0	0	0	0
+/- Andre inntekter/utgifter	483 556	0	0	0	0	0	0
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	**16 367 484**	**21 379 398**	**22 332 724**	**22 395 850**	**22 665 069**	**23 012 775**	**23 278 039**
Gebyrinntekter	21 493 297	20 251 979	22 203 671	22 315 953	22 575 162	22 925 023	23 276 065
Resultat	**5 125 813**	**-1 127 419**	**-129 053**	**-79 897**	**-89 907**	**-87 752**	**-1 974**
Finansiell dekningsgrad (%)	*131,3 %*	*94,7 %*	*99,4 %*	*99,6 %*	*99,6 %*	*99,6 %*	*100,0 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Selvkostfond 01.01	**-3 633 253**	**1 446 000**	**358 108**	**242 852**	**172 005**	**87 752**	**1 974**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	5 125 813	-1 127 419	-129 053	-79 897	-89 907	-87 752	-1 974
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-46 560	39 527	13 798	9 050	5 654	1 974	45
Selvkostfond 31.12	**1 446 000**	**358 108**	**242 852**	**172 005**	**87 752**	**1 974**	**45**

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2025 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selv kostmodell høsten 2024.

Budsjettanalyse	Budsjett 2025	Etterkalkyle 2025	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	4 871 360	5 949 999	1 078 639	22,1 %
11*** Varer og tjenester	2 773 092	4 355 082	1 581 990	57,0 %
12*** Varer og tjenester	5 268 130	2 579 526	-2 688 604	-51,0 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	82 000	61 538	-20 462	-25,0 %
14*** Overføringsutgifter	0	150 000	150 000	0,0 %
Direkte driftsutgifter	**12 994 582**	**13 096 145**	**101 563**	**0,8 %**
Direkte kapitalkostnader	8 872 148	8 288 276	-583 872	-6,6 %
Indirekte kostnader	702 389	388 713	-313 676	-44,7 %
Sum driftskostnader	**22 569 119**	**21 773 134**	**-795 985**	**-3,5 %**
Øvrige inntekter	0	-393 736	-393 736	0,0 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	**22 569 119**	**21 379 398**	**-1 189 721**	**-5,3 %**
Gebyrinntekter	22 786 349	20 251 979	-2 534 370	-11,1 %
Resultat	**217 229**	**-1 127 419**	**-1 344 649**	**-619,0 %**
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-217 229	1 127 419	1 344 649	-619,0 %



I 2025 ble direkte driftsutgifter 0,8 % høyere enn budsjettert, kapitalkostnader ble ca. 580 TNOK lavere enn forventet og gebyrinntektene ble 11,1 % lavere enn budsjettert. Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble ca. 1,34 MNOK lavere enn budsjettert.

Gebyrinntekter	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
16400 Årsavgifter	21 461 297	9 891 443	22 171 671	22 283 953	22 543 162	22 893 023	23 244 065
16401 Tilknytningsavgifter	32 000	566 341	32 000	32 000	32 000	32 000	32 000
16402 Årsavgifter avg.pl.- middels sats	0	9 794 195	0	0	0	0	0

Gebyrsatser, Vann (ekskl. mva.)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 914	1 333	1 469	1 174	1 105	1 052	994
Forbruksgebyr (kr/m3)	12,43	14,99	18,59	18,68	19,10	19,55	20,07
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	**3 406**	**3 132**	**3 700**	**3 415**	**3 397**	**3 397**	**3 403**
Årlig endring		*-8,0 %*	*18,1 %*	*-7,7 %*	*-0,5 %*	*0,0 %*	*0,2 %*

Etterkalkyle 2025 for avløp

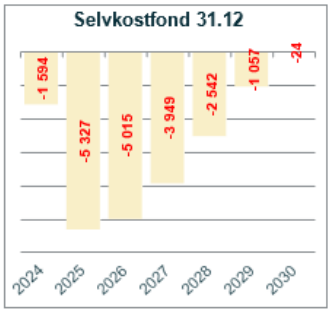
Etterkalkylen for 2025 viser et underskudd lik kr 3 582 043. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 5 327 426. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Avløp - Selvkostoversikt 2024 til 2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10*** Lønn	3 722 919	3 969 442	4 824 200	4 944 805	5 068 425	5 195 136	5 325 014
11*** Varer og tjenester	1 371 517	1 400 859	2 284 740	2 341 859	2 400 405	2 460 415	2 521 926
12*** Varer og tjenester	3 319 564	4 180 411	4 075 000	4 176 875	4 281 297	4 388 329	4 498 038
14*** Overføringsutgifter	200 000	375 861	1 000 000	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**8 614 000**	**9 926 573**	**12 183 940**	**11 463 539**	**11 750 127**	**12 043 880**	**12 344 977**
Avskrivningskostnad	2 052 188	2 389 799	1 779 843	2 654 999	3 120 829	3 612 231	3 530 651
Kalkulatorisk rente	3 361 896	4 012 345	5 736 776	7 011 576	7 808 740	8 210 960	8 139 692
Indirekte kostnader	468 262	340 910	468 262	479 969	491 968	504 267	516 874
Sum driftskostnader	**14 496 346**	**16 669 628**	**20 168 822**	**21 610 083**	**23 171 664**	**24 371 339**	**24 532 195**
- Øvrige inntekter	0	-3 050	0	0	0	0	0
+/- Andre inntekter/utgifter	0	0	0	0	0	0	0
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	**14 496 346**	**16 666 578**	**20 168 822**	**21 610 083**	**23 171 664**	**24 371 339**	**24 532 195**
Gebyrinntekter	12 871 140	13 084 535	20 718 579	22 871 769	24 720 062	25 935 517	25 589 077
Resultat	**-1 625 206**	**-3 582 043**	**549 758**	**1 261 687**	**1 548 398**	**1 564 179**	**1 056 882**
Finansiell dekningsgrad (%)	*88,8 %*	*78,5 %*	*102,7 %*	*105,8 %*	*106,7 %*	*106,4 %*	*104,3 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Selvkostfond 01.01	**64 023**	**-1 593 746**	**-5 327 426**	**-5 015 138**	**-3 948 991**	**-2 541 871**	**-1 056 882**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 625 206	-3 582 043	549 758	1 261 687	1 548 398	1 564 179	1 056 882
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-32 563	-151 638	-237 470	-195 540	-141 278	-79 190	-24 044
Selvkostfond 31.12	**-1 593 746**	**-5 327 426**	**-5 015 138**	**-3 948 991**	**-2 541 871**	**-1 056 882**	**-24 044**

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2025 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2024.

Budsjettanalyse	Budsjett 2025	Etterkalkyle 2025	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	4 079 999	3 969 442	-110 557	-2,7 %
11*** Varer og tjenester	1 207 450	1 400 859	193 409	16,0 %
12*** Varer og tjenester	3 700 000	4 180 411	480 411	13,0 %
14*** Overføringsutgifter	0	375 861	375 861	0,0 %
Direkte driftsutgifter	**8 987 449**	**9 926 573**	**939 124**	**10,4 %**
Direkte kapitalkostnader	6 128 323	6 402 145	273 822	4,5 %
Indirekte kostnader	610 508	340 910	-269 598	-44,2 %
Sum driftskostnader	**15 726 281**	**16 669 628**	**943 347**	**6,0 %**
Øvrige inntekter	0	-3 050	-3 050	0,0 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	**15 726 281**	**16 666 578**	**940 297**	**6,0 %**
Gebyrinntekter	15 579 475	13 084 535	-2 494 940	-16,0 %
Resultat	**-146 805**	**-3 582 043**	**-3 435 237**	**2340,0 %**
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	146 805	3 582 043	3 435 237	2340,0 %



I 2025 ble direkte driftutgifter 10,4 % høyere enn budsjettert, kapitalkostnader ble ca. 270 TNOK høyere enn forventet og gebyrinntektene ble 16,0 % lavere enn budsjettert. Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble ca. 3,440 MNOK lavere enn budsjettert.

Gebyrinntekter	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
16400 Årsavgifter	12 863 140	6 274 703	20 710 579	22 863 769	24 712 062	25 927 517	25 581 077
16401 Tilknytningsavgifter	8 000	532 892	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
16402 Årsavgifter avg.pl.- middels sats	0	6 276 940	0	0	0	0	0

Gebyrsatser, Avløp (ekskl. mva.)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 509	1 139	1 914	2 350	2 658	2 875	2 838
Forbruksgebyr (kr/m3)	10,05	13,03	21,42	21,04	21,92	22,38	22,02
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	**2 715**	**2 703**	**4 484**	**4 875**	**5 288**	**5 561**	**5 480**
Årlig endring		*-0,5 %*	*65,9 %*	*8,7 %*	*8,5 %*	*5,1 %*	*-1,4 %*

Det ble i kommunestyret den 16. desember 2024 vedtatt at alle avgiftssatsene på vann, avløp og feiing reduseres med 10 % i 2025 i forhold til kommunedirektørens budsjettforslag.

For året 2025 utgjorde denne reduksjonen 2,742 MNOK for vann, 1,556 MNOK for avløp og 285 TNOK i feiegebyrer. Vedtaket med kutt i 10 % av gjeldende gebyrsatser utgjorde en samlet merutgift for kommunen på 4,583 MNOK i 2025.

Ved budsjettbehandlingen for 2025 i kommunestyret ble det i tillegg vedtatt at investeringen som er gjort i Lilandsprosjektet på ca. 35 MNOK kroner ikke skal belastes selvkostregnskapet i Sortland før konsesjon for uttak fra Lilandsvannet foreligger og vannet er tatt i bruk for Sortlands befolkning.

Dette vedtaket innebærer at kommunen finansierer kapitalkostnadene frem til konsesjon for uttak foreligger, som innebærer en merkostnad på 1,43 MNOK i 2025. Dette var basert på anslag ved utgangen av 2024, og kan være noe endret med hensyn til kalkylerente.

Etterkalkyle 2025 for Feiing

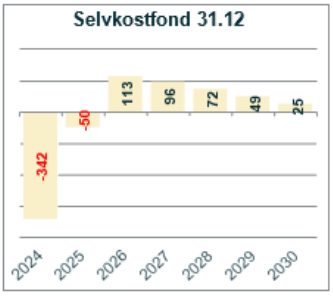
Etterkalkylen for 2025 viser et overskudd lik kr 301 027. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 49 850. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Feiing - Selvkostoversikt 2024 til 2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10*** Lønn	1 994 936	1 822 268	1 996 760	2 046 679	2 097 846	2 150 292	2 204 049
11*** Varer og tjenester	282 891	386 257	375 663	385 054	394 680	404 547	414 661
12*** Varer og tjenester	69 683	12 893	30 750	31 519	32 307	33 114	33 942
Direkte driftsutgifter	**2 347 510**	**2 221 418**	**2 403 173**	**2 463 252**	**2 524 833**	**2 587 954**	**2 652 653**
Avskrivningskostnad	129 213	129 213	129 213	129 213	129 213	75 075	75 075
Kalkulatorisk rente	41 622	37 077	32 825	25 386	19 579	15 203	11 956
Indirekte kostnader	348 935	302 290	302 222	302 222	309 778	317 522	325 460
Sum driftskostnader	**2 867 280**	**2 689 998**	**2 867 433**	**2 920 073**	**2 983 403**	**2 995 754**	**3 065 144**
- Øvrige inntekter	-176 078	12 083	0	0	0	0	0
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	**2 691 202**	**2 702 081**	**2 867 433**	**2 920 073**	**2 983 403**	**2 995 754**	**3 065 144**
Gebyrinntekter	3 126 547	3 003 108	3 028 790	2 898 231	2 956 536	2 969 686	3 039 542
Resultat	**435 345**	**301 027**	**161 357**	**-21 843**	**-26 867**	**-26 068**	**-25 602**
Finansiell dekningsgrad (%)	*116,2 %*	*111,1 %*	*105,6 %*	*99,3 %*	*99,1 %*	*99,1 %*	*99,2 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Selvkostfond 01.01	**-754 287**	**-342 285**	**-49 850**	**112 956**	**95 664**	**72 456**	**49 061**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	435 345	301 027	161 357	-21 843	-26 867	-26 068	-25 602
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-23 343	-8 591	1 449	4 551	3 659	2 674	1 650
Selvkostfond 31.12	**-342 285**	**-49 850**	**112 956**	**95 664**	**72 456**	**49 061**	**25 109**

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2025 med budsjett som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2024.

Budsjettanalyse	Budsjett 2025	Etterkalkyle 2025	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	1 970 800	1 822 268	-148 532	-7,5 %
11*** Varer og tjenester	269 428	386 257	116 829	43,4 %
12*** Varer og tjenester	56 170	12 893	-43 277	-77,0 %
Direkte driftsutgifter	**2 296 398**	**2 221 418**	**-74 980**	**-3,3 %**
Direkte kapitalkostnader	160 994	166 291	5 297	3,3 %
Indirekte kostnader	300 000	302 290	2 290	0,8 %
Sum driftskostnader	**2 757 392**	**2 689 998**	**-67 394**	**-2,4 %**
Øvrige inntekter	0	12 083	12 083	0,0 %
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	**2 757 392**	**2 702 081**	**-55 311**	**-2,0 %**
Gebyrinntekter	2 852 455	3 003 108	150 653	5,3 %
Resultat	**95 063**	**301 027**	**205 964**	**216,7 %**
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-95 063	-301 027	-205 964	216,7 %



I 2025 ble direkte driftutgifter omtrent som budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 5,3 % høyere enn budsjettert. Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble ca. 210 TNOK høyere enn budsjettert.

Gebyrinntekter	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
16211 Feieavgift uten mva	2 814 550	2 452 896	3 028 790	2 898 231	2 956 536	2 969 686	3 039 542
16204 Salg av tjenester	28 766	20 981	0	0	0	0	0
16201 Gebyrer/avgifter	283 231	529 231	0	0	0	0	0

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er 1101 Feieavgift ekskl. mva.

Gebyrsatser Feiing (ekskl. mva.)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Normalgebyr (kr/vare)	**776**	**693**	**850**	**811**	**827**	**831**	**850**
Årlig endring		*-10,7 %*	*22,7 %*	*-4,6 %*	*2,0 %*	*0,5 %*	*2,3 %*

Handlingsregler og nøkkeltall

Nedenfor fremkommer kommunens handlingsregler:

- **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*.

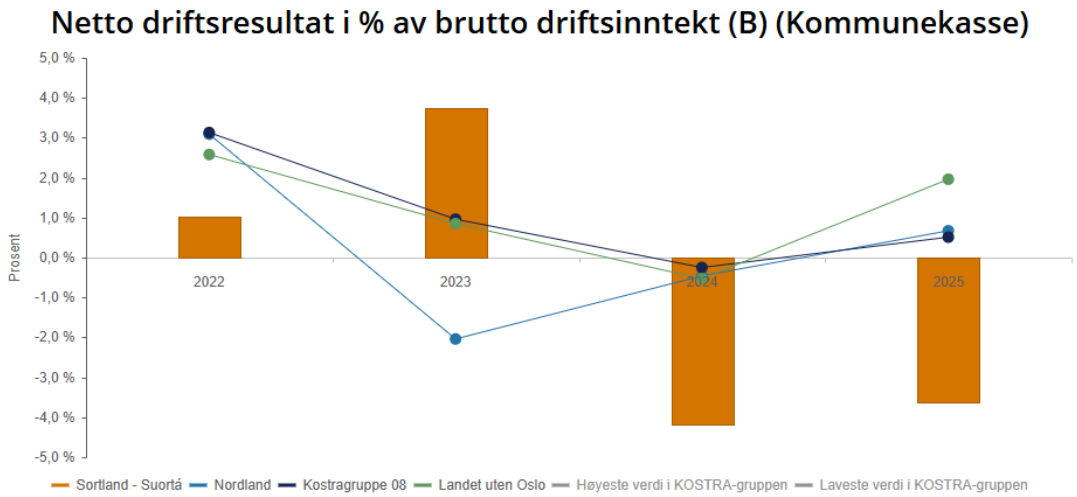
Netto langsiktig lånegjeld spesifiserer kommunens gjeldsgrad og tilsvarer i praksis alle rentebærende innlån med fradrag for alle utlån og for ubrukte lånemidler.

- **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 2025 opp mot handlingsreglene. Avslutningsvis vil en belyse andelen renteeksponert gjeld og andel disposisjonsfond som også er viktige forhold 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.

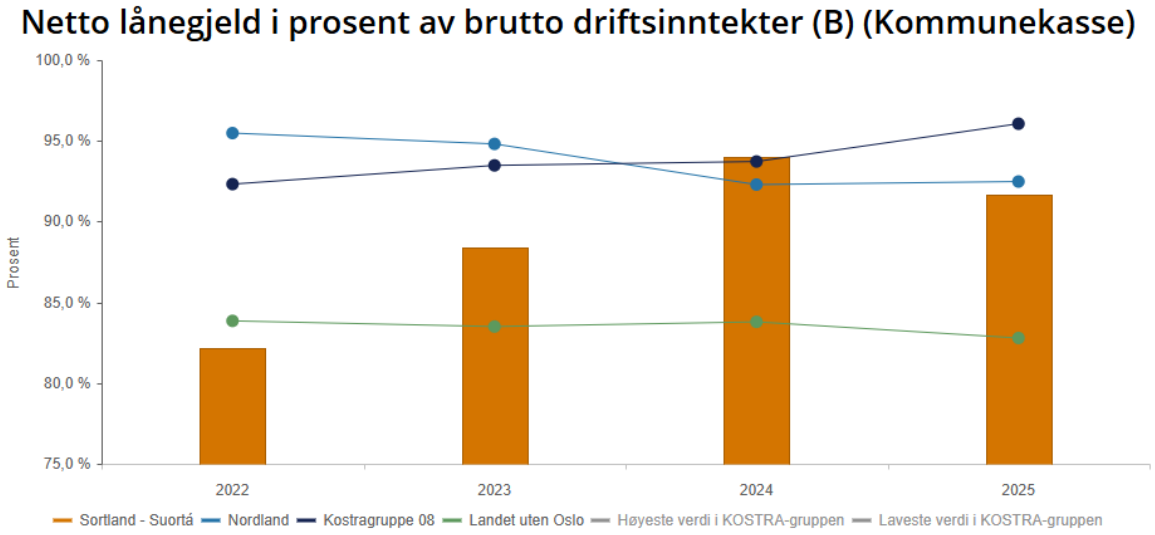


	2022	2023	2024	2025
Sortland - Suortá	1,0 %	3,8 %	-4,2 %	-3,6 %
Nordland	3,1 %	-2,0 %	-0,5 %	0,7 %
Kostragruppe 08	3,1 %	1,0 %	-0,2 %	0,5 %
Landet uten Oslo	2,6 %	0,9 %	-0,5 %	2,0 %

Av tabellen med innrapporterte KOSTRA-tall fremgår det at Sortland kommune har et negativt netto driftsresultat på -3,6 %. Resultatet er en konsekvens av at kommunens utgifter til drift overstiger de løpende inntektene. De siste årene har kommunen vært avhengige av å bruke av disposisjonsfond for å finansiere utgifter til drift. Ved utgangen av 2025 er disposisjonsfondet brukt opp i sin helhet og kommunen står ved regnskapsårets slutt med udekket driftsregnskap. Handlingsregelen er ikke oppfylt for året 2025, og det vil være nødvendig å gjøre større grep i forhold til effektivisering og struktur i tiden fremover for å kunne snu den negative økonomiske utviklingen. For øvrig fremgår det også at kommunen har et dårligere driftsresultat enn sammenligningskommuner, fylket og landet.

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

Sortland kommune har per 31.12.2025 en netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter på 91,7 %. Netto lånegjeld er langsiktig gjeld korrigert for pensjon, utlån og ubrukte lånemidler. Total gjeld i Sortland kommune har nå passert 1,6 MRD NOK. Kommunens lånegjeld har økt gradvis de siste årene, grunnet større investeringer og låneopptak. Fra 2022 til år 2024 økte lånegjelden i prosent av brutto driftsinntekter fra 82,1 % opp til 94 %. I 2025 er andelen noe redusert, ned til 91,7 %. Gjelden i kommunen har økt fra 2024 til 2025, men veksten i de frie inntektene har også vært stor, som utgjør at andelen fremkommer som lavere fra 2024 til 2025. Kommunes lånegjeld er nå høyere enn landet uten Oslo, og noe lavere enn Nordland fylke, og sammenlignbare kommuner i KOSTRA.

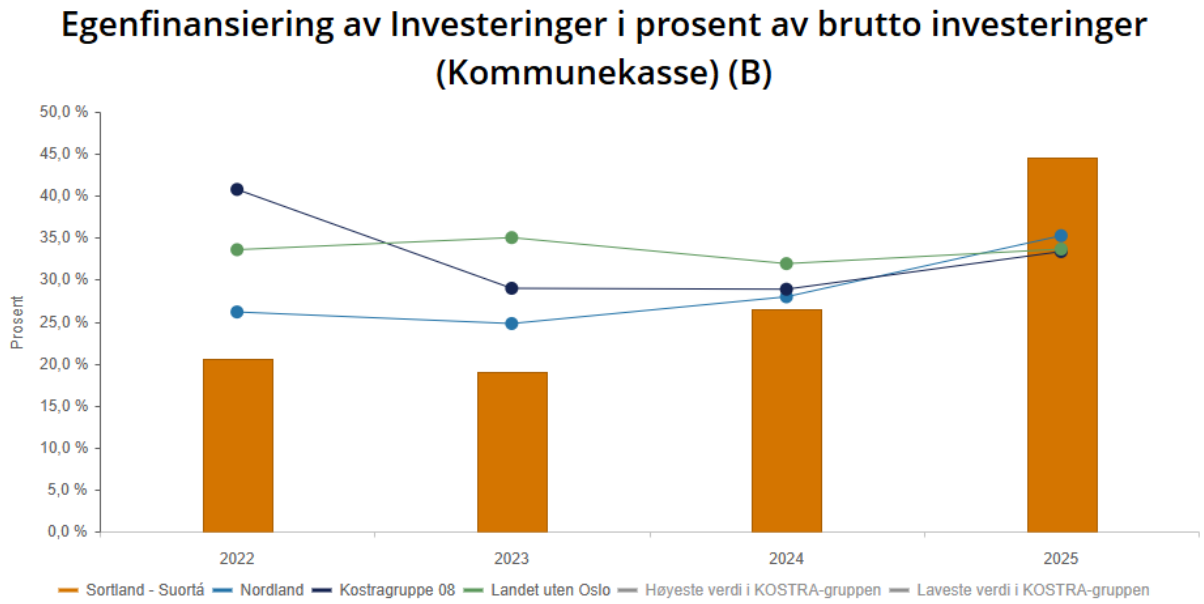


	2022	2023	2024	2025
Sortland - Suortá	82,1 %	88,4 %	94,0 %	91,7 %
Nordland	95,5 %	94,8 %	92,3 %	92,5 %
Kostragruppe 08	92,3 %	93,5 %	93,7 %	96,1 %
Landet uten Oslo	83,9 %	83,5 %	83,8 %	82,8 %

Den økende lånegjelden kombinert med høyere rentenivå de senere år har ført til vesentlig økning i kommunens renteutgifter. Tabellen viser lånegjeld, uten at selvkostområder er trukket ut. Det vil være vanskelig å trekke ut nøyaktig hvor mye av gjelden som omhandler selvkost, dette kan beregnes til ca. 312 MNOK av lånegjelden. Hensyntas dette er kommunen innenfor måltallet for gjeldsandel per 31.12.25.

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

Tabellen under 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 egenfinansieringsandel som utgjorde 44,5 % i 2025.

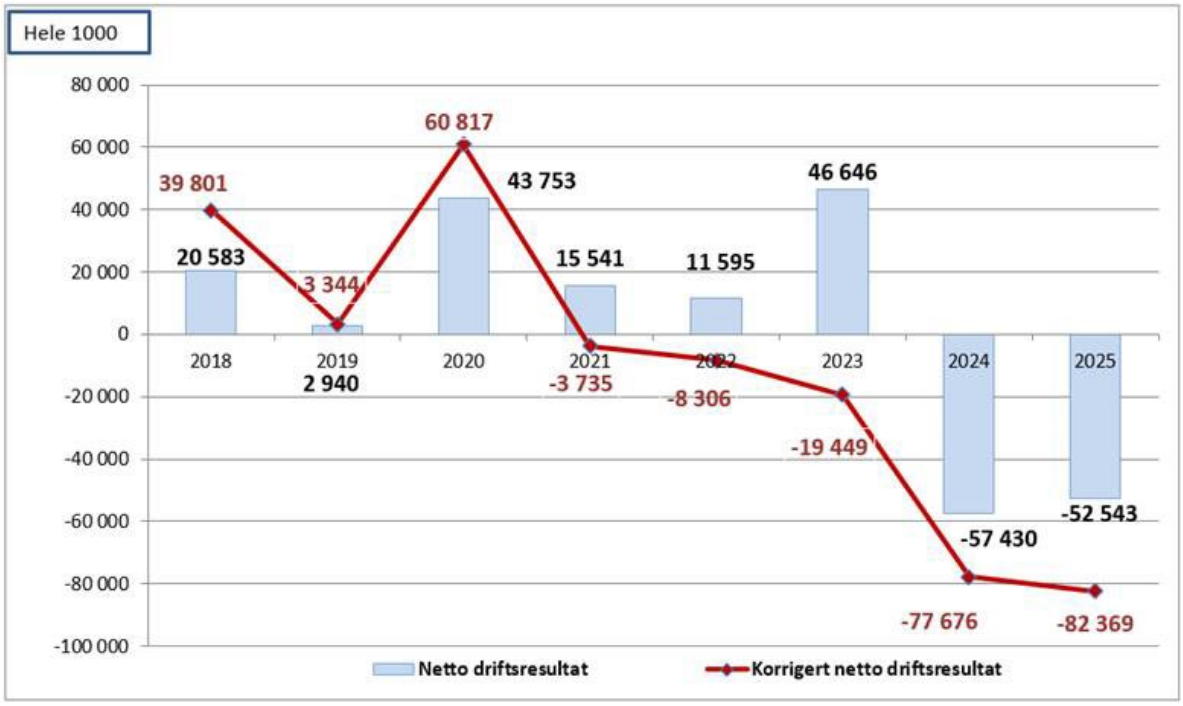


	2022	2023	2024	2025
Sortland - Suortá	20,6 %	19,1 %	26,5 %	44,5 %
Nordland	26,2 %	24,8 %	28,0 %	35,2 %
Kostragruppe 08	40,8 %	29,0 %	28,9 %	33,4 %
Landet uten Oslo	33,6 %	35,0 %	31,9 %	33,6 %

Egenfinansieringsandelen har økt i 2025 som i hovedsak skyldes momskompensasjon og investeringstilskudd fra Husbanken. Kommunen har i 2025 ikke overført noe midler fra drift til investering for egenfinansiering. For året 2025 ligger vi over KOSTRA-gruppen og fylket.

Korrigert netto driftsresultat

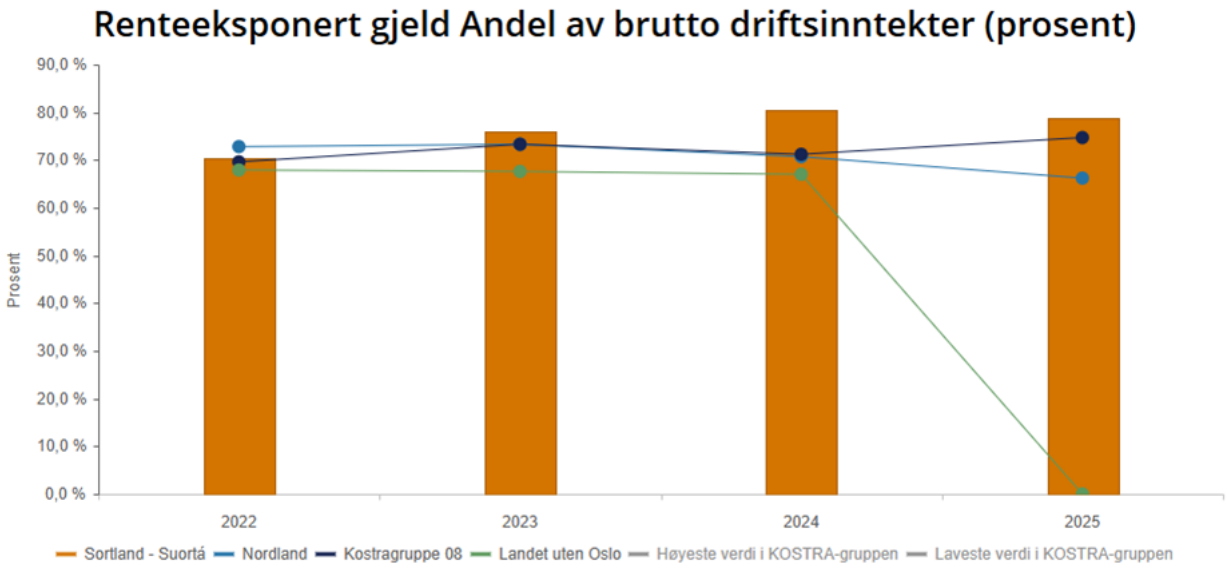
For nærmere vurdering av årets resultat for kommunen, er det vanlig å se på korrigert netto driftsresultat. Korrigert netto driftsresultat er netto driftsresultat korrigert for bruk og avsetning av bundne fond, premieavvik/amortisering og netto renter og avdrag. Det viser resultatet som fritt kan benyttes enten til å finansiere investeringer, eller som kan avsettes til disposisjonsfondet som frie midler til bruk senere. Det langsiktige måltallet for korrigert netto driftsresultat i Sortland kommune er 0,1 prosent av brutto driftsinntekter. De korrigerte måltallene er vist i tabellen nedenfor:



Korrigert netto driftsresultat har høyere verdi i årene 2017-2020 som skyldes at det var positive premieavvik, som behandles som inntekt. For de påfølgende årene i tabelloversikten har det vært negative premieavvik. De to siste årene er det negative driftsresultatet betydelig.

Nøkkeltall

Renteeksponert gjeld, andel av brutto driftsinntekter
Sortland kommune har en andel renteeksponert gjeld på 78,8 % av brutto driftsinntekter i 2025. Andelen har økt gradvis de siste årene, mens det fra 2024 til 2025 er en liten nedgang fra 80,6 % til 78,8 %.



	2022	2023	2024	2025
Sortland - Suortá	70,5 %	76,1 %	80,6 %	78,8 %
Nordland	72,8 %	73,3 %	70,7 %	66,2 %
Kostragruppe 08	69,6 %	73,3 %	71,2 %	74,7 %
Landet uten Oslo	67,9 %	67,6 %	67,0 %	

Av tabellen fremgår det at Sortland kommune har en låneportefølje som er mer eksponert mot renterisiko enn sammenligningskommuner og fylket. Det er i stor grad utenforliggende forhold som avgjør rentenivået, og kommunen har i liten eller ingen grad innflytelse på dette. Når det gjelder sikringsinstrumenter avgjør kommunen i relativt stor grad hvordan en ønsker å posisjonere seg. Rentene har fra 2012 til og med 2022 vært på et svært lavt nivå, hvor kommunen har spart på å holde låneporteføljen på flytende rente. Fra 2023 har rentene økt, som har ført til økte renteutgifter. Usikker og svingende renteutvikling vanskeliggjør vurderinger i forhold til «riktig» eksponering over tid.

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.

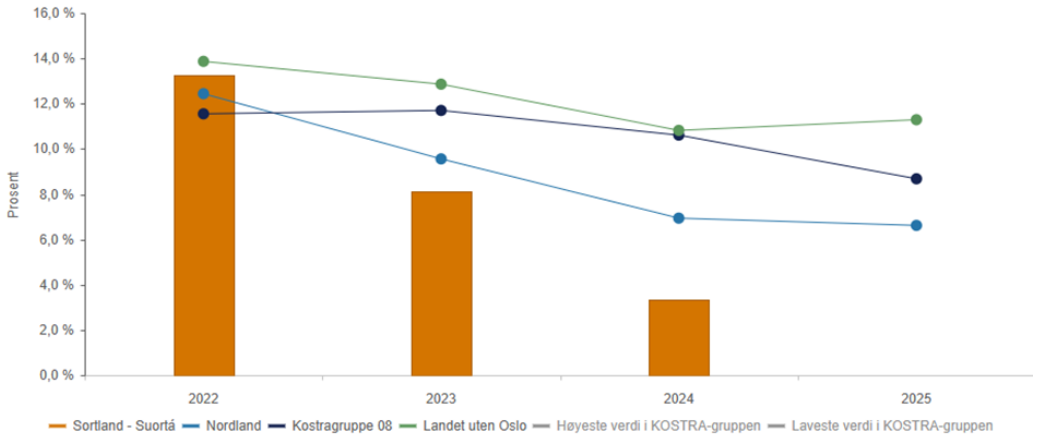
Sortland kommune hadde ved inngangen til 2025 et disposisjonsfond på 46,099 MNOK. Det har vært gjennomført budsjettregulering på våren 2025, samt at det har vært brukt av disposisjonsfondet ved regnskapsavslutningen for året, for å dekke inn merforbruk i driften mot revidert budsjett. I året 2025 har kommunens disposisjonsfond i sin helhet blitt brukt opp, og ved regnskapsavleggelse er det udekket driftsregnskap på 4,946 MNOK som må dekkes inn i kommende år.

Nedenfor vises transaksjonene i disposisjonsfondet for regnskapsåret 2025:

Beløp i 1000	2025
IB Disposisjonsfond	-46 099
Egenkapitalinnskudd i investering	3 150
Bruk av veifond til asfaltering og SPLEISELAG	5 000
Bud. Reg 2 - Finansiering planarbeid	*610*
Bud. Reg 2 - Helse og omsorg utredning	*1 500*
Bud. Reg 2 - Overf.inv. Udekket beløp fra 2024	*2 905*
Bud. Reg 2 - Økt prognose rentekostnader	*8 652*
Bud. Reg 2 - Merforbruk tjenesteområdet	*12 363*
Bud. Reg 2 - Vedtatt reduksjon i bruk av dispfondet KS 056/25	- *18 898*
Prognose - Merforbruk 2. tertial	*29 817*
Ikke budsjettregulert prognose 2. tertial	- *29 817*
Netto avsetning til eller bruk av disp. fond	**15 282**
Bruk av disp.fond til inndekning årets merforbruk etter strykninger	30 817
UB Disposisjonsfond	0

Sortland kommune hadde ved utgangen av 2025 et disposisjonsfond på 0 % av brutto driftsinntekter. Utviklingen i fondsandelen fremkommer i tabellen nedenfor, med tall fra kommuner i samme KOSTRA-gruppe, Nordland og landet for øvrig.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B) (Kommunekasse)



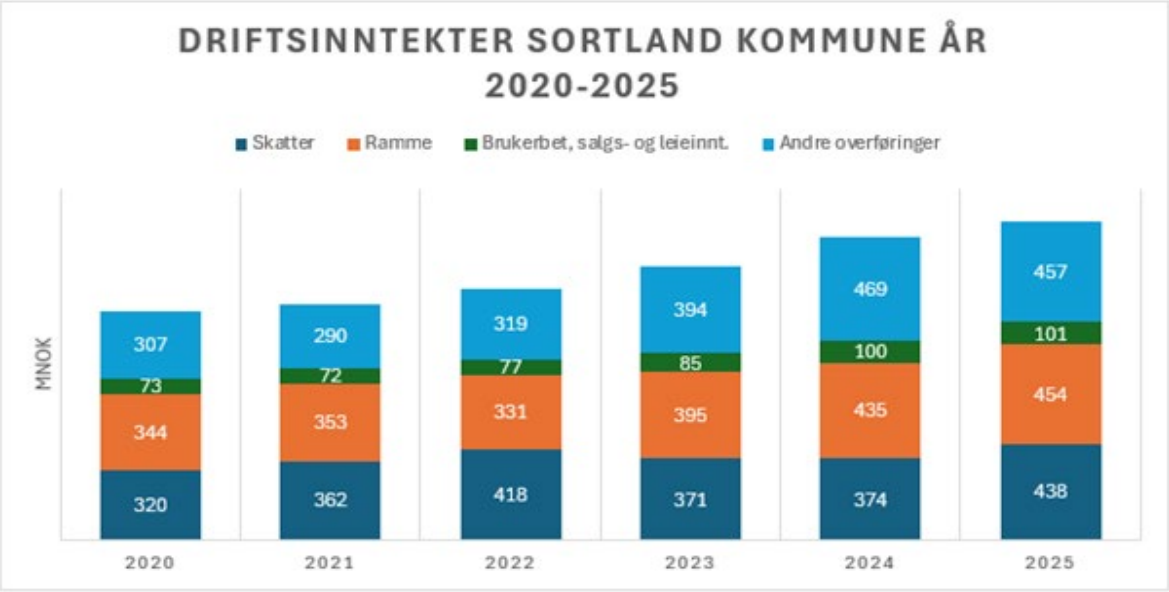
	2022	2023	2024	2025
Sortland - Suortá	13,3 %	8,1 %	3,4 %	0,0 %
Nordland	12,4 %	9,6 %	6,9 %	6,6 %
Kostragruppe 08	11,6 %	11,7 %	10,6 %	8,7 %
Landet uten Oslo	13,9 %	12,9 %	10,8 %	11,3 %

Av tabelloversikten fremgår det at Sortland kommunes andel disposisjonsfond har blitt redusert fra 13,3 % i 2022 ned til 0 % i 2025. Sortland har tømt fondet og ligger dårligere an sammenlignet med Nordland, KOSTRA-gruppen og landet for øvrig. Sammenlignet med noen av våre nabokommuner, kommer Sortland ganske likt ut. Det fremgår av KOSTRA-tallene at Hadsel og Bø kommune også har 0 % i disposisjonsfond, Andøy har 0,7 %, Lødingen 1,9 %, mens Øksnes hadde en fondsandel på 6,2 %.

Andre økonomiske forhold

Det er flere økonomiske nøkkeltall og vesentlige forhold i driften i 2025 som er viktig for en helhetlig oversikt og vurdering med hensyn til kommunens økonomiske stilling og handlingsrom for fremtiden. I det videre presenteres kommunens samlede driftsinntekter og driftsutgifter.

Driftsinntekter
Sortland kommunes driftsinntekter har økt med ca. 72 MNOK fra år 2024 til 2025. Til sammenligning var det en økning på 128 MNOK foregående år.



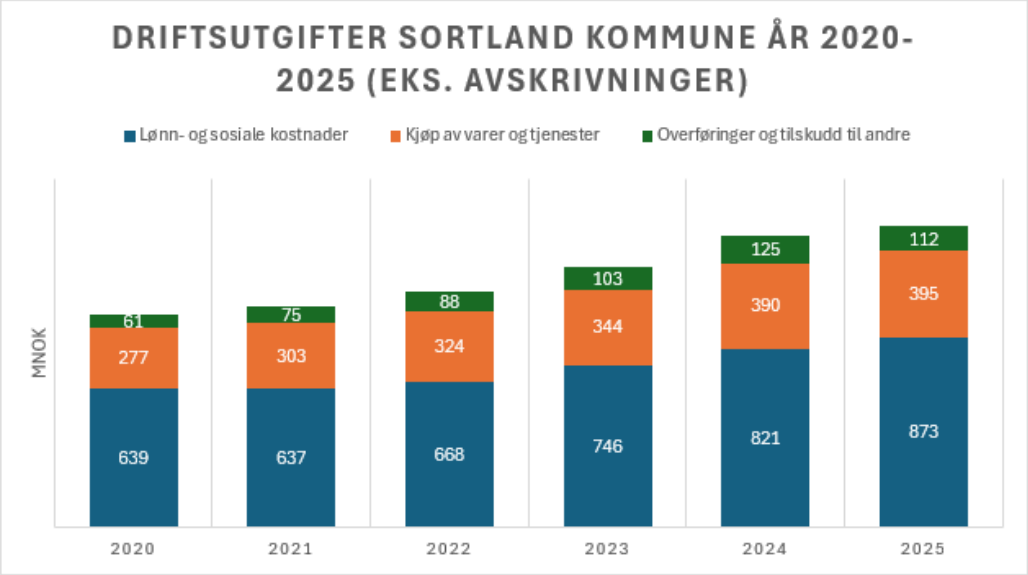
Det er en økning i skatter (inntekts- og formuesskatt, eiendomsskatt og inntekter fra konsesjonskraft) fra 2024 til 2025 på 64 MNOK. Veksten er stor sammenlignet med foregående år hvor veksten var 3 MNOK og inntekts- og formuesskatten var tilnærmet lik over to år.

Rammeinntektene har økt med 19 MNOK fra 2024 til 2025. Økningen skyldes noe vekst i antall innbyggere, men også inntektsutjevning fra inntektssystemet grunnet at gjennomsnittlig skatteinntekt per innbygger er lavere enn gjennomsnittet i landet for øvrig.

Andre overføringer representerer overføringer og tilskudd fra andre. Fra år 2022 har disse inntektene økt mye, i takt med større mottak av flyktninger økte inntekter i form av integreringstilskudd. Fra 2024 til 2025 er det derimot en nedgang med 12 MNOK. Redusert antall mottatte flyktninger henger naturlig sammen med denne endringen.

Driftsutgifter

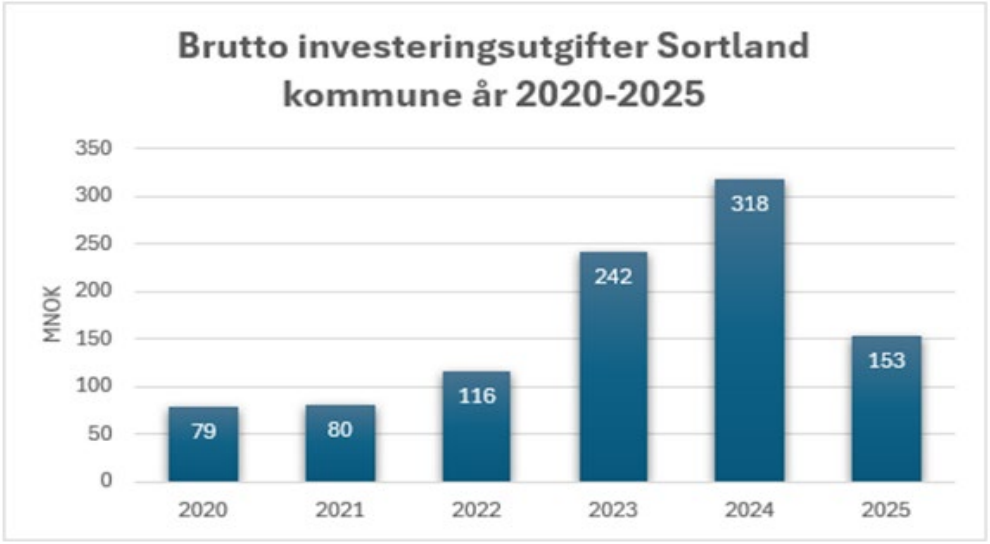
I tabellen nedenfor fremgår fordelingen og utviklingen i kommunens driftsutgifter eksklusive avskrivninger i perioden 2020 til og med 2025.



Tabellen viser at det har vært en stor økning i kommunens samlede utgifter de senere år. Fra 2022 til 2023 var økningen på 113 MNOK, mens det fra 2023-2024 var en økning på 143 MNOK. Fra 2024 til 2025 har det vært en mindre økning med 44 MNOK totalt. Av tabellen ser en at det er en reduksjon i overføringer fra forrige år på 13 MNOK. For kjøp av varer og tjenester er det en økning på 5 MNOK sammenlignet med 2024, mens veksten fra 2024-2025 hovedsakelig er i lønn- og sosiale utgifter på 52 MNOK til sammen. Veksten fordeler seg med lønn på 35 MNOK og sosiale utgifter 18 MNOK. Etter flere år med gode lønnsoppgjør for arbeidstakerne, følger stor vekst i pensjonsutgiftene, som utgjør en betydelig del av veksten.

Investering og finansiering

Kommunens investeringsutgifter i varige driftsmidler avgjør utviklingen i kommunens langsiktige lånegjeld og løpende forpliktelser i driften i form av renteutgifter. Nedenfor i tabellen fremkommer kommunens investeringsutgifter i varige driftsmidler for årene 2020-2025:



Av tabellen fremkommer det at investeringsutgiftene var forholdsvis like, og på lavere nivå i årene 2020 og 2021. Fra og med 2022 har investeringsutgiftene økt betydelig, og kommunen har tatt større låneopptak i årene 2023-2025. I 2025 hadde kommunen brutto investeringsutgifter på 153 MNOK. Flere år med større låneopptak og et rentenivå som de siste årene har økt og stabilisert seg noe på høyere nivå, har ført til betydelige driftsutgifter i renteutgifter på langsiktig lån. Dette er særlig krevende for kommunens drift, og vil være det i flere år fremover, slik som rentenivået er nå, og med stadig forskyvinger i forventninger til rentenedgang.

Bruk av lån i prosent av brutto investeringsutgifter

	Sortland - Suortá 2022	Sortland - Suortá 2023	Sortland - Suortá 2024	Sortland - Suortá 2025	Landet uten Oslo 2025	Nordland 2025	Kostragruppe 08 2025
Bruk av lån, netto Andel av brutto investeringsutgifter (prosent)	83,6 %	80,5 %	74,4 %	55,7 %		63,2 %	66,5 %

Tabellen overfor viser at Sortland kommune i år 2022 og 2023 har hatt en låneandel på 83,6 % og 80,5 % av brutto investeringsutgifter. Det vil si at investeringsutgiftene i all hovedsak fullfinansieres med opptak og bruk av lån, hvor det kun er merverdiavgiften som kommer til fratrekk. For 2024 var andelen bruk av lån 74,4 %, mens andelen i år 2025 var på 55,7 %. Årsaken til lavere andel de to siste årene kommer av at kommunen i tillegg til fratrekk for merverdiavgift har mottatt investeringstilskudd fra Husbanken til finansieringen av nytt sykehjem. For 2025 utgjorde mva- kompensasjon 23 MNOK, tilskudd fra Husbanken 45 MNOK, samt salg av varige driftsmidler på 0,944 MNOK.

Sortland kommune har de senere år hatt høyere andel bruk av lån til sine investeringer sammenlignet med andre kommuner i KOSTRA-gruppen, Nordland og landet uten Oslo. I 2025 derimot, ligger Sortland lavere enn KOSTRA-gruppen og fylket, som skyldes mottatt investeringstilskudd i regnskapsåret.

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 2022	Sortland - Suortá 2023	Sortland - Suortá 2024	Sortland - Suortá 2025	Nordland 2025	Kostragruppe 08 2025	Landet uten Oslo 2025
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	11,9 %	1,8 %	1,4 %	-3,1 %	15,1 %	14,0 %	

Av KOSTRA-tallene kan en se at Sortland kommune hadde en arbeidskapitalandel på 11,9 % i 2022. I driftsåret 2022 hadde Sortland et godt opparbeidet disposisjonsfond (15,6 % i prosent av brutto driftsinntekter), og positivt driftsresultat for året. Fra 2023 ble denne arbeidskapitalandelen betydelig svekket, og i 2025 er andelen negativ med -3,1 %. Kommunen har svært presset likviditet og har de

senere år måtte benytte trekkrettigheter i perioder hvor kommunen ikke har hatt tilstrekkelig midler til drift. For året 2026 ble det vedtatt å øke trekkrettighetene fra 70 MNOK opp til 140 MNOK. Sortland kommune ligger betydelig lavere enn fylket og KOSTRA-gruppen.

Totalt akkumulert premieavvik i balansen er på 178,7 MNOK for 2025 og tapper kommunens faktiske betalingsevne, selv om det ikke har effekt på regnskapet. Dette sammen med 160 MNOK stående på premiefond hos KLP er med på å tappe kommunen for likviditet. En konsekvens av dette er at selv om kommunen har 119,4 MNOK i ubrukte lånemidler, trenger kommunen å bruke kassekreditt i enkelte perioder av året der likviditeten ikke dekker store utgifter i korte tidsrom.

Bruk av premiefond har de siste årene ligget på 20 MNOK som også er budsjettert beløp. Ønsker man å øke dette beløpet må det ses i sammenheng med at det også får effekt på redusert tilskudd for ressurskrevende brukere som trekker fra bruk av premiefond i grunnlaget for tilskudd.

Vedlikeholdsetterslep

Kommunens samlede vedlikeholdsetterslep på bygninger og lekeplasser er beregnet til ca. 206,5 MNOK. Beløpet viser hva som må investeres for å bringe bygningsmassen opp til forsvarlig standard, basert på registrerte tiltak i FAMAC.

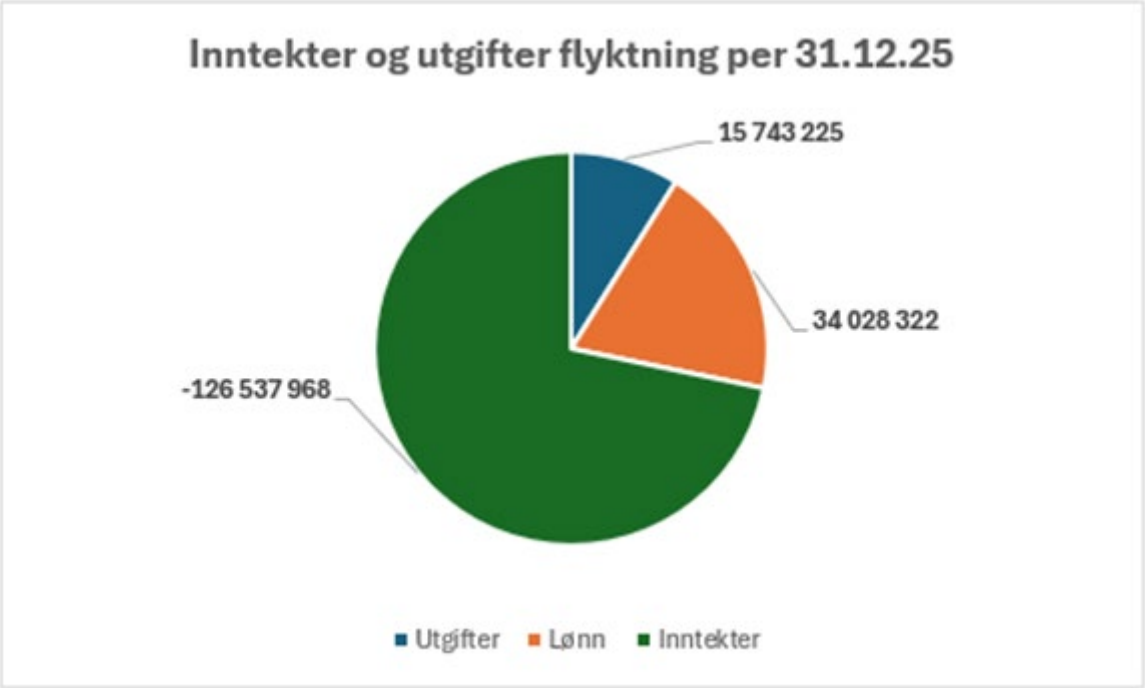
Beregnet vedlikeholdsetterslep har økt av flere årsaker. Kommunen har en aldrende bygningsmasse, hvor de fleste bygg og tekniske anlegg har nådd eller passert forventet levetid, og behovene blir derfor større og mer kostnadskrevende. Det er også opphoping av utsatte tiltak hvor vedlikehold som ikke har blitt gjennomført tidligere år har ført til at mindre avvik har utviklet seg og blitt mer omfattende og kostbare behov. Det er strengere krav og standarder blant annet innen brannvern, HMS, energi og universell utforming som gjør at eldre løsninger ikke lengre er tilstrekkelige. I tillegg er prisveksten i bygg- og anleggsmarkedet en utfordring da økte material- og arbeidskostnader gjør at tiltak som skal gjøres fremover har en vesentlig høyere utgift. Samlet sett gjenspeiler etterslepet faktisk tekniske behov og økonomiske endringer i markedet, og at manglende vedlikehold over tid har en tydelig effekt med merkostnader.

Statusoversikt flyktninger

Ved budsjettbehandlingen for 2025 ble det vedtatt å bosette 100 flyktninger i året. I midten av mai måned ble det foretatt et nasjonalt nedtrekk i anmodning om bosetting, og Sortlands anmodning fra integrerings- og mangfoldsdirektoratet ble nedjustert til 65 flyktninger. Ved årsslutt rapporteres det om en faktisk bosetting på 85 flyktninger i 2025.

Kommunen mottar tilskudd fra IMDI 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, introduksjonsprogram, ventestønad og lønn til ansatte i integreringstjenesten som følger opp flyktningene.

Nedenfor vises en oversikt over fordelingen av integreringstjenestens inntekter og utgifter i regnskapsåret 2025:



Inntektene på til sammen 126,538 MNOK fordeler seg med 123,681 MNOK i integreringstilskudd, 2,477 MNOK i bruk av bundne fond, samt 0,379 MNOK i mva-kompensasjon.

Det var ca. 34 MNOK i lønnsutgifter ved integreringstjenesten i 2025, hvorav nesten 20 MNOK av disse utgiftene gjelder utbetaling av introstønad til flyktninger som deltar i introduksjonsprogram. Andre driftsutgifter ved enheten var på 15,743 MNOK, hvor de største utgiftene synliggjøres nedenfor:

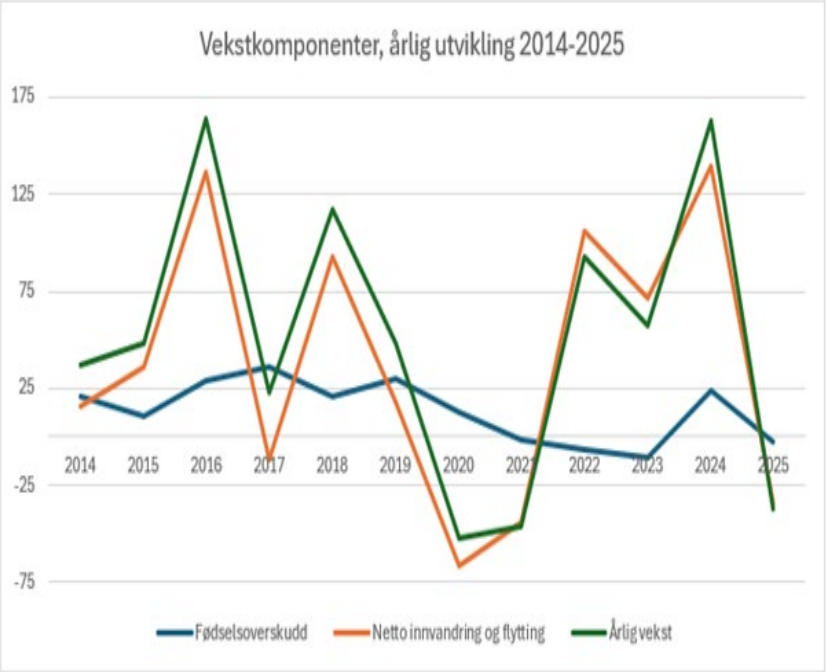
- Bidrag til flyktningeformål: 5,55 MNOK
- Introduksjonsprogram: 2,37 MNOK
- Husleie innleide boliger: 2,15 MNOK
- Avsetning til bundne fond: 2,01 MNOK
- Etablering/bosetting flyktninger: 1,22 MNOK
- Leie av lokaler 0,533 MNOK
- Tolketjenester 0,513 MNOK
- Programvarelisenser: 0,328 MNOK

Befolkningsutvikling

Befolkningsutvikling

Ved inngangen til 2025 hadde Sortland kommune 10 781 innbyggere. I løpet av året ble folketallet redusert med 33 personer, og ved utgangen av 4. kvartal var innbyggertallet 10 748.

Tabellen nedenfor synliggjør trenden i netto innvandring, fødselsoverskudd og årlig vekst fra 2014-2025:



I 2025 hadde kommunen et negativt fødselsoverskudd på 3 personer, og innbyggertallet gikk ned med 33 sammenlignet med året før. Nedgangen skyldes i hovedsak høyere utflytting enn innflytting, samt et negativt fødselsoverskudd. Kommunen har også tatt imot færre flyktninger i 2025 enn de foregående årene, noe som bidrar til den totale nedgangen i befolkningsutviklingen.

Utover vekstkomponenter som innvandring og fødselsoverskudd, presenteres endringene i innbyggernes alderssammensetning blant kommunens innbyggere fra 2021-2026:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Endring 2025-2026
0 år	94	99	81	93	101	89	-12
1-5 år	577	583	568	526	524	495	-29
6-12 år	898	862	876	866	865	867	2
13-15 år	377	396	427	434	421	412	-9
16-19 år	526	487	494	505	548	566	18
20-44 år	3281	3272	3256	3298	3356	3340	-16
45-66 år	2978	2925	2966	2948	2976	2961	-15
67-79 år	1332	1384	1418	1446	1445	1426	-19
80-89 år	359	372	393	423	461	513	52
90 år eller el	92	88	82	79	84	79	-5
Sum totalt	10514	10468	10561	10618	10781	10748	-33

Tabellen viser at antall 0-åringer er redusert med 12 det siste året. Videre har antall barn i barnehagealder gått ned med 29. For barn i grunnskolealder (6–15 år) er det samlet en nedgang på 7 innbyggere.

Blant ungdom i videregående skolealder er det derimot en økning på 18 personer. I det som typisk kategoriseres som den yrkesaktive delen av befolkningen (20–66 år) er det registrert en reduksjon på 31 innbyggere i 2025. Aldersgruppen 67–79 år har blitt redusert med 19 personer, mens de eldste aldersgruppene, 80 år og eldre, har hatt en samlet økning på 47 innbyggere.

Klima, miljø og beredskap

Klima

Sortland kommune har i 2025 videreført arbeidet med klima og miljø, med fokus på å styrke kunnskapsgrunnlag, systematikk og oppfølging av tiltak. Arbeidet omfatter blant annet kartlegging av energibruk, avfall og transport, samt utvikling av bedre rutiner for innhenting og kvalitetssikring av data. Dette gir et bedre grunnlag for å forstå kommunens miljøpåvirkning og for å prioritere relevante tiltak fremover.

Erfaringer fra året viser at det fortsatt er behov for å videreutvikle datagrunnlag og systemer for oppfølging. Kommunen har derfor igangsatt arbeid for å forbedre registrering og sammenstilling av miljødata, blant annet knyttet til transport og avfall. Dette forventes å gi mer presis og helhetlig rapportering i årene fremover, og bidra til et bedre beslutningsgrunnlag.

Det er også arbeidet med å styrke kunnskapsgrunnlaget knyttet til natur og klima. I 2025 ble det søkt om tilskudd til et prosjekt for kartlegging av myrdybde ved flere lokaliteter i kommunen, med mål om å øke kunnskapen om karbonrike arealer og deres egenskaper. Prosjektet planlegges gjennomført i 2026, og vil kunne bidra til bedre grunnlag for naturbaserte klimatiltak og arealforvaltning. Samlet sett har 2025 vært et år preget av utvikling av struktur og kunnskapsgrunnlag, med mål om å legge til rette for mer målrettede klima- og miljøtiltak i kommunen fremover.

Lofoten og Vesterålen IUA

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

Hendelser: Ingen større hendelser har truffet Lofoten/Vesterålen i 2025, men vi har støttet arbeidet i forbindelse med utslipp fra NJORD-feltet på Helgeland og i Nord-Trøndelag.

I tillegg har det vært flere mindre hendelser hvor lokalt brannvesen har håndtert hendelsen og materiell tilhørende IUA-samarbeidet har blitt brukt. Øvelser, kurs og samlinger i 2025 er gjennomført i henhold til opplæringsplan, hvor oversikt vises nedenfor i tabellen:

Representatskapsmøte	TEAMS	Desember 2025
Fagrådsmøte	Sortland	November 2025
Teiglederkurs	Bodø	April 2025
Kjemikalieøvelse	Sortland	September 2025
Kjemikalieøvelse	Vågan	Oktober 2025

Det har vært lite anskaffelser til IUA i året 2025, dette grunnet kartlegging av behov. Utgifter har primært vært knyttet til:

- Absorbenter - Zugol
- Forbruksmateriell til depot

Behovet for utskifting av materiell på de ulike depotene vil føre til høyere forbruk i 2026.

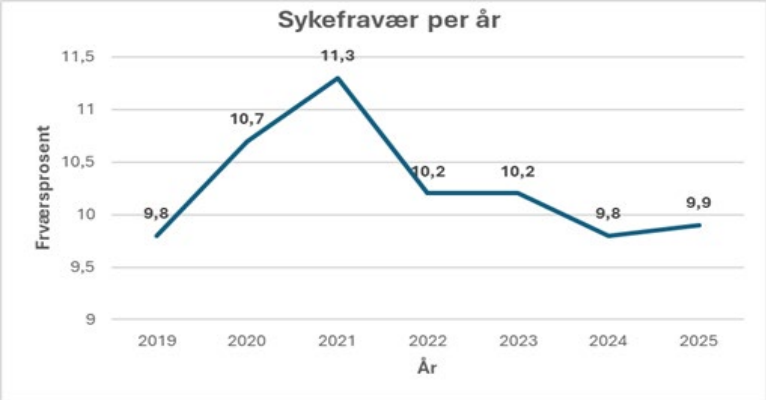
Medarbeidere og organisasjon

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

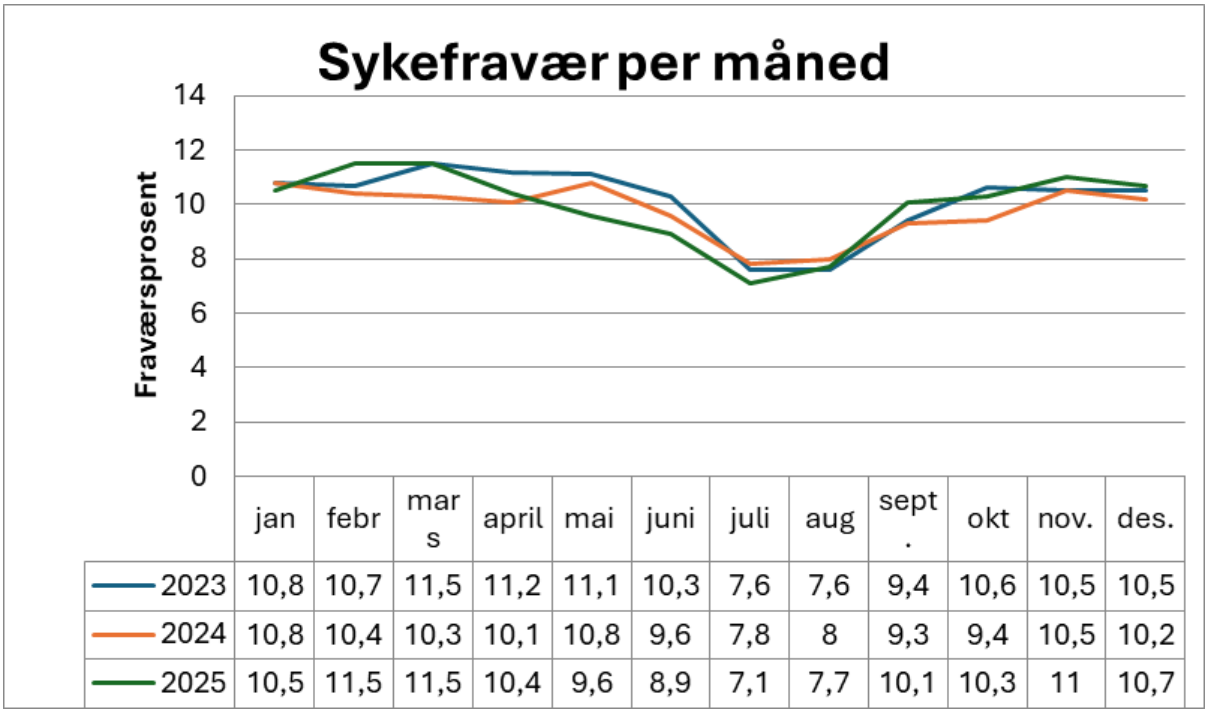
Sykefravær

Gode arbeidsmiljø- økt nærvær og redusert sykefravær
Sykefraværsrapporteringen omhandler både egenmeldt og legemeldt fravær for Sortland kommune. Kommunen arbeider målrettet for å få ned sykefraværet, og har et mål om å ha et sykefravær på 8,5 % eller lavere i 2029. For 2022 og 2023 var sykefraværsprosenten på 10,2% i Sortland kommune. I 2024 var sykefraværet 9,8%, mens det i 2025 var 9,9%.

Årlig sykefraværsutvikling fra 2019-2025

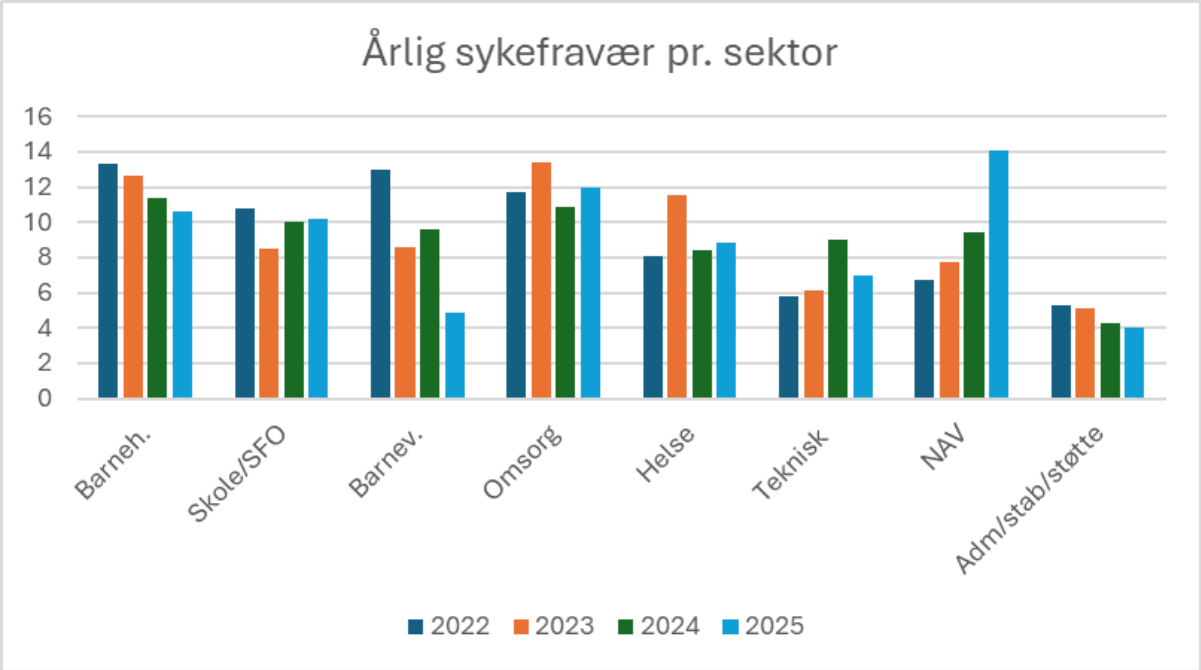


Månedlig utvikling 2023-2025:



	jan	febr	mars	april	mai	juni	juli	aug	sept.	okt	nov.	des.
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	10,8	9,6	7,8	8	9,3	9,4	10,5	10,2
2025	10,5	11,5	11,5	10,4	9,6	8,9	7,1	7,7	10,1	10,3	11	10,7

Årlig fravær per fagområde i perioden 2022- 2025



Sektor	2022	2023	2024	2025
Barneh.	13,3	12,6	11,4	10,6
Skole/SFO	10,8	8,5	10	10,2
Barnev.	13	8,6	9,6	4,9
Omsorg	11,7	13,4	10,9	12
Helse	8,1	11,5	8,4	8,8
Teknisk	5,8	6,1	9	7
NAV	6,7	7,7	9,4	14,1
Adm/stab/støtte	5,3	5,1	4,3	4

NAV har betydelig økning i fraværet og høyest sykefravær i 4 års perioden. Omsorg, skole/SFO og helse har noe økning i sykefraværet sammenlignet med fjoråret. I 4 års perioden ligger samtlige nest høyest i 4 års perioden. Teknisk har nedadgående fravær og ligger innenfor kommunens måltall på 8.5%. Administrasjonen og barnevernet har det laveste sykefraværet i 4 års perioden. Barnevernet har betydelig nedgang i sykefraværet.

Tiltak

Sortland kommune har høyt fokus på helsefremmende arbeidsplasser og økt jobbnærvær. Sortland kommune har utarbeidet en egen nærværsstrategi, vedtatt 30.11.21. Nærværsstrategien og arbeidsmiljøarbeidet med definerte satsningsområder blir en del av Sortland kommunes nye arbeidsgiverstrategi.

Nærværsutvalget har fått en ny sammensetning som skal gi en mer helhetlig oversikt internt og eksternt, samt en tettere tilknytting til legemiljøet. Nærværsutvalgets oppgave er å utarbeide en årlig overordnet plan for IA-arbeidet i Sortland kommune. Forslag til IA- handlingsplan sendes ut på høring til organisasjonen og behandles i administrasjonsutvalget. IA- Handlingsplan og HMS årshjulet definerer hvordan organisasjonen skal arbeide gjennom året. HR bistår ledergruppen i prosessarbeid på de ulike HMS aktivitetene. Det arbeides parallelt med forenkling av HMS/arbeidsmiljøarbeidet.

Arbeidsmiljø og partsamarbeid var et av hovedfokusene for 2025. Den viktigste arenaen for dette arbeidet er ute på arbeidsplassene. Alle arbeidsplasser er forskjellige og har ulike arbeidsmiljøutfordringer. Det skal avholdes samarbeidsmøte hver 6. uke ute på enhetene. Samarbeidsmøte er den lokale arenaen for å jobbe med HMS/arbeidsmiljøet. Her gjennomgås arbeidsplassutfordringer, risikovurderinger, avvik, handlingsplan for lokalt HMS arbeid med mere. Revitalisering av samarbeidsmøtene var en del av KLP prosjektet i 2022-2024. Det har vært gjennomført 40-timers kurs for nye verneombud, samt bistand til risikovurdering og opplæring i avvik/avvikssystemet.

NAV arbeidslivssenter er på tilbudssiden i å bistå med arbeidsmiljøarbeid ute på enkeltavdelinger med høyt sykefravær. Høsten 2025 inngikk 11 avdelinger i helse og omsorg en avtale med NAV arbeidslivssenter og spesialisthelsetjenesten om å delta i Helsearbeid -bedriftstiltak. Bedriftstiltaket består av helsefremmede og forebyggende kunnskapsformidling og arbeidsmiljøarbeid. Målet er å øke inkludering, mestring og arbeidsdeltakelse. Tiltaket strekker seg over 3 moduler, samt mellomarbeid og favner 200 av kommunens ansatte.

HR har tett samarbeid med NAV lokal, NAV arbeidslivsenter og ledere, og bistår i oppfølging på 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.

Sortland kommune har også innført tilbud om treparts- samtaler mellom gravide arbeidstakere, ledere og jordmor. Dette for å ivareta arbeidsgivers tilretteleggingsplikt, samt finne arbeidsmuligheter til tross for plager som kan oppstå i et svangerskap. I 2024 var Menopauselegen (lege og forsker), Merethe Kumle invitert inn for å holde foredrag til alle våre ansatte om kvinners liv med hormoner/menopause. I 2025 var dette videreført med at Merethe Kumle delte erfaringer/kunnskap med våre fastleger.

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 HRM anvendt for å belyse noen av kjønnsforskjellene i virksomheten. Uttak av data er pr 31.12.25 og inkluderer alle som har vært ansatt med fast stillingsprosent i løpet av 2025. Tallene som presenteres kan være påvirket av feil knyttet til hvordan data registreres i lønns- og personalsystemet, samt at enkelte tall er behandlet manuelt. I tillegg har flere ansatte én eller flere deltidsstillinger, noe som også kan påvirke statistikken.

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 2025 når det gjelder arbeidsgivers likestillings- og aktivitetsplikt, samt redegjørelse for kommunens arbeid med etisk standard.

Tilstandsrapport

Kjønnsfordeling generelt

Sortland kommune har 912 ansatte med en fast stillingsprosent (896 ansatte i 2024, 934 ansatte i 2023 og 971 i 2022), fordelt på 726 årsverk (761 årsverk i 2024, 757 i 2023 og 753 i 2022). Av de 912 ansatte er 687 kvinner (75 %) og 225 menn (25 %). Det er en liten oppgang av antall kvinner fra 2024 da kommunen hadde 666 kvinner ansatt. I 2023 var det 699 kvinner ansatt. For kategoriene menn er det en liten nedgang de siste par årene med 225 menn i 2025 mot 230 menn ansatt i 2024 og 235 menn ansatt i 2023. Hvis vi ser utviklingen over flere år er det minimale variasjoner. Sortland kommune har fortsatt betydelig kjønnsforskjell innen helse- og omsorgssektoren samt oppvekstområdet, der kvinner utgjør majoriteten. Disse sektorene omfatter tradisjonelt kvinnedominerte yrker, som sykepleier, helsefagarbeider, lærer i ulike stillingskategorier og barnehagelærer. I tekniske fagområder er situasjonen motsatt; menn er klart overrepresentert i stillinger som ingeniør, byggdrifter, eiendomsforvalter og ulike utbyggingsprosjekter, hvilket er typisk for mannsdominerte roller. Dette kjønnsfordelingsmønsteret har vist liten endring over tid.

Fagområde	KVINNER					MENN				
	2025			2024	2023	2025			2024	2023
	Ant.	Årsv.	%	%	%	Ant.	Årsv.	%	%	%
Hele Sortland	687	558	75 %	74 %	75 %	225	184	25 %	26 %	25 %
Oppvekst	272	240	76 %	79 %	32 %	86	85	24 %	21 %	9 %
Helse og omsorg	359	267	86 %	85 %	37 %	58	45	14 %	15 %	6 %
Teknisk	35	33	33 %	38 %	3 %	72	45	67 %	62 %	9 %
Stab	21	19	70 %	67 %	3 %	9	9	30 %	33 %	1 %

Fordelingen blant rådgivere og ingeniører har vært stabil de siste tre årene, uten vesentlige endringer fra tidligere år. I 2025 var 38 % av de ansatte kvinner, mot 37 % i 2024 og 35 % i 2023. Hvis vi ser nærmere på tallene er kjønn likt fordelt blant rådgiverne, mens menn dominerer blant ingeniørene. Blant renholdere i stillingskoden 7210 er kvinnedominansen fortsatt stor. Det har vært en mindre endring fra 2024 med 68 % kvinneandel mot 65 % i 2025. I 2023 var 75 % av de ansatte kvinner og 68 % kvinner i 2022. Statistikken viser en positiv trend hvor andelen menn i denne yrkesgruppen er økende. Brannkonstabler fortsetter å være en kjønnssegregert yrkesgruppe i Sortland kommune, der 100 % av de ansatte er menn.

I gruppen pedagogiske ledere er 90 % av gruppen kvinner, som er på omtrent samme nivå som de foregående årene. Hvis vi ser på styrerne i barnehagene og rektorene er det fortsatt 100 % kvinnelige ledere. Denne kvinnedominansen innenfor barnehager og skoler – særlig på barnetrinnet – har i mange år vært blant de mest kvinnedominerte arbeidsplassene i Norge. Forskning viser også at kjønnsmønstre i valg av utdanning fortsatt spiller en rolle. Barnehagelærer- og grunnskolelærerutdanningene har tradisjonelt vært preget av høy kvinnelig representasjon, noe som har innvirkning på rekrutteringsgrunnlaget til lederstillinger i sektoren.

I ansattgruppen undervisningspersonale (stillingskode lektor m/u tilleggsutdanning, adjunkt m/u tilleggsutdanning og lærer) er det en nedgang fra 2024. I 2025 er 29% av de ansatte menn mot 33% i 2024, 32 % menn i 2023 og 31 % menn i 2022. I Vesterålen barnevern er det fortsatt høy kvinneandel. I 2025 var 95% kvinner og 5 % menn – dvs. 2 av 38 ansatte er menn. Dette er en negativ utvikling i forhold til de senere årene. Når det gjelder leger er det en økende andel kvinner blant de ansatte. I 2025 var andel kvinner på 78 %. Andelen mannlige leger har falt betydelig, fra 43 % i 2023 til 40 % i 2024, og videre ned til 28 % i 2025. Hvis vi sammenligner med nasjonale tall, ser vi at Helsedirektoratet oppgir andel kvinnelige fastleger på 50 % og den Norske legeforeningen oppgir at blant yrkesaktive leger på landsbasis er 56% kvinnelige leger. Det betyr at Sortland kommune har en høy andel kvinnelige leger enn landet for øvrig. Noen forklaringer på dette kan være at det er overveiende andel kvinner blant de

yngre legene. I Sortland kommune har legene en snittalder på 41 år, og tallene viser at det er liten forskjell i aldersprofilen ut fra kjønn. Ifølge Helsedirektoratet var ca. 65% av LIS1 ansatte i 2024 kvinner som viser at det er flere kvinner som utdanner seg til lege. Den relativt store prosentvise forskjellen kan også skyldes tilfeldigheter pga et lite utvalg, hvor en eller to leger kan forandre prosenttallet sterkt.

Kjønnsfordeling ledelse

Tallene presentert i tabellen nedenfor inkluderer ledere ansatt per 31.12.25.

Stilling	KVINNER				MENN			
	Ant.	2025	2024	2023	Ant.	2025	2024	2023
Arbeidsleder/fagleder Stillingskode: 7003,7451,7458	3	33 %	36 %	36 %	6	67 %	64 %	64 %
Mellomleder (avd.leder) Stillingskode: 9954,9454,9455	28	72 %	74 %	84 %	11	28 %	26 %	16 %
Enhetsleder Stillingskode: 9451,9456,9951	24	89 %	87 %	83 %	3	11 %	13 %	17 %
Strategisk ledergruppe Stillingskode: 9430,9440	1	33 %	33 %	33 %	2	67 %	67 %	67 %

* Strategisk ledergruppe består av to åremålsstillinger i tillegg, og er ikke med i tallgrunnlaget. Tar vi høyde for dette er kjønnsbalansen 40 % kvinner og 60 % menn.

Det er relativt små endringer i kjønnsfordeling i grupper av lederstillinger i forhold til tidligere år. Det er en liten nedadgående endring i andel kvinner i gruppen arbeidsleder/fagleder mot 2024 og 2023 på tre prosentpoeng. Den største endringen ser vi på gruppen enhetsledere. Det har siden 2023 vært en negativ utvikling blant andelen menn i disse stillingene. Deler av forklaringen også her, kan være at endringer gir relativt sterke utslag i den prosentvise fordelingen pga. et lite utvalg. Totalt sett er det fortsatt 71% kvinner og 29 % menn med lederstilling i kommunen, som er på omtrent samme nivå i 2024. I 2023 var det 73 % kvinner og 27 % menn. Dette gjenspeiler kjønnsfordelingen totalt i kommunen og det er liten variasjon fra år til år. 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 menne hovedsakelig i Teknisk, og kvinner i Oppvekst. Dette er likt med de foregående årene. Kvinneandelen i strategisk ledergruppe har en viss endring fra 2025 mot tidligere år, men dette skyldes i hovedsak et lite utvalg. Strategisk ledergruppe består av fem ledere hvor den prosentvise forskjellen avhenger av om det er to eller tre menn og motsatt i gruppen.

Lønn

Kvinners andel av menns lønn	2025	2024	2023	2022
Hele Sortland	95%	95%	96 %	98 %
Ledere	105 %	99 %	101 %	105 %

Når det gjelder kvinners andel av menns lønn er det noe variasjoner fra 2022, spesielt på ledernivå. Når det gjelder ansatte er det mer jevnt sannsynligvis pga. 75-80 % av de ansatte følger garantilønnstabellen til KS som er kjønnsnøytral. Ser vi dypere i tallene som gjelder lederlønningerer det større variasjon. Når det gjelder stillingskode 9451 avdelingsleder er kvinners lønn 87 % av menns lønn som er det største negative avviket i utvalget. Mulig forklaring er at flere av enhetslederne er i teknisk sektor som tradisjonelt har et høyere lønnsnivå enn andre sektorer. Kvinner har i hovedsak lik eller bedre lønn enn menn innen flere av lederkodene. Samtidig er utvalgene små som medfører at et lønnsnivå på en eller to ledere kan slå sterkt ut.

Hvis en ser på ansattgruppen i hele Sortland kommune, utgjør kvinners andel av menns lønn 95 % som er samme nivå som i 2024. Blant alle ansatte har kvinner en gjennomsnittlig lønn på kr 597 060 mot en gjennomsnittlig lønn på kr 627 315 blant menn. Kunstig intelligens er brukt til å analysere ansattes utdanningslengde, ansiennitet, stillingstype og stillingsprosent. Lederkoder er utelatt fra analysen, og datasettet presenterer følgende informasjon:

- Kvinner jobber i fagområder med lavere lønnsnivå generelt
- Menn har mer teknisk og beredskapsrelatert arbeid, som lønnes høyere
- Kvinner har flere permisjoner, noe som bremser lønnsutvikling
- Deltid er mer utbredt blant kvinner, og gir svakere lønnsvekst
- Menn har lenger ansiennitet i sine roller
- Stillingsinnholdet varierer systematisk mellom kjønn
- Strukturelle forhold i arbeidsmarkedet opprettholder forskjellene. Menn er overrepresentert i fag som type beredskap, ingeniørfag, drift og vedlikehold som medfører høyere etterspørsel og som fører til behov for rekrutteringstiltak og sterkere konkurranse som gir høyere inngangslønn.
- Fag der kvinner er overrepresentert (omsorg, barnehager/skoler samt støttetjenester) har lavere inngangsbønn, tariffbaserte lønninger uten store markedsjusteringer og større arbeidskrafttilgang

Permisjon med foreldrepenger

Av de som tok ut permisjon med foreldrepenger i 2025 var det på samme nivå som i 2024, det vil si 64% kvinner og 36% menn. Det bekrefter tendensen at det er mer vanlig at menn tar ut permisjon med foreldrepenger enn tidligere. Til sammenligning var det i 2023 78% kvinner og 22% menn og i 2022, 93% kvinner og 7% menn. Nasjonal statistikk viser samme utvikling ifølge SSB. Det kan tyde på at regelendringene gir en større fleksibilitet samt fokus på likestillingspolitikk i denne sammenheng.

Heltid / deltid

Deltid	2025	2024	2023
Antall	912	896	934
Årsverk	743	761	757
Differanse	169	135	177

Tallene viser at antall ansatte og årsverk er på det jevne med tidligere år. Det er noe redusert siden 2023 og en liten økning fra 2024. Ser man dette over en lengre periode er det relativt stabile antall ansatte og årsverk. Forklaring på økningen fra 2024 til 2025 er at alle med deltidsstilling er med i grunnlaget. Tidligere ble uføre ekskludert fra statistikken fordi de ikke kan jobbe heltid. Fra 2025 inkluderes de for å vise det faktiske antallet deltidsstillinger. Den utelatte gruppen er relativt liten og har begrenset effekt på totalen.

Deltidsansatte	KVINNER		MENN			
	Ant.	2025	Ant.	2025	Totalt deltidsansatte	Totalt i SK
Hele Sortland	262	29 %	45	5 %	307	912
Oppvekst	51	14 %	11	3 %	62	368
Helse og omsorg	202	48 %	26	6 %	228	417
Teknisk	7	7 %	8	8 %	15	97
Stab	2	7 %	0	0 %	2	30

Når det gjelder deltidsstillinger var det registrert 307 deltidsstillinger i 2025 som er en økning fra 2024, hvor årsake er forklart overfor. I 2024 var det 263 deltidsstillinger, i 2023 var det 286 deltidsstillinger og i 2022 var det 399 stillinger. Det er fortsatt innen Helse og omsorg vi finner flest deltidsstillinger som er naturlig pga 24/7 drift og turnus. Ser vi på de ulike fagområdene er gjennomsnittlig stillingsstørrelse generelt sett økt, spesielt blant menn siden 2024, med unntak av i Helse og omsorg. Når det gjelder kvinner er det liten eller ingen økning siden 2024 hvor menn hadde gjennomsnittlig stillingsstørrelse på 88 % og kvinner 87% mot hhv. 84 % og blant menn 88 % i 2023.

Tabellen viser spesifisert pr fagområde.

Gjennomsnittlig stillingsprosent	KVINNER	MENN
	2025	
	%	%
Hele Sortland	87,1	93,5
Oppvekst	92,9	95,1
Helse og omsorg	81,4	86,8
Teknisk	94,5	97,2
Stab	96,2	100

*Dersom vi tar med brannkonstablene som har 2,3 % stilling er gjennomsnittlig stillingsprosent for teknisk 88,2 %
Flere ansatte har flere deltidsstillinger, stillingsprosentene er slått sammen til én total stillingsprosent for å vise et reelt bilde av total stillingsprosent, men fortsatt kan det være feilkilder pga. registreringspraksis.

Tallene rapporteres annerledes for perioden 2023-2022 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 gir en lavere gjennomsnittlig stillingsprosent.

Det er lagt ned en stor innsats for å øke antallet heltidsstillinger og redusere ufrivillig deltid. Det er et tydelig fokus på å tenke helhetlig, spesielt når medarbeidere ønsker større stillingsprosent. Arbeidet gjennomføres mer systematisk enn før på tvers av ulike sektorer, og det er en økt bevissthet om betydningen av å fremme en kultur hvor heltidsstillinger prioriteres. Oversikten i de neste to tabellene 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. I tabellen over deltidsansatte i Helse og omsorg er tallene vist for assistenter og fagarbeidere for å kunne sammenligne mot samme stillingsnivå på Oppvekst. Tallene i tabellen for Helse og omsorg fra 2024 og bakover var tidligere rapportert på flere stillingskoder og kan dermed ikke sammenlignes. Tallene fra tidligere år er tatt ut.

Helse og omsorg	Assistenter og fagarbeidere				
Stillingstr.	< 40%	40-59%	60-79%	80-99%	100 %
Ant. menn	1	3	8	5	5
Ant. kvinner	8	23	43	64	40
% kv + me	4 %	12 %	24 %	33%	21 %

*Stillingskode 6572 og 7076 - flere ansatte har flere deltidsstillinger, stillingsprosentene er slått sammen til èn stillingsprosent, men fortsatt kan det være feilkilder her pga. registreringspraksis.

I Helse og omsorg var 21 % av stillingene i 2025 heltidsstillinger, mens 33 % hadde en stillingsprosent mellom 80 og 99%. Sammenlignet med oppvekst er det flere assistenter og en klar overvekt av deltidsstillinger i helse som følge av døgnkontinuerlig drift og turnus. Det var ingen ansatte i Oppvekst med stillingskode 6572.

Oppvekst	Fagarbeidere				
Stillingstr.	< 40%	40-59%	60-79%	80-99%	100 %
Ant. menn	0	0	0	2	26
Ant. kvinner	4	3	10	8	31
% kv + me	5%	4%	12 %	12 %	68 %
2024	0 %	5 %	14 %	21 %	55 %
2023	3 %	8 %	12 %	25 %	50 %
2022	4 %	8 %	18 %	25 %	43 %
2021	2 %	16 %	20 %	29 %	33 %

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

I 2025 viser tallene en fortsatt positiv utvikling ved at andelen fagarbeidere med 100 % stilling har økt prosentvis fra 2024 og tidligere år. Samtidig er det færre stillinger i 2025 med 56 stillinger mot 62 heltidsstillinger i 2024, men flere enn i 2023 med 38 stillinger og 44 i 2022. Det totale antallet er 84 stillinger i 2025, 83 stillinger i 2024, 79 i 2023 og 80 i 2022. 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 oppvekstsektoren høy gjennomsnittlig stillingsprosent. Gjennomsnittlig stillingsprosent i 2025 var ca. 93 % for kvinner og 95 % for menn. I 2024 var det 92 % for kvinner og 97 % for menn.

Det ble i 2023 kartlagt ufrivillig deltid og da viste tallene at vi hadde relativt få som jobbet ufrivillig deltid. Flere oppga at uførhet, egen helsesituasjon eller generelle livsforhold medførte at deltidsarbeid var mest hensiktsmessig for dem, og at de satte pris på fleksibiliteten dette innebærer. Det finnes flere stillinger med mindre enn 25 % arbeidstid, hovedsakelig for å dekke behovet for arbeidstimer i helger. Slik deltid vil fortsatt eksistere fordi lovverket, døgnkontinuerlig drift, turnusordninger og selve systemet gjør at slike deltidsstillinger er nødvendige.

Tiltak

Tiltak i 2025 har vært å fortsette det systematiske arbeidet med likestilling og heltidskultur.

- Stillingsstørrelser vurderes fortløpende med ledere og tillitsvalgte når det er ledige jobber. Heltidskultur, økt stillingsprosent, kompetanse og oppgavefordeling prioriteres for å redusere deltidsstillinger og øke antall heltidsstillinger.
- Ved ellers like kvalifikasjoner legges det fortsatt vekt på å prioritere det underrepresenterte kjønn når det foreligger en skjevfordeling.

- Sortland kommune arbeider kontinuerlig for å fremme mangfold blant sine ansatte. Kommunen har et bredt spekter av nasjonaliteter representert i arbeidsstyrken, og det legges vekt på mangfold i ansettelsesprosesser. Tiltak som språkopplæring og praksis tilbys for å styrke norskkunnskaper hos utenlandske medarbeidere, i samarbeid med NAV. Mangfold anses som en viktig faktor for utvikling og etablering av gode arbeidsplasser.

Etisk standard

Innbyggernes tillit til kommunen forutsetter en høy etisk standard blant ansatte. Verdier, holdninger og kultur er sentrale for å fremme etisk atferd, og Sortland kommune har vedtatt etiske retningslinjer som gjelder for ansatte, folkevalgte og kommunale foretak.

Formålet med retningslinjene er å sikre god etisk praksis i all saksbehandling og i møte med innbyggere og samarbeidspartnere. Retningslinjene stiller tydelige krav til etiske holdninger og handlinger i tråd med lover og regelverk, og beskriver hva som skal kjennetegne kommunens virksomhet. Habilitetsvurderinger er et særskilt fokusområde, og skal vurderes i alle deler av saksutredning og beslutningsprosesser.

I kommuneplanens samfunnsdel 2025–2037 er verdiene *raus, skapende og samhandlende* fastsatt som grunnlag for arbeidsutøvelse og relasjoner – både internt og i møte med innbyggere. Etisk reglement og verdigrunnlag skal være godt implementert ute på tjenesteområdene i organisasjonen, og følges opp som tema i kommunalsjefenes ledermøter.

Etiske problemstillinger og habilitet inngår som en naturlig del av lederes ansvar i saksbehandling og politiske prosesser. Målet er å sikre at kritikkverdige forhold avdekkes og håndteres. Kommunen benytter Compilo som kvalitets- og avvikssystem, der ansatte kan registrere avvik, varsler og forbedringsforslag. Etiske retningslinjer skal revideres når kapasiteten i HR-funksjonen gjør dette mulig.

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 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

Det har gjennom året 2025 vært utført flere tilsyn i kommunen. I dette delkapittelet vil en kort presentere hva det har vært utført tilsyn på, funn som ble gjort under tilsynet og hva som gjøres av tiltak for å utbedre eventuelle avvik eller mangler.

Tilsyn fra Statsforvaltneren i Nordland, om henvisning til PP-tjenesten, enhet Sortland barneskole:

Statsforvalteren i Nordland førte tilsyn med Sortland kommune og Pedagogisk-Psykologisk Distriktstjeneste for Vesterålen og Lødingen (PPD) i perioden 12.02.2025-05.12.2025. Tema for tilsynet var individuelt tilrettelagt opplæring og internkontroll. Det ble avdekket brudd på regelverket, og i vedtak av 24.06.2025 fikk Sortland kommune pålegg om å rette bruddene. Sortland kommune redegjorde for iverksatte og planlagte tiltak i erklæring til Statsforvalteren i Nordland den 15.10.2025. Det ble i etterkant av dette etterspurt ytterligere opplysninger som ble oversendt 27.11.2025. Basert på kommunens redegjørelse av 15.10.2025 og 27.11.2025, samt medfølgende dokumentasjon, ble tilsynet avsluttet 05.12.2025.

Tilsyn fra Statsforvaltneren i Nordland, om kommunens lovpålagte plikter etter krisesenterlova pgf.2,3,4 og kommunelova pgf. 25-1:

Det ble gjennomført tilsyn med Sortland kommune sine plikter etter krisesenterloven. Tilsynet ble gjennomført høsten 2025. Etter tilsynet har kommunen laget en handlingsplan for å rette opp funn som krevde oppfølging. Tiltakene handler blant annet om bedre tilgang til bolig, tettere samarbeid med NAV, tydeligere rutiner, bedre sikkerhetsvurderinger ved utflytting og oppfølging av brukere i minst seks måneder etter opphold. Statsforvalteren har ikke funnet grunnlag for videre oppfølging av kommunen.

Arbeidstilsynet har gjennomført tilsyn i forhold til muskel- og skjelettplager og psykiske plager – stedlig tilsyn i Vestmarka barnehage:

Vestmarka barnehage hadde tilsyn den 27. februar 2025. Tilsynet hadde fokus på muskel- og skjelettplager og psykiske plager da dette er alvorlige utfordringer i norske barnehager. Hensikten med tilsynet er å kontrollere hvordan Vestmarka barnehage jobber systematisk med å forebygge disse plagene. Tilsynet hadde fokus på barnehagehverdagen, og hvordan barnehagen har jobbet aktivt med tiltak opp mot det fysiske og psykososiale arbeidsmiljøet. Tilsynet ble gjennomført som et møte med deltakerne og med en kort befaring i barnehagens lokaler. Barnehagen har jobbet systematisk med arbeidsmiljøet over tid, og det ble ikke avdekket brudd på regelverket som var nødvendig å følge opp med pålegg.

Statsforvaltneren i Nordland har gjennomført tilsyn om kartlegging/utredning med utgangspunkt i tema etter jord- og konsesjonslov:

<u>Oppfølging av driveplikt kommuner 2025.</u>

Funn: Kommunen har besvart dette tilsynet som er gjennomført som spørreundersøkelse. Kommunen har i liten grad til nå hatt behov for å følge opp driveplikten, da landbruksaktiviteten frem til nå har vært god i hele kommunen.

Konklusjon: Det har vært kapasitetsutfordring på landbruk, og oppfølging av driveplikt er en av oppgavene som har måttet vike.

Tiltak: Generelt er det god landbruksaktivitet i hele kommunen, og det har ikke vært nødvendig å bruke disse virkemidlene for å holde jord i drift. I årene som kommer kan dette bli mer aktuelt på grunn av kjennskap til bruksnedleggelse i utkantstrøk av kommunen.

Statsforvaltneren i Nordland har gjennomført tilsyn med kommunens ansvar for utsortering av husholdningsavfall til forberedelse til ombruk og materialgjenvinning:

Tilsynsdato: 30.10.2025.

Funn: Statsforvalteren avdekket 3 avvik;

- Avvik 1: Kommunen sørger ikke for utsortering og separat innsamling av husholdningsavfall fra fritidsboliger.
- Avvik 2: Kommunen kan ikke dokumentere årlige mengder mat- og plastavfall som er levert til forberedelse til ombruk eller materialgjenvinning i 2023 og 2024.
- Avvik 3: Kommunen sørger ikke for utsortering og separat innsamling av tekstilavfall fra husholdningene.

Konklusjon: Statsforvalteren avslutter oppfølgingen av avvik 2, og avventer ny frist 1. juni 2026 for oppfølging av øvrige avvik (1 og 3).

Tiltak: Reno-Vest er godt i gang med å finne løsning for utsortering av husholdningsavfall (avvik 1), rådgiver forurensning og geodata har bidratt i prosessen med å finne aktuelle returpunkter basert på ferdselsårer da hyttebebyggelsen i kommunen er spredt. I tilknytting til dette jobber Reno-Vest aktivt med å få innført gebyr for hytterenovasjon. Kommunen vil være i kontakt med Reno-Vest om avvik 3, som også må utbedres. En mulig løsning kan være å inngå en avtale med Fretex.

Statsforvaltneren i Nordland har gjennomført tilsyn med kommunen som avløpsmyndighet:

Statsforvalteren avdekket følgende avvik under tilsynet:

Avvik 1: Kommunen mangler en klar rollefordeling mellom kommunen som forvaltningsmyndighet og som anleggseier.

Avvik 2: Kommunen mangler oversikt over relevante lover og virkemidler i loven.

Avvik 3: Kommunen utøver ikke sin myndighet som forurensningsmyndighet for mindre tettbebyggelser.

Avvik 4: Kommunen fører ikke tilsyn med forurensningssituasjonen fra avløp innen sitt myndighetsområde.

Anmerkning 1: kommunen kan forbedre sine rutiner og maler for saksbehandling av utslippstillatelser.

Anmerkning 2: Kommunen har ikke rapportert alle større avløpsanlegg inn til Miljødirektoratet.

Oppsummering: Sortland kommune må snarest rette opp avvik avdekket under tilsynet. Det ble gitt pålegg fra Statsforvalteren om å sende en skriftlig tilbakemelding som viser hvordan avvik er rettet innen 15.09.2025. Kommunen svarte ut i brev den 10.09.2025. Oppsummert svar på avvik fremgår nedenfor:

Avvik 1: Situasjonen og rollefordeling med kommunen som forvaltningsmyndighet og anleggseier er tydeliggjort. Forurensningsmyndighet ivaretas av rådgiver forurensning, anleggseier er enhet Kommunalteknikk.

Avvik 2: Ansettelse av rådgiver i stilling for ivaretakelse av forvaltningsmyndighet lukker dette avviket.

Avvik 3: utøvelse av myndighet som forurensningsmyndighet for mindre tettbebyggelser vil ivaretas av tilsatt rådgiver.

Avvik 4: I forbindelse med avløpskartlegging som gjennomføres av anleggseier (Kommunalteknikk), vil anleggseier kunne legge til rette for tilsyn av forurensningsmyndighet.

Anmerkning 1: Sortland kommune tar dette til etterretning, og vil gjennomgå sine rutiner for å avdekke forbedringsbehov.

Anmerkning 2: Gjennomgang og rapportering av alle større avløpsanlegg er gjennomført i 2025.

Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap har gjennomført tilsyn ved Sortland Brann og redning etter Brann- og eksplosjonsvernloven den 15.05.2025:

Det var tre tema for tilsynet: Dokumentasjon for brann- og redningsvesenet med analyser, brannforebyggende arbeid og gjennomføring av øvelser.

Det ble under tilsynet avdekket fem avvik:

1. Risiko og sårbarhetsanalyse var ikke oppdatert
2. Manglende forebyggende analyse
3. Manglende oppdatert beredskapsanalyse
4. Har ikke en skriftlig tilfredsstillende plan for det forebyggende arbeidet
5. Manglende kartlegging av risiko for brann.

Konklusjonen ved tilsynet var at det mangler en oppdatert ROS-analyse og dokumenterte analyser. Målet for enheten er å lukke disse avvikene i løpet av 2026.

Statens kartverk har gjennomført tilsyn etter matrikkelloven:

Dokumenttilsyn fra Kartverket med sluttrapport 13.06.2025: Undersøkelsen gjennomgår hvordan kommunen som lokal matrikkelmyndighet sikrer troverdighet for matrikkelen. Dette er gjort ved gjennomsyn av dokumentert saksbehandling i et utvalg av saker fra perioden februar 2023 til februar 2025, fra det foreligger rekvisisjon til saken er avsluttet.

I forbindelse med tilsynet kom det frem at kommunen ikke oppfyller kravene til dokumentasjon og kontroll ved gjennomføring av oppmålingsforretning. Kommunen som lokal matrikkelmyndighet skal fra 01.01.2021 dokumentere at landmåler er utpekt, men vedkommende kan være uautorisert fram til overgangsperiodens slutt. Sortland kommune har ikke dokumentert utpeking av landmåler for noen av de utlånte sakene.

Gjennomgangen viser at dokumentasjon ikke blir tilstrekkelig kontrollert, og/eller at sjekkliste/rutiner i forbindelse med kontroll er mangelfull. Kommunen har ikke dokumentert utpeking av ansvarlig landmåler i den enkelte sak.

Tiltak for tilsynet er oppdatering av rutiner og sjekklister for kontroll av dokumentasjon før neste feltsesong. Godkjent av Kartverket.

Statsforvaltneren i Nordland har hatt tilsyn innen sosiale tjenester – om barn blir ivaretatt når familien søker om økonomisk stønad:

Det ble mars 2025 meldt tilsyn med sosiale tjenester i NAV. Tilsynet var et egentilsyn som ble avholdt over en 4 ukers periode i mai 2025. Veilederne gikk gjennom 20 saker, et omfattende tilsyn hvor det ble brukt mye ressurser for gjennomføring.

Tema for tilsynet var NAV-kontorets ansvar for å ivareta barns behov når familien søker økonomisk stønad. Hensikten med egenvurderingen er at NAV- kontoret skal få kartlagt en egen praksis og benytte denne informasjonen i arbeidet med å videreutvikle tjenestene.

Ansvaret innebærer å kartlegge familiens samlede behov, gjøre nødvendige vurderinger og beslutninger og gi den oppfølgingen de har behov for. Det innebærer også å sørge for at familier som trenger hjelp fra flere instanser får samordnede og koordinerte tjenester.

Egentilsynet resulterte i følgende funn: NAV hadde ikke kartlagt alle barna i familiene tilstrekkelig, og journalføringen ikke var tilstrekkelig i mange saker.

Med hensyn til avdekkede funn ble det satt opp en plan for å forbedre forholdene hvor også Statsforvalteren har vært delaktig. NAV har gjennomført fagdager og hatt dugnad for å lukke avvik. Videre fremover skal NAV jobbe med utgangspunkt i de nye rutinene. Statsforvalter følger enheten også videre med tanke på en pilot innen kvalitetsarbeid som de planlegger å gjennomføre sammen med direktoratet i fremtiden.

Del 2
Årsregnskap

Sortland Kommunes årsregnskap

Del 2 - årsregnskap består av årsregnskap, kommunens tjenesteområders rapportering, samt status investeringsprosjekter i 2025.

Bevilgningoversikt drift § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Rammetilskudd	−434 744	−439 311	−447 169	−453 931	−447 169
Inntekts- og formuesskatt	−337 672	−389 173	−393 782	−396 690	−393 782
Eiendomsskatt	−36 654	−40 547	−40 547	−41 030	−40 547
Andre generelle driftsinntekter	−42 441	−28 085	−28 465	−24 025	−28 465
Sum generelle driftsinntekter	**−851 511**	**−897 116**	**−909 963**	**−915 676**	**−909 963**
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**808 626**	**805 475**	**816 437**	**846 867**	**816 511**
Avskrivninger	48 839	43 507	43 507	52 179	43 507
Sum netto driftsutgifter	**857 465**	**848 982**	**859 944**	**899 046**	**860 017**
Brutto driftsresultat	**5 954**	**−48 135**	**−50 020**	**−16 630**	**−49 946**
Renteinntekter	−11 103	−10 080	−11 580	−10 007	−11 580
Utbytter	−1 177	−500	−1 348	−1 421	−1 348
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	−1 078	0	0	−185	0
Renteutgifter	73 217	67 215	78 215	79 140	78 215
Avdrag på lån	40 456	40 000	40 000	53 825	40 000
Netto finansutgifter	**100 316**	**96 635**	**105 287**	**121 352**	**105 287**
Motpost avskrivninger	−48 839	−43 507	−43 507	−52 179	−43 507
Netto driftsresultat	**57 431**	**4 994**	**11 761**	**52 543**	**11 835**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	0	3 150	6 055	0	6 055
Avsetninger til bundne driftsfond	6 045	155	155	8 353	155
Bruk av bundne driftsfond	−8 644	−149	−2 689	−9 851	−2 763
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	−54 832	−8 150	−15 282	−46 099	−15 282
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**−57 431**	**−4 994**	**−11 761**	**−47 597**	**−11 835**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**4 946**	**0**

Bevilgninger drift § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Kommunedirektør	48 940	75 864	77 430	40 348	44 988
Oppvekst	312 314	285 546	288 465	323 457	299 480
Helse og omsorg	342 737	350 388	351 088	374 689	368 289
Teknisk og Samfunnsutvikling	107 576	100 349	103 586	113 121	107 812
Sentrale poster	188	0	0	123	0
Sum bevilgninger drift, netto	**811 754**	**812 147**	**820 569**	**851 739**	**820 569**
Herav:					
Avskrivinger	5 777	6 661	6 661	6 451	6 661
Netto renteutgifter og -inntekter	−50	5	5	−81	5
Avsetninger til bundne driftsfond	6 045	155	155	8 353	155
Bruk av bundne driftsfond	−8 644	−149	−2 689	−9 851	−2 763
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**808 626**	**805 475**	**816 437**	**846 867**	**816 511**

Sortland kommune

Bevilgningoversikt investering § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Investeringer i varige driftsmidler	318 232	243 850	311 205	152 748	311 205
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 905	3 150	3 150	3 144	3 150
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	**321 137**	**247 000**	**314 355**	**155 893**	**314 355**
Kompensasjon for merverdiavgift	−54 803	−41 950	−49 601	−22 935	−49 601
Tilskudd fra andre	−29 601	−43 901	−43 901	−45 004	−43 901
Salg av varige driftsmidler	0	−100	−100	−944	−100
Salg av finansielle anleggsmidler	0	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	−233 828	−157 899	−217 603	−84 809	−217 603
Sum investeringsinntekter	**−318 232**	**−243 850**	**−311 205**	**−153 692**	**−311 205**
Videreutlån	27 122	30 000	47 622	38 847	47 622
Bruk av lån til videreutlån	−27 122	−30 000	−47 622	−38 847	−47 622
Avdrag på lån til videreutlån	6 957	4 000	4 000	9 248	4 000
Mottatte avdrag på videreutlån	−8 361	−4 000	−4 000	−11 415	−4 000
Netto utgifter videreutlån	**−1 405**	**0**	**0**	**−2 166**	**0**
Overføring fra drift	0	−3 150	−6 055	0	−6 055
Avsetninger til bundne investeringsfond	2 337	0	0	4 503	0
Bruk av bundne investeringsfond	−932	0	0	−2 337	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	0	0	2 905	2 905	2 905
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**1 405**	**−3 150**	**−3 150**	**5 071**	**−3 150**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	**2 905**	**0**	**0**	**5 105**	**0**

Bevilgningoversikt investeringer § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Driftsmateriell og transportmidler					
Biler - Hjemmetjenesten	2 825	0	4 400	0	4 400
IT - ramme	1 026	1 250	1 250	946	1 250
Biler - Oppvekst og Integrering	669	0	0	0	0
Kjøkken - Lamarktunet	1 377	0	5 000	5 132	5 000
Pakkemaskiner til kjøkkenet	615	0	0	0	0
Trygghetsalarmer 200 stk.	0	0	1 000	712	1 000
El- ladere - Komm. bygg	249	200	200	0	200
Kameraovervåkning - kommunale bygg	441	250	250	131	250
Bil- /maskinpark - Eiendom Park	788	0	0	0	0
Sum Driftsmateriell og transportmidler	**7 990**	**1 700**	**12 100**	**6 921**	**12 100**
Kommunale bygninger					
Havnegata Legekontor	0	0	0	4 794	0
Lamarka skole - rehabilitering	110	0	147	152	147
Holmstad skole - rehabilitering bygg	0	0	159	0	159
Sigerfjord skole - rehabilitering bygg	758	400	5 600	4 972	5 600
Maurnes skole - rehabilitering bygg	142	150	150	2 074	150
Sortland barneskole oppgradering bygg	2 371	2 000	2 000	860	2 000
Sortland barneskole modulbygg	20 357	0	0	1 364	0
Strand skole - rehabilitering bygg	448	300	300	451	300
Sortland Ungdomsskole	250	0	0	0	0
Vestmarka bhg - rehabilitering bygg	0	150	150	0	150
Strand bhg - rehabilitering bygg	200	200	200	0	200
Sigerfjord barnehage - bygg	115	0	0	0	0
Kjempenhøy oms.bolig tiltak bygg	1 563	0	0	621	0
Lamarktunet - Rehab. Utv./innv.	440	500	560	0	560
Lamarktunet - brannsikkerhetstiltak	99	200	300	310	300
Lokasjon utetjenesten – nytt lager	89	0	0	139	0
Nortura eiendommen – riving	479	8 000	8 000	8 499	8 000
Jennestad brygge fundament	0	200	200	160	200
Rådhuset - brannverntiltak bygg I/II	123	200	277	151	277
Rådhuset, aggregat	0	0	0	−56	0
Rådhuset - rehabilitering	890	0	410	295	410
Rådhus 2, ombygging Parkveien legektr/helsestasjon	342	0	458	380	458
Bygg Aronsvei - rehabilitering	80	200	319	0	319
Nytt sykehjem - Lamarka	207 058	146 000	146 000	64 044	146 000
Parkveien 2 - rehabilitering bygg	752	0	1 747	2 290	1 747
Sum Kommunale bygninger	**236 665**	**158 500**	**166 977**	**91 501**	**166 977**
Park og anlegg					
Maurnes skole, basseng	13 307	0	292	262	292
Skoleparken	100	0	0	0	0
Kjempenhøy omsorgsbolig uteområde	0	0	187	304	187
Uteområder - Aktivitetssenter Håløytunet	846	0	0	254	0
Lamarktunet - uteområde	0	300	300	161	300
Lamarktunet sykkelparkering	48	0	0	0	0
Friluftsområder - oppgradering	346	200	200	122	200
Utområder - Byplan	188	250	478	184	478
Lekeplasser – nye lekeapparat	1 002	500	500	497	500
Kyststi	0	300	300	0	300
Blåbyhallen - rehabilitering bygg	735	0	2 265	3 158	2 265
Hall i Lamarka	1 604	20 000	20 631	12 578	20 631
Sortlandshallen - rehabilitering	641	0	0	0	0
Sum Park og anlegg	**18 817**	**21 550**	**25 153**	**17 518**	**25 153**

Sortland kommune

Beløp i 1000	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Vann, avløp og VVA					
VA Separering Kirkåsveien, nord og sør	0	0	1 000	0	1 000
VVA Natlandsveien, sanering	0	3 000	4 000	338	4 000
VA - KDP avløp vannmiljø - sep. avløpsledning	2 742	9 300	22 058	6 665	22 058
Avbøtende tiltak avløp	0	0	0	114	0
Traktor - VVA	495	0	0	0	0
HP vann – diverse tiltak	0	1 000	1 000	0	1 000
HP vann - utvidelse til Eidbukt	481	0	0	161	0
Vann - damanlegg Storvannet	2 050	2 000	3 895	902	3 895
Vann - økt vannkapasitet sentrum	0	0	700	−240	700
Vann - behandlingsanlegg, sikring	1 059	0	241	164	241
Vann - inntak Liland	10 007	0	3 073	436	3 073
Avløp - avløpsanlegg/ -ledninger Strandgata	273	0	1 179	450	1 179
Avløp - renseanlegg Myrland	0	0	1 487	0	1 487
Avløp - rensing Myrland - Strandskog	9 538	0	841	1 725	841
Avløp - avløpsanlegg Haldtstranda	296	1 100	1 100	979	1 100
Avskjæring Havnegata - Kystvakta	0	6 500	6 500	0	6 500
Pumpeledning Strandskog - Myrland	0	4 500	4 500	0	4 500
Pumpestasjon Strandskog	0	3 450	3 450	0	3 450
Pumpestasjon strand sentrum	0	3 300	3 300	0	3 300
Avskjæring utslipp strand sentrum til renseanlegg	0	2 950	2 950	0	2 950
Pumpeledning Sørhamna - Strandskog	0	1 650	1 650	0	1 650
Pumpestasjons Havnegata	0	1 250	1 250	0	1 250
Sum Vann, avløp og VVA	**26 941**	**40 000**	**64 174**	**11 695**	**64 174**
Vei, trafikk og gatelys					
Vei - Markveien, nordre del med G/S	60	0	0	0	0
Vei - Kong Øysteins vei, utrykningsvei	3 749	0	1 850	330	1 850
Trafikale løsninger - Kjempenhøy	12 767	0	3 033	5 250	3 033
Vei - Steiroveien rehabilitering	1 506	0	5 473	8 469	5 473
Veifres	0	800	800	639	800
Vei - Åsveien Solveien	0	0	500	318	500
Vei – Fagerlundveien	466	0	0	0	0
VEI- torg parkeringsplasser	462	600	600	239	600
Vei - Verkstedveien	554	0	1 035	1 013	1 035
Vei - Kommunale bruer og kulverter	2 291	0	0	0	0
G/S Sigerfjord	747	6 000	11 252	414	11 252
G/S Vesterveien	722	0	577	432	577
Trafikksikkerhetstiltak - mindre fra plan	134	200	386	263	386
Vei - Parkering skiltplan/skilt	138	0	461	0	461
G/S Holmstad	352	0	72	249	72
Bjørklundvn, nedre del	961	2 000	3 534	748	3 534
Bjørklundv - Vesterv sammenkobling	712	10 000	10 287	4 029	10 287
Gatelys - systematisk utskifting	1 333	2 400	2 400	2 183	2 400
Sum Vei, trafikk og gatelys	**26 955**	**22 000**	**42 260**	**24 575**	**42 260**
Tomter					
Tomtefelt - ramme	0	100	100	0	100
Holmen industrifelt nord - infrastruktur og grunnerverv	59	0	0	289	0
Holmen industrifelt nord - infrastruktur og grunnerverv	0	0	441	0	441
Vestmarka industriområde	345	0	0	0	0
Vestmarka næringsområde - nyetabl felt nord	461	0	0	252	0
Sum Tomter	**864**	**100**	**541**	**540**	**541**
Investeringer i varige driftsmidler	**318 232**	**243 850**	**311 205**	**152 748**	**311 205**

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Investeringer i varige driftsmidler	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Finansiering investering	2 905	3 150	3 150	3 144	3 150
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	**2 905**	**3 150**	**3 150**	**3 144**	**3 150**

Investeringer i aksjer og eiendeler § 5-5 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Utlån av egne midler	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sum del 1-4	**321 137**	**247 000**	**314 355**	**155 893**	**314 355**

Balanse

Tall i 1000 kr

EIENDELER	Noter	2025	2024
A. Anleggsmidler	3	**4 129 676**	**3 763 738**
I. Varige driftsmidler		**1 758 341**	**1 665 699**
1. Faste eiendommer og anlegg	4	1 708 110	1 615 041
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	50 231	50 658
II. Finansielle anleggsmidler		**465 302**	**434 772**
1. Aksjer og andeler	5	309 055	305 911
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	156 246	128 861
III. Immaterielle eiendeler		**0**	**0**
IV. Pensjonsmidler	12	**1 906 034**	**1 663 267**
B. Omløpsmidler	1	**332 799**	**342 497**
I. Bankinnskudd og kontanter		**25 252**	**62 247**
II. Finansielle omløpsmidler		**7 510**	**7 325**
1. Aksjer og andeler	7	7 510	7 325
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		**300 037**	**272 925**
1. Kundefordringer	18	22 787	35 408
2. Andre kortsiktige fordringer		89 436	79 528
3. Premieavvik	12	187 815	157 989
Sum eiendeler		**4 462 476**	**4 106 235**

EGENKAPITAL OG GJELD	Noter	2025	2024
C. Egenkapital		**841 249**	**803 134**
I. Egenkapital drift		**12 528**	**65 071**
1. Disposisjonsfond		0	46 099
2. Bundne driftsfond	14	17 474	18 972
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-4 946	0
II. Egenkapital investering		**4 912**	**4 946**
1. Ubundet investeringsfond		5 494	5 493
2. Bundne investeringsfond	14	4 524	2 358
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-5 106	-2 905
III. Annen egenkaptial		**823 808**	**733 117**
1. Kapitalkonto	3	823 398	732 707
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	2	11 040	11 040
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	2	-10 630	-10 630
D. Langsiktig gjeld	3	**3 434 486**	**3 102 896**
I. Lån		**1 613 307**	**1 496 381**
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 613 307	1 496 381
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	12	**1 821 180**	**1 606 515**
E. Kortsiktig gjeld	1	**186 740**	**200 205**
I. Kortsiktig gjeld		**186 740**	**200 205**
1. Leverandørgjeld		44 771	55 576
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		141 969	144 629
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		**4 462 476**	**4 106 235**
F. Memoriakonti		**0**	**0**
I. Ubrukte lånemidler		128 208	71 864
II. Andre memoriakonti		5 377	1 936
III. Motkonto for memoriakontiene		-133 585	-73 800

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025
Rammetilskudd	−434 744	−439 311	−447 169	−453 931	−447 169
Inntekts- og formuesskatt	−337 672	−389 173	−393 782	−396 690	−393 782
Eiendomsskatt	−36 654	−40 547	−40 547	−41 030	−40 547
Andre skatteinntekter	−166	−142	−142	−166	−142
Andre overføringer og tilskudd fra staten	−179 649	−173 747	−164 004	−158 959	−166 058
Overføringer og tilskudd fra andre	−289 697	−247 682	−250 282	−298 005	−255 446
Brukerbetalinger	−32 349	−34 431	−28 135	−33 850	−28 135
Salgs- og leieinntekter	−67 289	−70 789	−70 789	−66 654	−68 769
Sum driftsinntekter	**−1 378 220**	**−1 395 823**	**−1 394 851**	**−1 449 285**	**−1 400 048**
Lønnsutgifter	709 083	734 220	727 891	743 669	721 803
Sosiale utgifter	111 610	131 124	130 370	129 740	136 405
Kjøp av varer og tjenester	389 938	354 128	355 152	395 094	360 427
Overføringer og tilskudd til andre	124 704	84 709	87 911	111 973	87 961
Avskrivninger	48 839	43 507	43 507	52 179	43 507
Sum driftsutgifter	**1 384 174**	**1 347 688**	**1 344 831**	**1 432 655**	**1 350 102**
Brutto driftsresultat	**5 954**	**−48 135**	**−50 020**	**−16 630**	**−49 946**
Renteinntekter	−11 103	−10 080	−11 580	−10 007	−11 580
Utbytte	−1 177	−500	−1 348	−1 421	−1 348
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	−1 078	0	0	−185	0
Renteutgifter	73 217	67 215	78 215	79 140	78 215
Avdrag på lån	40 456	40 000	40 000	53 825	40 000
Netto finansutgifter	**100 316**	**96 635**	**105 287**	**121 352**	**105 287**
Motpost avskrivninger	−48 839	−43 507	−43 507	−52 179	−43 507
Netto driftsresultat	**57 431**	**4 994**	**11 761**	**52 543**	**11 835**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	0	3 150	6 055	0	6 055
Avsetninger til bundne driftsfond	6 045	155	155	8 353	155
Bruk av bundne driftsfond	−8 644	−149	−2 689	−9 851	−2 763
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	−54 832	−8 150	−15 282	−46 099	−15 282
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**−57 431**	**−4 994**	**−11 761**	**−47 597**	**−11 835**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**4 946**	**0**

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9

SORTLAND KOMMUNE

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Beløp i 1000

DRIFT	2025	2024
Netto driftsresultat	-52 543	-57 431
Avsetninger til bundne driftsfond	-8 353	-6 045
Bruk av bundne driftsfond	9 851	8 644
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-6 055	-3 000
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-	-
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	15 282	48 795
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	-	-
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-41 818	-9 037
Strykning av overføring til investering	6 055	3 000
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-	-
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-	-
Strykning av bruk av disposisjonsfond	-	-
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-35 763	-6 037
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	30 817	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).	-4 946	0

INVESTERING	2025	2024
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	-123 690	-262 450
Avsetninger til bundne investeringsfond	-4 503	-2 337
Bruk av bundne investeringsfond	2 337	932
Budsjettert bruk av lån	265 225	287 591
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	6 055	3 000
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	-2 905	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	142 519	26 736
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0
Strykning av bruk av lån	-141 569	-26 641
Strykning av overføring fra drift	-6 055	-3 000
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0	0
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-5 105	-2 905
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	-5 105	-2 905

Noter Årsregnskap

Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til Lov om Kommuner og Fylkeskommuner (Kommuneloven) og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner samt Bokføringsloven.Regnskapet er avlagt i henhold til God Kommunal Regnskapsskikk med 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.

Pensjonsutgiften belastes driftsregnskapet ut fra beregnet premie. Beregnede pensjonsmidler inngår i kommunens anleggsmidler, og beregnet pensjonsforpliktelse inngår i kommunens langsiktig gjeld. Jf. Note 12

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av de kommunale foretakene (KF). KF avlegger selvstendige regnskap som ikke inngår i kommunens ordinære drifts- og investeringsregnskap;

- Kulturfabrikken Sortland KF - Kultur og idrett
- Sortland Havn KF - Havnevesen

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

Interkommunale samarbeid der Sortland er vertskommune og som inngår i kommunens regnskap er:

- Vesterålen Barnevern
- Miljøingeniør-samarbeidet
- Interkommunalt Utvalg mot Akutt-forurensning (IUA) for Lofoten og Vesterålen.

Sortland kommune er kontorkommune for;

- Vesterålen Interkommunale Politiske Råd
- Vesterålen kommunalt oppgavefellesskap for Kultur (Kultursamarbeidet)
- Vesterålen kommunalt oppgavefellesskap i Friluftsliv (Friluftsrådet)
- Kommunalt oppgavefellesskap Pedagogisk-Psykologisk Distriktstjeneste for Vesterålen og Lødingen

Disse selskapene 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	31.12.2025	01.01.2025	Endring
Omløpsmidler	332 799	342 498	-9 698
Kortsiktig gjeld	186 740	200 205	-13 465
Arbeidskapital	**146 059**	**142 293**	**3 766**

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2025
Netto driftsresultat	-52 543
Netto utgifter/inntekter i investering	-34
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	56 343
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	**3 766**

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 2025

Note 3 Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

Tall i 1000 kroner

BALANSEN	31.12.2025	01.01.2025	Endring
Anleggsmidler	4 129 676	3 763 738	365 939
Langsiktig gjeld	3 434 486	3 102 895	331 591
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	128 208	71 864	56 344
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld	0	0	0
Netto endring	**823 398**	**732 707**	**90 691**

KAPITALKONTO	
01.01.2025 Balanse	**732 707**
Debetposteringer i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	419
Nedskrivninger fast eiendom	-
Avskriving av fast eiendom og anlegg	41 586
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	-
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	7 508
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	10 593
Salg av aksjer og andeler	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	-
Avdrag på formidlings/startlån	11 415
Avdrag på sosial lån	102
Avdrag på utlånte egne midler	-
Avdrag på næringsutlån	-
Avskrivning sosial utlån	42
Avskrevet andre utlån	-
Bruk av midler fra eksterne lån	123 656
Urealisert kurstap utenlandslån	-
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	214 665
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	-
Estimatavvik pensjonforpliktelse	-
Kreditposteringer i året:	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	145 343
Oppskriving av fast eiendom	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	7 405
Oppskriving av utstyr, maskiner og transportmidler	-
Kjøp av aksjer og andeler	3 144
Oppskrivning av aksjer og andeler	-
Utlån formidlings/startlån	38 847
Utlån sosial lån	96
Utlån egne midler	-
Utlån næring	-
Oppskriving utlån	-
Avdrag på eksterne lån	63 074
Urealisert kursgevinst utenlandslån	-
UB Pensjonsmidler (netto)	242 767
Estimatavvik pensjonmidler	-
Reversing nedskriving av fast eiendom	-
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	-
Rev. nedskriving av utstyr, maskiner og transp.m.	-
31.12.2025 Balanse	**823 398**

Note 4 Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tall i 1000 kroner

Varige driftsmidler 2025	IT-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Program-vare	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler,veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Grunn	SUM
Avskrivningsperiode	**5 år**	**10 år**	**15 år**	**20 år**	**40 år**	**50 år**	**-**	**-**
Bokført verdi per 1.1	2 847	37 930	414	48 238	908 450	606 077	61 743	1 665 699
Tilgang	946	6 459	-	2 770	62 797	71 025	8 750	152 747
Avgang	-	-	-	-		-	419	419
Avskrivninger	1 055	5 846	35	3 660	32 121	9 462	-	52 179
Nedskrivninger	-		-	-	6 932	575	-	7 507
Revet bygg overført tomteverdi	-	-	-	-	-711		711	-
Bokført verdi 31.12	**2 738**	**38 543**	**379**	**47 348**	**931 483**	**667 065**	**70 785**	**1 758 341**
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 31.12.25	Endring i eierandel 2025
Biblioteksentralen SA		2	
Sortland Arbeidssenter AS	100,0 %	1 451	
Reno-Vest IKS		7	
KomRev NORD IKS	2,3 %	186	
K-Sekretariatet IKS	2,8 %	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		43 697	3 144
Sum		**309 056**	**3 144**

Kommunedirektøren har ikke informasjon for å vurdere selskapenes markedsverdi.
Det har i 2025 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	155 058		155 058	
Sosiallån	1 187	1 187		
Annet	1	1		
SUM	156 246	1 188	155 058	-

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Tall i 1000 kroner

Aktiva	Anskaffelses-kost	Markedsverdi 01.01.2025	Resultatført verdiendring	Markedsverdi 31.12.2025
Aksjefond Skagen Høyrente	1 000	3 009	162	3 171
Aksjer Elmera Group ASA	9 097	4 317	22	4 339
Sum	**10 097**	**7 325**	**185**	**7 510**

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler 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_2024	Brutto utgifter 2025	Brutto utgifter totalt tom 2025	Vedtatt/bevilget utgiftsramme tom 2025	Vedtatt/bevilget utgiftsramme 2026-2029	Totalt vedtatt/ bevilget utgiftsramme
Tidligere vedtatt	Vestmarka Næringsområde/Verktstedveien	75010	2017		22 086	1 013	23 099	20 125	-	20 125
Tidligere vedtatt	Vestmarka Næringsområde	51210/ 51300	2018		17 191	252	17 443	32 295	-	32 295
Tidligere vedtatt	Holmen Industriområde	i1200/51201/5120	2017		15 193	289	15 482	18 234	-	18 234
Tidligere vedtatt	G/S Sigerfjord	77300/ 7730	2015	2025	4 428	414	4 842	10 500	-	10 500
Tidligere vedtatt	Nytt sykehjem Lamarka	50030/50031	2017	2025	351 039	64 044	415 083	418 600	-	418 600
Tidligere vedtatt	Vann - økt vannkapasitet sentrum	62006	2019	2025	8 295	(240)	8 055	9 997	-	9 997
Tidligere vedtatt	Trafikale løsninger Kjempenhøy	60023	2020	2025	52 137	5 250	57 387	41 644	-	41 644
Tidligere vedtatt	Vei - Markveien, nordre del med G/S	60017	2019	2024	28 658	-	28 658	27 000	-	27 000
Tidligere vedtatt	Avløp - avløpsanlegg/ -ledninger Strandgata	63003	2018	2022	18 122	450	18 572	19 740	-	19 740
Tidligere vedtatt	Bygg - lokasjon utetjenesten	41901	2021	2023	14 687	139	14 826	11 900	1 000	12 900
Tidligere vedtatt	Gatelys - systematisk utskifting	7790	2020	2030	10 383	2 183	12 566	12 120	3 200	15 320
Tidligere vedtatt	Maurnes skole, basseng	21580	2022	2024	17 670	262	17 932	18 000	-	18 000
Tidligere vedtatt	Vann - inntak Liland	62010	2022	2026	30 427	436	30 863	33 500	-	33 500
Tidligere vedtatt	Avløpsledning Myrland/strandskog	63020	2020	2026	19 546	1 725	21 270	20 224	-	20 224
Tidligere vedtatt	Hall i Lamarka	54010	2023	2026	3 369	12 578	15 946	24 000	230 000	254 000
Tidligere vedtatt	KDP avløp vannmiljø - sep avløpsledn.	60050/ *(60052/60053/60055/60056/60057)*	2023	2027	2 742	6 665	9 407	24 800	18 600	43 400
Tidligere vedtatt	Damanlegg - Storvannet	62003	2018	2026	9 911	902	10 813	13 800	18 000	31 800
Tidligere vedtatt	Sortland barneskole modulbygg	21821	2024	2024	20 357	1 364	21 721	19 200	-	19 200
Tidligere vedtatt	Vei - Steiroveien rehabilitering	64001	2022	2024	2 472	8 469	10 940	7 950	-	7 950
Tidligere vedtatt	Bjørklundvn, nedre del	77665	2023	2026	1 463	748	2 211	5 000	16 000	21 000
Tidligere vedtatt	Bjørklundv - Vesterv sammenkobling	77670	2022	2026	1 707	4 029	5 736	12 000	18 500	30 500

Vedtatt/ bevilget utgiftsramme hensyntar forskyvninger mellom år.

Note 9 Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Tall i 1000 kroner

Eksterne lån 2025	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	1 443 312	14,4 år	4,7 %	-
Lån til andres investeringer	-			-
Lån til innfrielse av kausjoner	-			-
Lån til videre utlån	169 995	12,5 år	4,3 %	-
Finansielle leieavtaler	-			-
SUM lån	1 613 307			

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

Note 10 Avdrag Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Tall i 1000 kroner

Minimumsavdrag	2025
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	43 824
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	-
Betalte avdrag på lån til egne investeringer	53 825
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag (Positivt tall = tilstrekkelig avdrag betalt)	**10 001**

Beregningsgrunnlag	2025
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01	1 603 956
Bokført verdi låneqjeld (til egne investeringer) 01.01	1 347 137
Årets avskrivninger	52 179

Note 11 Rentebytteavtaler (derivater)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Kommunen har inngått rentebytteavtaler for å sikre forutsigbare renteutgifter på deler av låneporteføljen. Avtalene innebærer bytte av flytende rente mot fast rente.

For rentebytteavtaler som inngår i sikringsforhold:

Sikringsobjekt: Lån med flytende rente

Formål: Sikre forutsigbarhet i renteutgifter

Beløp: 100 MNOK, *Sikringsperiode: 09.07.2025 – 09.07.2030*

Beløp: 75 MNOK, *Sikringsperiode: 09.07.2025 – 09.07.2032*

Beløp: 75 MNOK, *Sikringsperiode: 09.07.2025 – 09.07.2035*

Note 12 Pensjon

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

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier mot økning i premieavviket i regnskapet.

	2025	2024
Innestående på premiefond 01.01.	101 460	77 447
Tilført premiefondet i løpet av året - netto	79 156	44 013
Bruk av premiefondet i løpet av året - netto	-20 000	-20 000
Innestående på premiefond 31.12.	160 616	101 460

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 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.

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 2025 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. - 55.508.000 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	2025	2024
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	84 217	69 579
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	70 684	62 381
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-80 018	-70 208
Administrasjonskostnader		
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	**74 882**	**61 752**
Betalt premie i året	130 391	103 859
Årets premieavvik	**-55 508**	**-42 107**

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2025			
	Fellesordn	Sykepleiere	SPK	Totalt
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	1 482 372	233 070	105 361	1 820 803
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 523 031	285 028	97 975	1 906 034
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	**-40 659**	**-51 958**	**7 386**	**-85 231**
Arbeidsgiveravg. Netto pensjonsforpliktelser	**0**	**0**	**377**	**377**
** Blir ikke utregnet hvis netto forpliktelser er negativ.*				

	2025	Arb.giveravg.	2024	Arb.giveravg.
Årets premieavvik	55 508	2 831	42 107	2 147
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	150 322	7 666	131 059	6 684
Sum amortisert premieavvik dette året	-27 130	-1 384	-22 844	-1 165
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	**178 701**	**9 114**	**150 322**	**7 666**

Estimatavvik og planendringer	2025		2024	
	Pensjons-midler	Pensjons-forpliktelser	Pensjons-midler	Pensjons-forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	87 044	115 857	31 216	76 733

Note 13 Kommunens garantiansvar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Tall i 1000 kroner

Låneinstitusjon	Garanti inngått	Garanti utløper	Garantiansvar pr. 31.12.2025	Formål
Den norske stats husbank				
Prestelva barnehage	2003	2029	1 817	Lån til barnehage
Kleiva barnehage	2006	2037	2 858	Lån til barnehage
Blåfjell barnehage	2005	2035	3 672	Lån til barnehage
Indre Eidsfjord Grendelag	2015		4 479	Lån til barnehage
Sortland boligstiftelse, 4 stk			929	Lån til boliger
SUM			**13 755**	
Kommunal Landspensjonskasse				
Sortland Arbeidssenter AS	2021	2040	2 614	Drift av arbeidssenter
SUM			**2 614**	
Kommunalbanken				
Kulturfabrikken Eiendom AS	2012	2052	111 103	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS	2013	2052	13 250	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS	2013	2051	18 512	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS	2015	2053	20 439	Drift av kulturhus
Sortland Arbeidssenter AS	2013	2033	523	Drift av arbeidssenter
SUM			**163 827**	
Eierkommunenes garantiansvar vedr. låneopptak				
RenoVest IKS. Lånegjeld kr 102 210				
Sortland kommunes andel 32,5 %			**33 218**	Renovasjon
Sosiale lån				
Utlån Lånegjeld kr 1 187			1 187	Sosial lån
SUM			**1 187**	
Andre garantier				
Sortland Alpinklubb, grunn tilh. Bygd grunneierlag			250	Alpinbakke
SUM			**250**	
Kommunens totale garantiansvar			**214 851**	

Note 14 Bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Tall i 1000 kroner

Bunde driftsfond 2025	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Selvkostfond	1 853	0	1 088	765
Statstilskudd	7 555	6 348	6 972	6 931
Næringsfond	6 341	600	607	6 333
Utlånsfond	294	0	0	294
Gavefond	749	126	71	805
Øvrige bundne fond	2 180	1 279	1 112	2 347
Sum	**18 972**	**8 353**	**9 851**	**17 474**

Bundne investeringsfond 2025	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Øremerket statstilskudd	-	-	-	-
Utlånsfond	2 337	4 503	2 337	4 503
Gavefond	-	-	-	-
Andre	21	-	-	21
Sum	**2 358**	**4 503**	**2 337**	**4 524**

Note 15 Selvkost

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

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

Gebyrfinansierte selvkosttjenester Etterkalkyle 2025

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	*Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.*
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad	
= Gebyrgrunnlag	= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter	- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*	= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

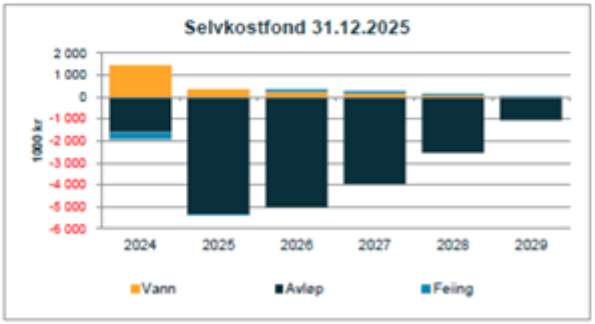
** Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.*

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 2025 var denne lik 4,480 %.

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 2025 i sin helhet være disponert innen 2030.

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 2025 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



Sortland kommune

Samlet etterkalkyle 2025

Etterkalkylene for 2025 er basert på regnskap datert 12. februar 2026.

Etterkalkyle selvkost 2025	Vann	Avløp	Feiing	Private planforslag	Totalt
Direkte driftsutgifter	13 096 145	9 926 573	2 221 418	1 990 913	27 235 049
Avskrivningskostnad	3 695 807	2 389 799	129 213	3 294	6 218 114
Kalkulatorisk rente (4,48 %)	4 592 469	4 012 345	37 077	74	8 641 966
Indirekte driftsutgifter (netto)	388 713	340 910	302 290	124 163	1 156 076
Driftskostnader	**21 773 134**	**16 669 628**	**2 689 998**	**2 118 444**	**43 251 205**
- Øvrige driftsinntekter	-393 736	-3 050	12 083	0	-384 703
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**21 379 398**	**16 666 578**	**2 702 081**	**2 118 444**	**42 866 502**
Subsidiering	0	0	0	1 594 877	1 594 877
Gebyrinntekter	20 251 979	13 084 535	3 003 108	523 567	36 863 189
Resultat	**-1 127 419**	**-3 582 043**	**301 027**	**0**	**-4 408 435**
Finansiell dekningsgrad i %	*95 %*	*79 %*	*111 %*	*25 %*	*86 %*

Selvkostfond 01.01	**1 446 000**	**-1 593 746**	**-342 285**	**-0**	**-490 030**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 127 419	-3 582 043	301 027	0	-4 408 435
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	39 527	-151 638	-8 591	0	-120 702
Selvkostfond 31.12	**358 108**	**-5 327 426**	**-49 850**	**0**	**-5 019 168**

Etterkalkyle selvkost 2025	Bygge- og delesak	Matrikkel	Forurensning smyndighet		Totalt
Direkte driftsutgifter	5 035 561	2 146 887	0		7 182 448
Avskrivningskostnad	3 294	60 399	0		63 694
Kalkulatorisk rente (4,48 %)	74	19 261	0		19 335
Indirekte driftsutgifter (netto)	776 341	382 968	0		1 159 309
Indirekte avskrivningskostnad	17 251	9 105	0		26 356
Indirekte kalkulatorisk rente	22 694	11 978	0		34 672
Driftskostnader	**5 855 216**	**2 630 597**	**0**		**8 485 813**
- Øvrige driftsinntekter	-499 278	-26 340	0		-525 618
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**5 355 938**	**2 604 257**	**0**		**7 960 195**
Subsidiering	3 608 055	1 952 646	0		5 560 701
Gebyrinntekter	1 747 883	651 611	0		2 399 494
Finansiell dekningsgrad i %	*33 %*	*25 %*	*0 %*		*30 %*

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 2025 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum by Visma som har mer enn 22 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost.

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 2025 var kr - 10 090 907.
Per 31.12.2025 er selvkostfond slamtømming kr 1 364 474, mens renovasjon har et underskudd til fremføring på kr - 2 571 462
Tallene gjelder samlet for alle samarbeids-kommunene.

Note 16 Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Tall i 1000 kr

Ledende personer 2025	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggs-godtgjørelse
Kommunedirektør	1 928	114	-	200
Ordfører	1 138	4	-	

Note 17 Revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

Tall i 1000 kroner

Type	Godtgjørelse 2025
Regnskaps- og forvaltningsrevisjon	1 660
Rådgiving	6
Sum	**1 666**

Note 18 Tap på krav

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

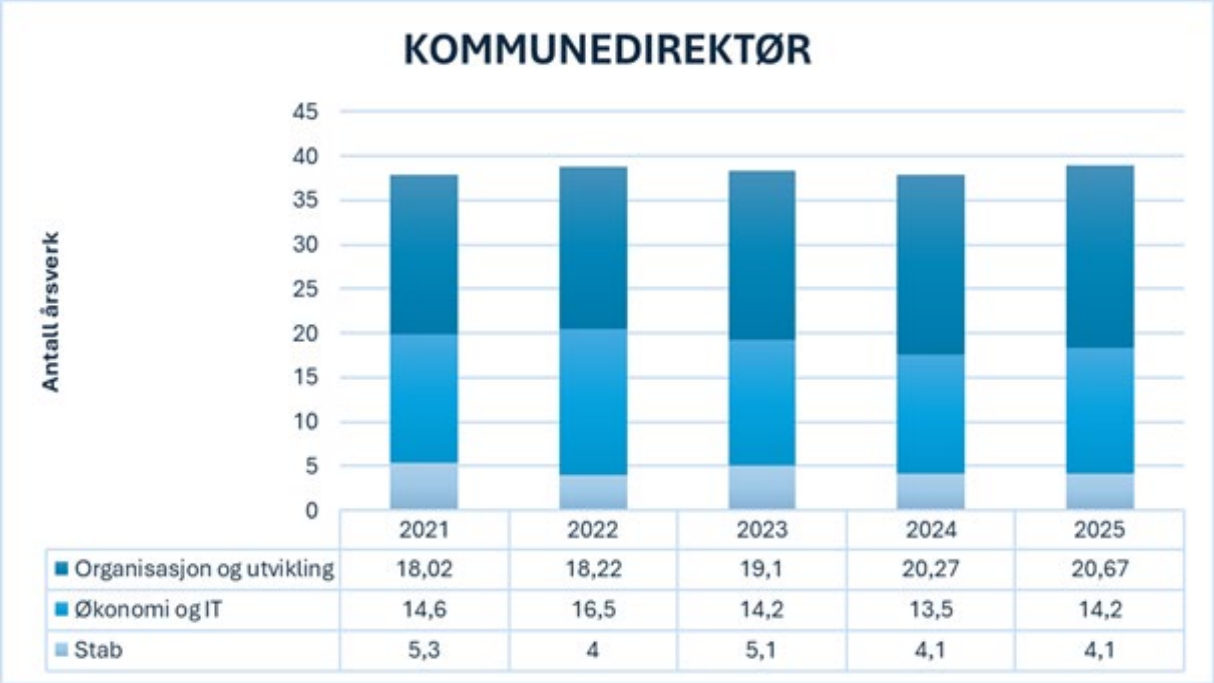
Tall i 1000 kroner	2025	2024
Det er avsatt for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12:	**695**	**1 660**
Avsetningen gjelder følgende poster:		
Kundefordringer, krav meldt i konkursbo		
Kundefordringer, andre	695	1 660
Sammensetning av årets utgifter på tap på fordringer:		
Endring i estimerte usikre fordringer	-965	309
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	20	40
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer		
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	**-945**	**349**

Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektør

Rammeområde Kommunedirektør omfatter sentrale stabs- og støttefunksjoner. Administrasjonen består av kommunedirektør, kommuneadvokat, næringsavdeling, økonomi- og IT-avdeling, samt enhet for organisasjon og utvikling med HR-avdeling, tillitsvalgte, fellestjeneste og lønnsavdeling. I tillegg inngår politisk sekretær, ordfører og varaordfører i dette rammeområdet.

Tabellen nedenfor viser fordeling av årsverk ved de ulike enhetene:



Fra budsjett 2024 til 2025 er det en økning på 1,1 årsverk til sammen, som fordeler seg med 0,4 årsverk ved organisasjon og utvikling, samt 0,7 ved økonomi og IT. Ved organisasjon og utvikling skyldes endringen hovedsakelig sammensetning blant tillitsvalgte. For enhet økonomi og IT er det en stilling 50 % stilling som er vakant, samt at det er endring i lærlingeløp ved IT som utgjør 20 % økning fra 2024 til 2025.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
110-Stab	11 798	11 688	13 617	13 942	-325
113-Økonomi	16 613	17 272	18 540	18 213	327
114-Organisasjon og utvikling	31 063	31 477	33 718	35 321	-1 603
117-Felles kapitler v/ kommunedirektør	-50 835	-19 234	-55 617	-61 858	6 241
125-Kultur	32 399	26 830	26 900	26 900	0
179-Kirkelig fellesråd	7 902	7 830	7 830	7 830	0
Sum	**48 940**	**75 864**	**44 988**	**40 348**	**4 640**

Rammeområde kommunedirektør har et samlet mindreforbruk på 4,640 MNOK mot revidert budsjett per 31.12. For nærmere detaljer kommenteres avvik per enhet:

Stab
Enhet stab har et merforbruk på 325 TNOK per 31.12. Dette skyldes merforbruk i fastlønn og bruk av juridisk bistand utover budsjett. Årsaken til merforbruk i fastlønn er at det siden oktober 2025 har vært en rådgiver mer i stab enn det opprinnelig var budsjettert med i 2025.

Det har i 2025 vært brukt 800 TNOK i utgifter for juridisk bistand i forbindelse med saken om Lilandsvannet. Konsulenttjenester fra HRP i omorganiseringsgjennomgang er utgiftsført på drift med ca. 600 TNOK, hvorav 470 TNOK på stab.

Økonomi
Økonomienheten har et mindreforbruk på 327 TNOK per 31.12 som fordeler seg som følger; merforbruk lønn med 543 TNOK, økte driftsutgifter på 6,83 MNOK og merinntekter på 7,7 MNOK.

Merforbruk lønn skyldes at det ble lagt inn et 1 % effekt tiltak i kutt på rammen som ble plassert i budsjettet som redusert fastlønn og utgjorde 592 TNOK i 2025. I tillegg er det mindreinntekter i sykelønnsrefusjoner med ca. 220 TNOK. Merforbruket på lønn i 2025 er et resultat av at innsparingstiltaket ikke er fullt ut realisert, samt mindreinntektene for refusjon. De større avvikene på utgifts- og inntektssiden skyldes ikke-budsjettert bredbåndsutbygging, der kommunen forskutterer utgifter for gjennomføring av utbygging og mottar refusjoner fra fylket i etterkant.

Organisasjon og utvikling
Per 31.12 har organisasjon og utvikling et merforbruk på 1,6 MNOK. Det er noe merforbruk i lønnsutgifter knyttet til arbeid i forbindelse med stortingsvalg, men økte refusjonsinntekter for sykelønn kompenserer for dette og gir samlet mindreforbruk i lønnsutgifter for året. Merforbruket ved enheten skyldes økte driftsutgifter knyttet til personforsikringer, samt kjøp av EDB-programvare og lisenser.

Felles kapitler v/kommunedirektør
Felles kapitler viser et samlet mindreforbruk på 6,24 MNOK per 31.12. Årsaken er primært ubenyttede midler fra felles lønnspott på 5,22 MNOK, samt lavere pensjonsutgifter og premieavvik som til sammen utgjør et mindreforbruk på 1,56 MNOK. I tillegg er det mottatt 635 TNOK mer enn budsjettert i produksjonsavgift for landbasert vindkraft. Det var opprinnelig budsjettert med 400 TNOK i konsesjonskraftinntekter, men grunnet vedvarende lave strømpriser gjennom året, har ikke kommunen mottatt noen inntekter i 2025.

Kultur
Overføring av tilskudd til Kulturfabrikken er i balanse i henhold til revidert budsjett vedtatt av kommunestyret.

Kirkelig fellesråd
Overføring av tilskudd til Kirkelig fellesråd er i balanse i samsvar med vedtatt budsjett.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
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 %
Årlig sykefravær 2025	1,57 %	1,69 %	3,26 %

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Inntekter fra vindkraft, havbruk, grunnrenteskatt og konsesjoner (vann)	Disse inntektene settes av på eget fond som øremerkes nærings og samfunnsutvikling. Inntektene fra havbruksfond, vindkraft eller vannfall skal også holdes utenom netto driftsresultat for å skape et mest mulig korrekt bilde av driften.	Ikke startet	Kommunen mottok i 2025 ca. 16 MNOK i inntekter fra havbruksfond, vindkraft, vannfall og grunnrenteskatt. I utgangspunktet beskriver vedtaket at slike inntekter skal settes av på eget fond og holdes utenfor netto driftsresultat, for å gi et mest mulig korrekt bilde av den ordinære driften. Dette følger av beskrivelsen i vedtaket, hvor det står at inntektene «settes av på eget fond som øremerkes nærings- og samfunnsutvikling» og skal «holdes utenom netto driftsresultat». I praksis er dette imidlertid ikke gjennomførbart etter gjeldende regnskapsregler. Inntektene inntektsføres løpende som ordinære driftsinntekter i KOSTRA-arten og kan ikke skilles ut før regnskapsavslutningen. Når midlene inngår i driftsregnskapet på denne måten, påvirker de driftsresultatet og det løpende driftsnivået. Dette medfører at kommunen ikke kan avsette hele beløpet til fond uten samtidig å foreta en tilsvarende overskuddsdisponering i etterkant av regnskapsåret. Selv om det ikke er mulig å holde inntektene utenfor driftsregnskapet gjennom året, kan kommunen likevel synliggjøre det underliggende ordinære driftsresultatet. Dette kan gjøres ved å utarbeide en egen tabell der inntektene fra havbruksfond, vindkraft, vannfall og grunnrenteskatt trekkes ut fra det rapporterte netto driftsresultatet. En slik framstilling gir et bilde av driftsnivået uten påvirkning fra disse inntektene.
Involvering med tillitsvalgte	Budsjettforslaget inneholder muligheter for kutt som kan føre til nedbemanning. Sortland kommunestyre forutsetter at tillitsvalgte blir involvert i prosessen så tidlig som mulig, ved strukturelle	Ferdig	Ved alle strukturelle endringer vil kommunedirektøren sikre at gjeldende lover, forskrifter og avtaleverk overholdes. Dette omfatter blant annet plikten til tidlig involvering av arbeidstakerorganisasjonene, i tråd med Hovedavtalens bestemmelser og øvrige partsrettede prosedyrer. Kommunedirektøren

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	endringer. Dette i henhold til Hovedavtalens bestemmelser.		skal videre påse at prosessene gjennomføres i samsvar med god forvaltningsskikk, herunder krav til forsvarlig saksbehandling, dokumentasjon, medvirkning og informasjon. Gjennom slike prosesser vil kommunedirektøren sikre at berørte parter gis nødvendig innsyn, at beslutningsgrunnlaget er tilstrekkelig utredet, og at endringene gjennomføres på en måte som ivaretar både kommunens tjenesteproduksjon og arbeidsgivertilpasninger i henhold til regelverket.
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.	Ferdig	Det vises til PS-sak 089/25 kommunestyret 30.11.2025.
Langsiktige tiltak for økte inntekter og reduserte kostnader i kommunen	Kommunens økonomiske drift er svært utfordrende, og disposisjonsfondet er tappet. Det bes om at administrasjonen foretar en utredning av ulike langsiktige tiltak for å øke inntektene og redusere kostnadene i kommunen. Eksempler på tiltak kan være regionalt samarbeid, samarbeid med private/frivilligheten, effektivitetstiltak og konkurranseutsetting. KOSTRA-tallene og kommunebarometeret bør inngå som en del av virksomhetsstyringen og måltall for økonomi og kvalitet settes ut fra dette. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å fremlegge en sak med forslag til gjennomføring av anbudskonkurranse for offentlig tjenestepensjon. Formålet er å redusere kommunens løpende kostnader til pensjon. Sikre en mer effektiv bruk av kommunens ressurser og vurdere muligheter for å frigjøre kapital til andre prioriterte formål i kommunen. En eventuell ny avtale skal ikke ha dårligere betingelser for de ansatte i kommunen.	Iht. plan	I løpet av året har kommunedirektøren arbeidet målrettet med å sikre en helhetlig utvikling av kommunens organisasjon. De strukturelle endringene som er gjennomført, er forankret i kommunestyrets vedtak og bygger på et tydelig politisk ønske om å styrke bærekraften i tjenestene og skape en mer robust drift over tid. Som del av budsjettarbeidet med å styrke kommunens økonomiske bærekraft la kommunedirektøren fram flere **langsiktige utviklings- og effektiviseringstiltak**. Tiltakene var utredet med mål om å redusere strukturelle kostnader, sikre mer robust tjenesteproduksjon og styrke kommunens økonomiske handlingsrom på lengre sikt. Forslagene omfattet blant annet tiltak innen organisering, tjenestestruktur, samarbeid og ressursutnyttelse. Tiltakene ble grundig presentert for politisk nivå og lagt til rette for gjennomgang og vurdering i kommunestyret. Etter politisk behandling ble forslagene **ikke vedtatt**. Kommunedirektøren tar dette til etterretning og vil fortsatt følge de politiske føringene som er gitt for videre arbeid. Selv om forslagene ikke ble vedtatt, har arbeidet bidratt til økt kunnskap om kommunens strukturelle utfordringer og mulighetsrom. Det gir et viktig grunnlag for det videre strategiske arbeidet og for framtidige vurderinger av justeringer i drift, organisering og tjenesteleveranser. Arbeidet med de langsiktige tiltakene er også sett i sammenheng med kommunens deltakelse i **«I lag Vesterålen»**, der målet er å styrke samarbeid, kompetanseutnyttelse og tjenesteutvikling i

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
			regionen. Gjennom prosjektet har kommunen i løpet av året deltatt i en rekke prosesser som har et potensial til mer effektive arbeidsprosesser. .
Mer kultur i Sortland	Kulturfabrikken KF har nettopp feiret 10 års jubileum. Det har vært 10 års vellykket etablering i Sortland. Vår storstue har fått positiv omtale for sitt unike innhold, sin gode måte å drifte på og et omfattende tilbud for store, små, unge og eldre. Vi kan absolutt være stolte av Kulturfabrikken.Sortland kommune har ikke prioritert å øke overføringen til Kulturfabrikken, og de har i liten grad fått tilført ekstra tilskudd i løpet av de 10 årene. De har vist stor evne til nøkternhet i deres drift av Kulturfabrikken. Det er viktig at vi lytter til styret i Kulturfabrikken og tilfører det de ber om. Styret i det kommunale foretaket har oversendt budsjettforslaget til kommunestyret for godkjenning av en rammeoverføring på kr 26 060 000. De ber kommunestyret om ekstra rammetilskudd på kr 140 000 knyttet til følgende tiltak: Helårsdrift dirigentressurs demenskor: kr 70 000,-Tilskudd nærmiljøanlegg: kr 70 000,-. Videre til Gerdas hus som vil kunne understøtte formålet om flere kulturarena og skaper mest mulig tilbake for hver offentlig krone som brukes. Kulturfabrikken ber kommunestyret om at man viderefører støtten for tilrettelegging for Campus Sortland jfr. støtten gitt i 2024.Sortland kommune vil gjennom budsjett- og økonomiplan bevilge følgende til mer kultur: 1. Rammeoverføring på kr 26 060 000.2. Ekstra rammetilskudd på kr 140 000 til dirigentressurs demenskor: kr 70 000,-Og nærmiljøanlegg: kr 70 000.3. Kr 200 000 til Gerdas Hus for å realisere mer kultur og flere kulturarenaer og Campus Sortland.	Ferdig	Midler er bevilget ihht. Kommunestyrets vedtak.
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.	Ferdig	Lærlinger i Sortland kommune per 31.12.2025: **Lærefag** / **Antall** Barne- og ungdomsarbeiderfaget / 10

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	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.		Helsearbeiderfaget 7 Anleggsarbeiderfaget 1 Sum 18 En viktig måte å nå ungdommene på, er gjennom å tilby praksisplasser. Sortland kommune samarbeider med Nordland fylkeskommune via Hadsel videregående skole om dette, og tilbyr praksisplasser til elever ved helse og oppvekstfag VG1 og VG2 vår og høst. Vi gjør vårt ytterste for å tilby praksisplasser til alle elevene som ønsker det. Slik får elevene innblikk i hvordan det er å arbeide i Sortland kommune, og blir kjent med mulighetene for å komme tilbake som lærling eller som jobbsøker senere. Administrasjonen HR og representanter fra fagområdene deltar årlig på yrkesfagdagene ved Hadsel- og Sortland videregående skole. Dette er en arena hvor Sortland kommune får presentert seg som arbeidsgiver, og mulighet for å knytte kontakt med elever som ønsker læreplass eller jobb i fremtiden. Sortland kommune samarbeider med Opus Hadsel om å tilby modulstrukturert opplæring for voksne. Kommunen samarbeider også tett med NAV om å gi personer som ønsker det, mulighet for arbeidsutprøving og mulighet for læreløp. I de senere år har flere unge tatt direkte kontakt med Sortland kommune, med ønske om full opplæring i bedrift. Dette gir Sortland kommune en unik mulighet til å hjelpe ungdom fra utenforskap, inn i et opplæringsløp. Sortland kommune har knyttet kontakt med Vesterålen - best på yrkesfag, og har avtale om å delta på arrangement som samler ungdom med tema Utdanningsvalg og yrkesmuligheter i Vesterålen. Sortland kommune har et kontinuerlig fokus på rekruttering av lærlinger. Vi vil fortsette det gode arbeidet, og fortløpende prøve ut nye løsninger for å lykkes med å nå målene.	
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		Kommunedirektøren vil understreke at det i løpet av året ikke er vedtatt tiltak eller innsparinger som innebærer at kommunen kan forvente å oppnå et netto driftsresultat på 1,75% i samsvar med handlingsregelen. De tiltakene som er vedtatt av kommunestyret har virkning, men de er ikke av et omfang som gir den nødvendige strukturelle effekten for å nå det fastsatte måltallet. På bakgrunn av dette må kommunen forvente at netto driftsresultat i kommende periode vil ligge

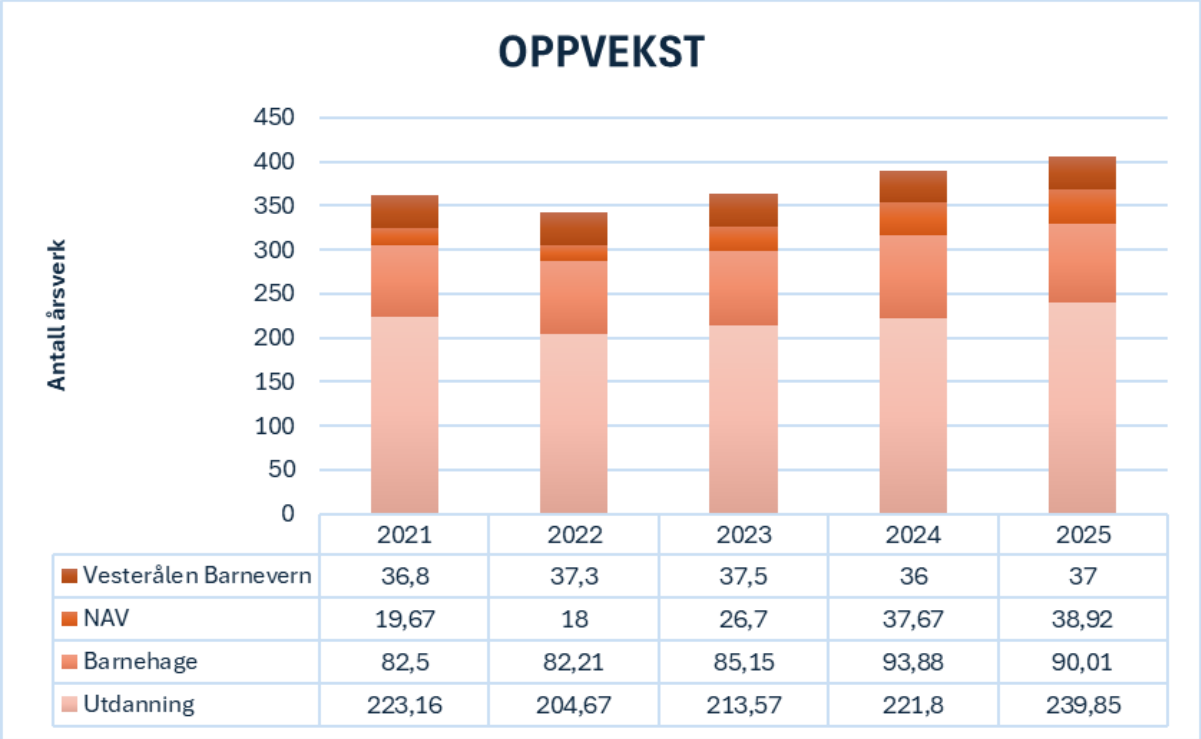
Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
			under 1,75%, med mindre det fattes nye vedtak om tiltak av et mer omfattende økonomisk og strukturelt omfang. Kommunedirektøren vil i den videre økonomistyringen arbeide for å synliggjøre konsekvensene av dagens driftsnivå og fortsette å legge frem faglige vurderinger som kan støtte kommunestyret i nødvendige prioriteringer.
Organisering	Enheten Samfunnsutvikling flyttes fra «Teknisk» til staben til Kommunedirektøren 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.		Næring og strategi ble styrket med overføring av en 100 % stilling fra tidligere Teknisk og samfunnsutvikling (nå Samfunn) i 2025. *Etter oppsigelse i denne stillingen, vil stillingen bli stående vakant i forbindelse med nedtrekk for sentralstab i budsjett 2026.* *Oppgaver vil bli ivaretatt i samarbeid med ressurser i samfunn.*
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.		Som ledd i arbeidet med å styrke økonomisk handlingsrom og redusere strukturelle kostnader, er det ikke lagt frem tilferdstillende langsiktige utviklings- og effektiviseringstiltak. Fraværet av slike strukturelle grep innebærer imidlertid at forutsetningene for å nå målene innenfor vedtatt drift ikke er til stede.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Stadfestelse av vedtak i Økonomiplanen for 2024-2027	Alle vedtakene i budsjett- og økonomiplanen for 2024-2027 vedtatt i kommunestyret 14.desember 2023 gjelder fortsatt. Vedtakene forutsettes fulgt opp hvis ikke senere politiske vedtak endrer eller opphever de enkelte vedtakene.		
Tilskudd blåbyhallen	*Tilskudd til Blåbyhallen – Sortland Idretts og Fritidspark indeksreguleres med utgangspunkt i 2013. Dekkes av samme ramme som er i dag.*	Ferdig	Tiltaket er fullført i tråd med vedtaket.
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.	Ferdig	Hensyntatt i henhold til kommunestyrets vedtak 2024 og 2025.

Oppvekst

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

Tabellen nedenfor viser utviklingen i fordeling budsjettert antall årsverk ved de ulike enhetene i oppvekst, fra år 2021-2025.



	2021	2022	2023	2024	2025
Vesterålen Barnevern	36,8	37,3	37,5	36	37
NAV	19,67	18	26,7	37,67	38,92
Barnehage	82,5	82,21	85,15	93,88	90,01
Utdanning	223,16	204,67	213,57	221,8	239,85

For Vesterålen barnevern er det minimalt med forandringer i antall ansatte de siste 5 år, hvor det i 2025 har vært budsjettert med 37 årsverk. Innen NAV har endringene vært større, hvor det fra 2022 var 18 årsverk, mens det i 2025 var økt til 38,92. Dette skyldes tilpasninger i driften i takt med vedtak om bosetting av flyktninger fra Ukraina. For 2026 er det vedtatt å ta imot 20 nye flyktninger og tjenesten arbeider med tilpasning og omstilling i driften i forhold til mindre bosetting. Det ventes dermed en reduksjon i årsverk fra 2026. Innen barnehage er det en nedgang på i underkant av 4 årsverk. Veksten i enheten utdanning skyldes både økt integrering, enkeltvedtak på elever og støttefunksjoner.

Utvikling og utfordringer

Internkontroll
Oppvekstsektoren benytter et eget internkontrollsystem med navn Moava som er tilpasset for barnehage og skole. Systemet oppleves som et effektivt og enkelt hjelpemiddel som sikrer at kravene i opplæringslov og barnehagelov blir oppfylt. Systemet er delt 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

Hver dag gjør ledere og ansatte en stor innsats for våre barn og elever i oppvekstsektoren. Sektoren har mange medarbeidere med høy kompetanse som hver dag arbeider målrettet for å sikre barn og unges trivsel, utvikling og læring.

Systematisk arbeid med kvalitet
Oppvekst har etablert systemer for å sikre og følge opp kvaliteten i arbeidet som gjøres i barnehager, skoler og SFO, samt forebygge og avdekke regelverksbrudd og sikre oppfølging og læring når avvik oppstår. Arbeidet omfatter blant annet:

- helhetlig kvalitetssystem for oppvekstsektoren
- digital oversikt over planer og rutiner, samt årshjul i Moava
- enhetenes egne kvalitetsmeldinger og egenvurderinger
- kvalitetsdialoger og refleksjon mellom enhetene og skole- og barnehageeier
- årlig samlet kvalitetsmelding for oppvekst til politisk nivå, med utgangspunkt i enhetenes egenvurderinger

I skolene kobles enhetenes egenvurdering også til analyser av elevenes læringsutbytte, læringsmiljø og skoleutvikling, og i barnehage kobles analysene til blant annet resultatene av Foreldreundersøkelsen. På denne måten sikres et helhetlig arbeid med kvalitetsutvikling som støtter både faglig og sosial læring og trivsel for alle barn og elever i Sortland kommune.

Lærende organisasjoner og profesjonsfellesskap
Barnehager, skoler og SFO arbeider for å være lærende organisasjoner med systemer for kollektiv kvalitetsutvikling i profesjonsfellesskapene.

- Det er avsatt fast tid til utviklingsarbeid i skole og barnehage.
- Utviklingsarbeidet innebærer refleksjoner i profesjonsfellesskapet og utprøving i praksis og forpliktende mellomarbeid i avdelinger og klasserom.
- Tema for utviklingsarbeidet fastsettes i samarbeid mellom oppvekst og enhetslederne, med utgangspunkt i oppvekstsektorens kommunedelplan **KIBS** og prioriterte satsingsområder.

Enhetslederne i skole, SFO og barnehage deltar jevnlig i ledernettverk med skole- og barnehageeier. Nettverkene fungerer både som profesjonsfellesskap med utviklingsfokus og som arenaer for informasjonsdeling og drøfting av driftsrelaterte saker.

Partnerskap for kompetanseutvikling
Gjennom *Tilskuddsordning for lokal kompetanseutvikling* har oppvekst siden 2023 inngått i et partnerskap med OsloMet om kollektiv kvalitetsutvikling i profesjonsfellesskapene. Tema har vært:

- Inkluderende lesing
- Arbeid med flerspråklige barn og elever
- Den autoritative voksne i skole og barnehage
- Lek, språk og samspill i barnehagen
- Tidlig innsats

Arbeidet er gjennomført med fysiske og digitale fagmøter, kombinert med forpliktende mellomarbeid. For barnehagene er det i tillegg gjennomført veiledning i enkeltbarnehager innenfor valgte tema. Partnerskapet går inn i sitt siste semester våren 2026, og det er søkt om forlengelse for perioden 2026–2029 gjennom Utdanningsdirektoratets nye system for kompetanse- og karriereutvikling (SKK).

Videreutdanning og kvalifisering
Pedagoger og ledere i barnehager og skoler har gjennom ordningen *Kompetanse for kvalitet (KFK)* fått mulighet til kompetansegivende videreutdanning. Studieåret 2025–2026 deltar ni ansatte i videreutdanning.

I tillegg kan ansatte som trenger formell kvalifisering som barne- og ungdomsarbeider eller pedagog, søke om tilskudd til utdanning. Dette er et viktig tiltak for å styrke kompetansen og bidra til økt rekruttering og stabilitet i sektoren. Å kvalifisere våre lokale medarbeidere er en god investering for å beholde kompetanse innad i sektoren og kommunen.

Regionalt samarbeid
Enhetsledere i skole, SFO og barnehage deltar i regionale ledersamlinger for kommunene i Vesterålen og Lødingen. Det regionale samarbeidet bidrar til å løfte felles utfordringer og utviklingsområder, og gir et bredere faglig grunnlag for utvikling av tjenestene. Det samarbeides også regionalt på kommunalsjefnivå, med samordning av utviklingsbehov og tilbud om fagsamlinger og kurs.

For perioden 2023–2026 er de regionale satsingsområdene i skole og SFO:
Lederkompetanse**,** Inkludering og tilrettelegging og digital kompetanse**.** For barnehagene er det særlig voksenrollen**,** inkluderende praksis og ledelse av utviklingsarbeid som står i sentrum.

Samarbeid med PP-tjenesten
PP-tjenesten er organisert som en interkommunal distriktstjeneste og samarbeider med barnehage- og skoleeier. PP-tjenesten har utarbeidet veiledere for arbeid med høyfrekvente vansker i barnehage og skole. Veilederne brukes i arbeidet med tilpasset opplæring og tidlig innsats, også før eventuell henvisning til PP-tjenesten. PP-rådgivere deltar i regionalt oppvekstnettverk og i det kollektive utviklingsarbeidet i partnerskapet med OsloMet. Dette bidrar til kontinuitet, felles forståelse og mer helhetlig innsats i arbeidet med inkludering og tilpasset opplæring i barnehager og skoler.

BTI- Bedre Tverrfaglig Innsats
Prosjektet **Bedre Tverrfaglig Innsats (BTI)** ble igangsatt i Sortland kommune i 2021 med et tydelig mål om å styrke kommunens arbeid med utsatte barn og unge. Hensikten har vært å utvikle en felles lokal samhandlingsmodell og ta i bruk BTI-handlingsveilederen som et praktisk verktøy i arbeidet. Gjennom dette skal kommunen sikre tidlig identifisering av barns utfordringer, legge til rette for tidlig og koordinert innsats, styrke det tverrfaglige samarbeidet og bidra til inkludering samt forebygging av utenforskap.

BTI-handlingsveileder er tatt i bruk i alle enheter som arbeider med barn og unge i kommunen. Arbeidsutvalget **«Laget rundt barnet»** har ansvar for å følge opp bruken og støtte enhetene i praktisk bruk og sikre forankring i tjenestene. Som en del av dette arbeidet har arbeidsutvalget også gjennomført revisjoner for å tilpasse og videreutvikle innholdet basert på erfaringer fra praksis.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
121-Utdanning	183 440	180 851	189 528	189 096	432
123-Barnehage	116 454	119 700	125 645	124 071	1 574
124-Barnevern	36 917	36 792	37 242	33 888	3 355
132-NAV	-24 497	-51 798	-52 935	-23 598	-29 338
134-Vesterålen barnevern	0	0	0	0	0
Sum	**312 314**	**285 546**	**299 480**	**323 457**	**-23 977**

Sektor oppvekst har et samlet merforbruk per 31.12.2025 på 23,97 MNOK mot revidert budsjett for rammeområdet. I det viere fremgår en oppsummert årsaksforklaring på avvikene.

Enhet Utdanning har et mindreforbruk på 0,43 MNOK og barnehage har et mindreforbruk på 1,57 MNOK. Årsak til mindreforbruk for barnehagene skyldes at det er økte inntekter, samt at en avdeling ved Vestmarka barnehage er lagt ned.

NAV har et totalt merforbruk på 29,33 MNOK. Merutgiftene til boutgifter og bidrag til livsopphold har vært høye også i 2025, med 22 MNOK. Tendensen er at bidrag til livsopphold har vært stabil de to siste månedene i 2025. Stabilisering i utgiftene til livsopphold, kombinert med lavere antall bosettinger og utflyttinger,tilsier at toppen er nådd på utgifter til livsopphold.

Integreringstjenesten har et merforbruk på 6,8 MNOK. Budsjettet til Integreringstjenesten ble ikke ikke regulert da det ble kjent at antall bosetninger i 2025 ble redusert. Antall bosettinger i 2025 var 85 personer, mot budsjettert bosetting på 100 stk. Inntektsgrunnlaget har vært for høyt gjennom hele 2025, noe som resulterer i et merforbruk ved årsslutt.

Vesterålen barnevern har i 2025 hatt et travelt år, men utgiftsnivået sett mot tiltak utenfor familien (252) har stabilisert seg sett opp mot aktiviteten i 2024. Ved avregning av Sortland kommunes andel til barnevernet ble det totalt sett tilbakeført 3,3 MNOK.

For nærmere detaljer og utdypende informasjon om avvikene, vises det til utfyllende rapportering per område Utdanning, Barnehage, Barnevern, Vesterålen barnevern og NAV.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
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 %
Årlig sykefravær 2025	2,46 %	6,75 %	9,20 %

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Barnehageplass	Noe av det viktigste vi kan tilby småbarnsfamilier er barnehageplass. I dag er det ventelister i Sortland, samtidig som inntak bare skjer to ganger i året. Dette gjør at foreldre som vil tilbake i arbeid igjen må være hjemmeværende lenger enn planlagt. Manglende barnehageplasser forverrer også rekrutteringssituasjonen i bedrifter i hele kommunen.Kommunestyret ber kommunedirektør planlegge for en liten kontinuerlig overdekning innen barnehagesektoren samt omarbeiding av inntaksregler, slik at Sortland Kommune kan tilby barnehageplasser "på dagen" til sine innbyggere. Dette fases inn i driften så snart som mulig.	Ferdig	Sortland kommune har ledige barnehageplasser i flere av vår distriktsbarnehager. Dette er å anse som mulig å tilby barnehageplass "på dagen". Vår erfaring er derimot at foreldre som får tilbud om plass i en del av distriktsbarnehagene takker nei til plass, og velger heller å stå på venteliste.
Fra utenforskap til felleskap	Tallene for 2023 viser at i Sortland Kommune er det 23,3 % av befolkninga mellom 20-66 år definert å være kategorien utenforskap, noe som betyr at man ikke er i jobb eller under utdanning. Dette er en stor menneskelig og økonomisk kostnad, ikke bare for den enkelte, men også for oss som samfunn. Å redusere utenforskapet må være ett av våre absolutte hovedmål framover. Administrasjonen bes om å fremlegge en redegjørelse for årsaker og beskrivelse av tiltak som gjøres i dag. Det bes videre om en vurdering av forbedringer av gjeldende tiltak og mulige forslag til nye tiltak. Det vurderes særskilt hvordan de ulike tiltakene er samordnet, spesielt opp mot oppfølgingen av hvert enkelt individ.Økning i antall ansettelser av personer med funksjonsnedsettelse og utenforskap;• Sortland kommune skal ha som målsetning å inkludere flere. Kommunen skal ha en positiv utvikling i antall ansettelser av personer med funksjonsnedsettelse og/eller fravær fra arbeid, utdanning eller opplæring i sin virksomhet. • Sortland kommune skal i samarbeid med NAV og vekstbedriftene øke sin andel av tiltaksdeltakere på midlertidig lønnstilskudd og arbeidsmarkedstiltak.	Forsinket	Nav følger opp andre avsnitt i vedtaket. Den 24. april ble det avholdt et arbeidsmøte med NAV, Axello og Sortland arbeidssenter der målet var å få en oversikt over tiltak vekstbedriftene har til rådighet for å få flere i utenforskap inn på tiltaksplasser i Sortland kommune. Kommunen skal gjøre en systematisk kartlegging av arbeidsplasser og oppgaver ift. ulike tiltaksplasser. Det etableres et mer systematisk samarbeid mellom kommunen og vekstbedriftene.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
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	Ikke startet	Av kapasitetshensyn er ikke dette vedtaket gjennomført.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	rapporteres tilbake til formannskapet på utviklingen i saken.		
Handlingsplan utenforskap	Det skal lages en handlingsplan for å redusere utenforskap - hele veien fra barnehage til høyere utdanning.	Iht. plan	Dette temaet vil bli behandlet i kommunedelplan for Oppvekst og Kommunedelplan for Helse og omsorg.
Plan for sektorene innenfor NAV og Barnevern	Det fremmes til politisk behandling plan for styring av alle sektorene innenfor NAV og barnevern.	Ikke startet	Dette vedtaket sees i sammenheng med kommunens utviklingsarbeid med virksomhetsplaner for sektorer og tjenester.
Sommeråpent SFO	Sommeråpent SFO – for fremtiden skal det gjøres undersøkelser for alle foresatte om behov for sommeråpent SFO i juli.	Ferdig	Sommer-SFO ble gjennomført dette året. Det er gitt orientering i Driftsutvalget om erfaringer med gjennomføring og tilbud.
Vurdering av Sortland Barneskole	Nå har vi nettopp opplevd en tragisk hendelse med brann i deler av skolen. Dette tilsier at situasjonen for Sortland Barneskole foreløpig er uavklart. 1. Sortland kommunestyre ber kommunedirektør gjøre grundige vurderinger av Sortland barneskole sin tilstand som legges fram for formannskapet så snart det er mulig. 2. Sortland kommunestyre ber kommunedirektør legge fram sak om vurdering av skolesituasjonen i Sortland sentrum etter at vurdering og tilstand av Sortland barneskole er gjennomført.	Ferdig	Dette tiltaket er fulgt opp gjennom saker i politiske utvalg og kommunestyret i 2025.

Utdanning

Utdanning utgjør 239,8 årsverk og omfatter ansatte i de kommunale skolene, voksenopplæringen og administrasjon. Per 31.12.25 er det 230,81 årsverk. Dette skyldes reduksjoner i ansatte grunnet redusert elevtall.

Utvikling og utfordringer

Grunnskole – utvikling og utfordringer

Sortland kommune har seks kommunale barneskoler, én kommunal ungdomsskole og én privat barneskole. Kommunen opplever en svakt synkende elevtallsutvikling i grunnskolen. Distriktsskolene har fådelte organiseringer, noe som gir andre pedagogiske muligheter, men også driftsmessige utfordringer. Fem av syv rektorer er nye i rektorrollen.

Elevgrunnlag og sammensatte behov
Skolene opplever en økning i antall barn og elever med omfattende hjelpebehov. Særlig har det vært en økning i diagnoser innen nevroutviklingsforstyrrelser, noe som gir et mer ressurskrevende opplæringstilbud og stiller høye krav til kompetanse og bemanning i skolene. Enkeltelever med store hjelpebehov har utløst behov for tilpassede lokaliteter i sine nærskoler, noe som har krevd kostbare bygningsmessige tilpasninger og utvidelse av eksisterende skolebygg.

Sortlandsskolen erfarer også en økning i antall elever med bekymringsfullt skolefravær. Utviklingen i kommunen speiler i stor grad den nasjonale situasjonen. Sortland kommune har siden 2023 hatt skole-LOS finansiert gjennom Bufdir. Tiltaket som er rettet mot forebygging og håndtering av bekymringsfullt skolefravær, bidrar til tett oppfølging av enkeltelever og familier, og mange opplever at hjelpen har god effekt.

Resultatkvaliteten i skolen viser en nedgang i elevenes grunnleggende ferdigheter, og elevundersøkelser viser at flere elever rapporterer om lav motivasjon for skolearbeid. Dette er et utviklingstrekk som krever fortsatt systematisk arbeid med læringsmiljø, motivasjon og tilpasset opplæring.

Alternative opplæringsarenaer
For enkelte elever kan opplæring på en alternativ arena være nødvendig for å sikre et godt tilpasset opplæringstilbud med søkelys på mestring og trivsel. På bakgrunn av anbefaling fra PP-tjenesten kan skolene benytte eksterne arenaer for enkeltelever i tidsbegrensede perioder. «Inn på tunet»-gårder er en slik arena. Sortland kommune har tre godkjente gårder som benyttes ved behov. Tilbudet skal være midlertidig, med mål om tilbakeføring til nærskolen og elevens læringsfellesskap. Tiltaket «Inn på Tunet» er svært kostnadskrevende. I budsjettet for 2025 ble det satt av midler til slike opplæringstiltak.

Læringsressurser og digital utvikling
Skolene benytter både digitale og analoge læringsressurser. Det er i dag ordning med IPad for elever på 1.–4. trinn og PC for elever på 5.–10. trinn. Ordningen med én digital enhet per elev er under revidering. På småtrinnet vil det trolig bli en overgang til én enhet per to elever (1:2-dekning). Endringen vil medføre økt behov for fysiske lærebøker. I 2025 gjennomførte oppvekst felles innkjøp av lærebøker i kjernefagene norsk, engelsk og matematikk. Læreverkene suppleres med tilhørende digitale ressurser. Det arbeides også med å sikre trygge digitale tilganger, slik at elever og foresatte kan være trygge på at digitale enheter brukes innenfor trygge rammer og uten eksponering for skadelig innhold.

Skolefritidsordningen
Det er SFO-tilbud ved alle kommunens barneskoler. Redusert foreldrebetaling og innføring av gratis kjernetid (12 timer per uke) for elever på 1.–3. trinn har ført til økt deltakelse. I 2025 benyttet i overkant av 300 elever SFO-tilbudet. Økningen gir behov for økt bemanning og tilrettelegging. Sommeren 2025 ble det for første gang etablert et sommertilbud i SFO. Tilbudet ble gitt ved Sortland barneskole, med en samlet deltakelse på i underkant av 40 barn. Erfaringene er gode, og kommunen viderefører sommertilbudet i SFO i 2026.

Kompetanse og rekruttering
Flere pedagoger i grunnskolen mangler riktig formell kompetanse. Om lag 15 prosent av undervisningspersonalet mangler pedagogisk utdanning, noe som særlig merkes ved de mindre skoleenhetene. Rekruttering av kvalifisert personale er en økende utfordring. Samtidig vil mange ansatte nå pensjonsalder i løpet av få år. Høyt sykefravær påvirker også stabiliteten i driften. Det er derfor nødvendig med et systematisk arbeid for å rekruttere og beholde ansatte, blant annet gjennom målrettede rekrutteringstiltak og oppfølging og veiledning av nyansatte. Sortland kommune viderefører i 2025 en ordning med studiestøtte for ansatte som ønsker å gjennomføre desentralisert barnehage- eller grunnskolelærerutdanning. I 2025 benyttet 4 ansatte i skole og barnehage seg av denne muligheten. Ordningen er et viktig tiltak for å styrke og videreutvikle kompetansen blant egne medarbeidere, og bidrar til å bygge en mer kvalifisert og robust oppvekstsektor. Tiltak for rekruttering og kompetanseutvikling er omtalt i sektorens strategiske kompetanseplan.

I 2025 er Sortland kommune den eneste kommunen i Vesterålen som ikke omfattes av ordningen med ekstra nedskriving av studiegjeld for nyutdannede nyansatte. Dette kan bidra til at lærerkandidater søker stillinger i nabokommuner fremfor i Sortlandsskolen.

Status økonomi
Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	183 440	180 851	189 528	189 096	432

Utdanning har et samlet mindreforbruk per 31.12.2025 på 0,43 MNOK. I det videre vil en kommentere avvik per enhet.

Administrasjon og fellesutgifter utdanning
Administrasjon og fellesutgifter har et samlet merforbruk på ca. 5,34 MNOK per 31.12.

Det er merforbruk i lønnsutgifter på 0,508 MNOK. Merforbruket skyldes ansatte som jobber i prosjekt og er lønnet av tilskudd fra fylkeskommunen, samt at endring ved flytting av pensjonskasse for en ansatt medførte merutgift.

For øvrige driftsutgifter er det et samlet merforbruk på 2,98 MNOK. Dette skyldes blant annet feilføring av utgifter til kantinedrift på rådhuset, og ikke-budsjetterte utgifter for gjesteelever i andre kommuner. Det har gjennom 2025 vært et høyere antall gjesteelever i andre kommuner sammenlignet med foregående år. Det er utfordrende å skulle forutse utviklingen med gjesteelever i budsjetteringen. I 2025 var utgiftene på 3,57 MNOK, mens det i 2024 var 2 MNOK. Øvrig nøktern drift ellers ved enheten og mindre undervisning utenfor kommunen, bidrar likevel til å redusere merforbruket noe.

Driftsinntektene er 1,84 MNOK lavere enn budsjettert. Dette skyldes at det er budsjettert refusjonsinntekter fra Nordland Fylkeskommune for elever ved Sollia barne- og ungdomshjem. Inntektene er mottatt og overført til de skolene som elevene fra Sollia går på.

Voksenopplæringa
Voksenopplæringa har et merforbruk på 0,8 MNOK per 31.12.

Det er mindreforbruk på lønn med 0,57 MNOK. Dette skyldes langtidsfravær hvor det har vært benyttet vikar uten godkjent utdanning, samt merinntekter i sykelønnsrefusjon. For øvrige driftsutgifter er det merforbruk på 0,64 MNOK som skyldes etablering av ny grunnskole for voksne i Fullføringsreformen. Videre er det utgifter for flytting av lokaler, ekstra kursing for ansatte og elevarrangement for å fremme integrering og progresjon i norskopplæringen.Voksenopplæringa har i 2025 hatt mindreinntekter på 0,74 MNOK som følge av færre elever og derfor mindre tilskudd enn budsjettert. Noen elever har meldt retur til hjemlandet og noen har flyttet ut av kommunen.

Sortland ungdomsskole
Sortland ungdomsskole har et merforbruk på 0,88 MNOK per 31.12.

Samlet sett er det mindreforbruk på lønn med 0,39 MNOK, som hovedsaklig skyldes merinntekter for sykelønnsrefusjon, samt statlige refusjoner knyttet til videreutdanning og andre ordninger via NAV.

Øvrige driftsutgifter har et merforbruk på nesten 1,7 MNOK. En vesentlig del av merforbruket skyldes skoleskyss med 0,65 MNOK. Dette er utgifter som skolen ikke har mulighet til å styre. Det er videre merutgifter i kjøp av private tjenester for alternative opplæringsarenaer. Per 31.12 er det 0,42 MNOK i merinntekter som gjelder ikke budsjetterte tilskudd fra staten.

Sortland ungdomsskole opplever flere driftsmessige utfordringer gjennom året, hvor det blant annet er mangel på kvalifisert personale innen f.eks. spesialpedagogikk, begrensede ressurser for elever med særskilt tilrettelagt opplæring, samt at det er begrensede driftsmidler som fører til redusert handlingsrom for innkjøp av nødvendig læringsmateriell, møbler etc.

Holmstad skole
Per 31.12 har Holmstad skole et mindreforbruk på 0,26 MNOK. Dette skyldes merinntekter i sykelønnsrefusjon, og at innleide vikarer har lavere lønnsnivå. Det arbeides med å holde nede bruk av vikarer, mens stadig økende utgifter for skoleskyss er en utfordring. For SFO har det vært utfordrende i forhold til bemanning for å klare å holde fulle SFO-dager. Dette har vært løst ved at fleksible ansatte hvor også lærere har gått SFO-vakter.

Maurnes skole
Per 31.12 har Maurnes skole et mindreforbruk på 0,375 MNOK. Resultatet for året skyldes mindreforbruk lønn. En ansatt har hatt permisjon fra sin stilling. I tillegg har det vært sykefravær hvor det ikke er tatt inn vikarer, eller at vikarer har lavere lønn enn faglærer. Det er noe merutgifter til drift ved skolen knyttet til alternativ skolearena.

Lamarka skole
Ved årsslutt har Lamarka skole et samlet mindreforbruk på 0,155 MNOK. Det har vært merforbruk på lønn med 0,412 MNOK, som skyldes bruk vikarer og engasjement utover budsjett. Dette kompenseres likevel noe med reduserte pensjonsutgifter og økte sykelønnsrefusjoner. Det er i tillegg merforbruk for skoleskyss utover budsjett med 0,473 MNOK. Årsaken til at skolen kommer ut med samlet mindreforbruk skyldes mottatte refusjoner og statstilskudd utover budsjett.

Sigerfjord skole
Per 31.12 har Sigerfjord skole et mindreforbruk på 41 TNOK. Det er merforbruk på lønn som skyldes behov for flere ansatte enn budsjettert, spesielt knyttet til elever med særskilte behov, som også har behov for ekstra oppfølging i SFO-tiden. Skolen kommer likevel ut med et samlet mindreforbruk grunnet økte inntekter i form av statstilskudd, samt refusjon fra NAV og fylkeskommune utover budsjett.

Sortland Barneskole
Sortland barneskole har et mindreforbruk på 7,09 MNOK per 31.12.2025. Dette er et samlet resultat av mindreforbruk lønn 2,98 MNOK, merutgifter på 1,04 MNOK og merinntekter på 5,15 MNOK.

Hovedårsaken til mindreforbruk i lønnsutgifter skyldes langtidssykemeldinger, merinntekter for sykelønnsrefusjon, samt begrenset tilgang på og bruk av vikarer. Stillingsbudsjett for året har også vært noe høyere enn reelt.

Merutgifter i drift skyldes avsetning til bundet fond 0,426 MNOK, samt utgifter for oppgradering av skolens mediatek, vedlikehold i uteområdet, tolketjenester og tiltak om alternativ opplæring. Merinntektene er tilskudd fra stat, fylke og kommune utover budsjett.

Avslutningsvis har skolen et komplekst utfordringsbilde. Sortland barneskole er et eldre skolebygg som i begrenset grad er tilpasset dagens elevgruppe og behov for fleksible læringsarenaer. Skolen ivaretar opplæring for elever knyttet til Sollia, samt et økende antall særlig sårbare elever med omfattende tilretteleggingsbehov. Skolen har også en større andel minoritetsspråklige elever som i stor grad krever språklig, faglig og sosial tilrettelegging. Skolen opplever også perioder med høyt korttidsfravær. I tillegg utfordrer lovpålagte oppgaver og forventinger ellers skolens samlede kapasitet.

Strand skole
Per 31.12.2025 har Strand skole et samlet merforbruk på 0,166 MNOK. Årsaken til avviket skyldes bruk av vikarer og mindreinntekter for sykelønnsrefusjon, samt bruk av alternativ opplæringsarena og skoleskyss utover budsjett. Høyt korttids- og langtidsfravær er en utfordring ved skolen, hvor det er vanskelig å få tak i faglærte vikarer.

Barnehage

Barnehage består av 7 kommunale barnehager: Vestmarka, Lykkentreff, Eidsfjord, Jennestad, Strand, Sigerfjord og Holmvannet barnehager. Det er 90 årsverk i enhetene. Disse fordeler seg på ordinær pedagog- og grunnbemanning, og bemanning for å gi enkeltbarn pedagogisk støtte og oppfølging.

Utvikling og utfordringer

Sortland kommune har 12 barnehager, hvorav sju er kommunale og fem er private. Barnehagene varierer i størrelse og organisering. De største barnehagene ligger i sentralt i Sortland.

Barnehageplass og kapasitet
Sortland kommune har ansvar for å sikre retten til barnehageplass i henhold til barnehageloven. I 2025 fikk alle med rett til barnehageplass tildelt en plass i hovedopptaket. I tillegg er det et mål å kunne tilby plass gjennom hele året, særlig for barnefamilier som flytter til kommunen. Plass i barnehage er en viktig faktor for rekruttering av arbeidskraft, både til kommunal sektor og til privat næringsliv. I perioder i 2025 har det likevel vært ventelister til barnehageplass. Det er særlig sentrumsbarnehagene som er attraktive, men som ikke har ledig kapasitet etter at hovedopptaket er gjennomført. Det har vært ledige plasser i de små distrikts-barnehagene. Familier som er avhengige av barnehageplass for å kunne starte i

arbeid eller utdanning, men som ikke har bil, kan oppleve dette som utfordrende. Sortland kommune har en utfordrende kapasitetsbalanse mellom sentrum og distrikt.

Bemanning og kompetanse
Bemanningsnormen er oppfylt i kommunens barnehager. For å oppfylle pedagognormen har det imidlertid vært nødvendig å gi dispensasjoner fra utdanningskravet til barnehagelærer for noen tilfeller. Antallet dispensasjoner ligger fortsatt relativt høyt. I 2025 ble det gitt dispensasjon for om lag 14 prosent av stillingene som omfattes av utdanningskravet. Dette gjenspeiler en vedvarende utfordring med å rekruttere kvalifiserte barnehagelærere i kommunen, hvor trenden er lik også nasjonalt. Rekrutteringsutfordringene påvirker stabilitet og kvalitet, og det er behov for et kontinuerlig og systematisk arbeid med å tiltrekke og beholde kvalifisert personale i både kommunale og private barnehager.

Tidlig innsats og økt kompleksitet
Sortland kommune har over flere år tilbudt barnehagene et lavterskeltilbud der to spesialpedagoger veileder ansatte i arbeidet med enkeltbarn som trenger særlig tilpasset oppfølging. Dette arbeidet gjøres i forkant av en eventuell henvisning til PP-tjenesten. Målet er å styrke den allmennpedagogiske praksisen, sikre tidlig innsats for enkeltbarn, og bygge kompetanse hos de som er tettest på barna.

Barnehagene rapporterer om en økning i antall barn med komplekse utfordringer, både helse- og atferdsmessige. Dette stiller høye krav til kompetanse, tilrettelegging og bemanning, og har også økonomiske konsekvenser for kommunen. Lavterskeltilbudet vurderes som et viktig tiltak for å møte denne utviklingen på en systematisk og inkluderende måte.

Barnehagemyndigheten gjennomførte i 2025 tilsyn med to barnehager, en kommunal og en privat, på barnehagens rutiner for å fange opp barn som trenger ekstra hjelp, samt rutiner for iverksetting av tiltak i tråd med sakkyndig vurdering og enkeltvedtak. Det ble ikke funnet avvik.

Foreldrebetaling og tilgjengelighet
Sortland kommune tilbyr redusert foreldrebetaling og gratis kjernetid i barnehagen. Ordningen omfatter en økende andel av barna. I tillegg gjelder statlige bestemmelser om maksbetaling i barnehage. Sortland kommune er omfattet av soneinndelingen som i 2025 gav en makspris på kr 1200 per måned for barnehageplass. Samlet sett bidrar disse ordningene til økt tilgjengelighet og sosial utjevning, samtidig som de har økonomiske konsekvenser for kommunen.

Status økonomi
Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	116 454	119 700	125 645	124 071	1 574

Fagområde barnehage har et mindreforbruk på 1,57 MNOK per 31.12.25. Avvik mot budsjett kommenteres per enhet nedenfor.

Administrasjon og fellesutgifter barnehage
Enheten har et merforbruk på 130 TNOK ved årsslutt. Samlet avvik er ikke vesentlig, men er en sum av større avvik som kompenserer for hverandre.

Mindreforbruk lønn for året var på 0,9 MNOK og skyldes i hovedsak lavere utgifter til lærlinger enn budsjettert. Det er merforbruk i driftsutgifter på 3,8 MNOK, som skyldes økt utbetaling av tilskudd til private barnehager, samt kjøp av tjenester for ekstra ressurser i barnehage. Videre er det merinntekter på 2,798 MNOK som skyldes økte refusjoner utover budsjett, samt at Sortland kommune i 2025 vant pris fra Samferdselsdepartementet for Årets trafikksikkerhetskommune og mottok som prisvinner 1 MNOK.

Vestmarka barnehage
Vestmarka barnehage har et mindreforbruk på 2,17 MNOK per 31.12.2025. Årsaken til mindreforbruket skyldes avvikling av en avdeling i barnehagen, tilførsel av tilskudd gjennom T2 midler, har hatt lærlinger som ressurs og dermed ikke hatt like stort behov for å ta inn vikarer, samt at barnehagen har fått tilførte prosjektmidler fra utdanningsdirektoratet, Statsforvaltneren og Oslo MET.

Lykkentreff barnehage
Ved årsskifte hadde Lykkentreff barnehage et merforbruk på 0,75 MNOK. Merforbruket skyldes økte lønnsutgifter grunnet økt bemanning for barn med særskilte behov. I tillegg er det økte vikarutgifter for korttidsfravær og ferieavvikling som en ikke får refusjon for.

Strand barnehage
Strand barnehage hadde et merforbruk på 72 TNOK per 31.12.25. Samlet merforbruk skyldes mindreinntekter i sykelønnsrefusjon grunnet lite fravær, samt økte utgifter for matvarer og annet driftsmateriell.

Sigerfjord barnehage
Sigerfjord barnehage hadde mindreforbruk på 0,425 MNOK per 31.12.25. Mindreforbruket i barnehagen er et resultat av flere langtidssykemeldte som har gitt merinntekter i sykelønnsrefusjon. Det er samtidig benyttet ansatte og vikarer med lavere lønn enn budsjettert. Det er også mindreforbruk på engasjementer, da barnehagen ikke har hatt barn med særskilte behov i høsthalvåret.

Eidsfjord barnehage
Barnehagen har et mindreforbruk på 0,24 MNOK per 31.12. Mindreforbruket skyldes refusjonsinntekter utover budsjett, samt nøktern drift under innkjøpsstopp. Det er i tillegg mottatt statstilskudd som ikke var budsjettert.

Jennestad barnehage
Per 31.12 har Jennestad barnehage et merforbruk på 13 TNOK. Merforbruk knyttes til lønnsutgifter grunnet økt bemanning som følge av flere barn i barnehagen fra høsten 2025. Det er samtidig svikt i inntekter grunnet redusert foreldrebetaling som ikke har vært regulert i budsjett.

Holmvannet barnehage
Holmvannet har merforbruk på 0,306 MNOK mot budsjett i 2025. Resultatet skyldes mindreinntekter for sykelønnsrefusjon, samt økte utgifter til innkjøp av mat og annet driftsmateriell. Det er noe merinntekter i brukerbetalinger grunnet endring i barnetall i barnehagen.

NAV

NAV Sortland består av tilsammen i 2025 av til sammen 14,5 årsverk som er fordelt følgende: Stab – 3 årsverk,
Bedrift – 2 årsverk, Individ – 7,5 faste årsverk (i tillegg 2 i prosjekt). NAV Integrering består av tilsammen 24,4 årsverk. 31.13.25 var dette redusert til ca. 14 årsverk, grunnet reduksjon i antall flyktninger.

Utvikling og utfordringer

I 2025 registrerte NAV Sortland 487 sosialhjelpsmottakere. Det er en økning på 44 mottakere og en økning på 10 % fra 2023. Av de 487 sosialhjelpsmottakerne, er 210 flyktninger, og 178 av mottakerne har barn. Økningen vi ser, skyldes i hovedsak at kommunen har tatt imot mange flyktninger i 2025. I tillegg har det vært økning i matvareprisene, strøm og husleie som gjør at flere trenger økonomisk sosialhjelp. Det merkes spesielt i økning på utgifter til leie av bolig.

Av de som er registrert som mottakere av økonomisk sosialhjelp, er 159 ungdommer. Det er en nedgang på 1 person fra 2024. I NAV kategoriseres ungdom som personer i aldersgruppen 16 – 29 år. Av de 159 ungdommene, har 25 av dem barn og 41 er flyktninger.

Sosialtjenesten har i løpet av 2024 uttrykt bekymring for boligsituasjon, spesielt for den svakeste gruppen. Det er stort press i boligmarkedet på Sortland, som gjør det vanskelig å finne en plass å bo for denne gruppen. Dette er en utfordring en har sett over tid. NAV må i større grad benytte seg av midlertidig botilbud over tid, og har flere brukere som må bo på hotell. Dette er ikke et egnet botilbud, i tillegg til at det er kostbart. NAV har mer enn tredoblet budsjettet i utgifter på sosiale tjenester fra 2023 til 2025. Arbeidsmengden har økt betraktelig og fører til stor mengde behandling av sosiale utgifter. Dette kan føre til at det ikke blir tilstrekkelig med tid til oppfølging og veiledning, som kan gi uheldige konsekvenser som økt behov for bistand.

Kvalifiseringsprogrammet
Sortland har i 2025 hatt mellom 10 - 12 brukere som har vært deltakere i kvalifiseringsprogrammet, som er en liten økning fra året før.
NAV har startet opp med kvalifiseringsprogram for flyktninger (KVP-F). Ved oppstart i 2025 var det 31 deltakere på KVP-F. Gjennom året kom det til 24 nye deltakere og 32 deltakere gikk ut i jobb. En stor del av dem jobber som vikarer i over 60% stilling. Det er for tiden inne 18 flyktninger i programmet. Nav 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, som er i tråd med regjeringens og Statsforvalters ønsker.

Gjeldsrådgivning
2025 viser at det er en økning i antall gjeldssaker. Antall refinansieringssaker er relativt stabil, 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. Tett samarbeid mellom gjeldssaker, frivillig offentlig forvaltning og startlånssaker har stor verdi, og NAV har stadig gladsaker. Status: 49 registrerte saker pr. 31.12.25 og 15 saker står på venteliste for å få time ved årsslutt. Trenden er økende (allerede 20 per februar 2026). NAV leverer ikke en forsvarlig tjeneste for gjeldsrådgivning, da det er over 6 måneders ventetid på time hos rådgiver. Mange av de registrerte sakene har hatt oppfølging over lang tid. Det er en økning av personer som må ha oppfølging og frivillig offentlig forvaltning under gjennomføring av gjeldsordning. En gjeldsordning er som hovedregel 5 år. Et oppfølgingsløp ved gjeldsordning kan vare fra 5 til 7 år per sak. Det er ikke noe rom for forebyggende aktivitet per i dag.

Frivillig og tvungen offentlig forvaltning
Pr 2025 har vi 43 brukere på frivillig offentlig forvaltning, og det er 3 brukere under tvungen offentlig forvaltning. NAV Sortland har i dag venteliste på 8 saker for å få frivillig offentlig forvaltning. Tallet er ikke statisk, da det gjennom året har både gått noen ut og kommet nye inn. Forespørsel om frivillig offentlig forvaltning kommer stadig, og det er en økende tendens og behov. Behovet kommer både fra brukere som ønsker tjenesten selv og saksbehandlere som ser at det ville vært til god hjelp for enkelte. Økende tendens på venteliste skyldes flere faktorer. Blant annet er det ikke ressurser til oppfølging av eksisterende brukere, slik at de blir i stand til å ivareta sin egen økonomi. Vi kan derfor ikke «skrive» dem ut, for da vil den vanskelige situasjonen fortsette. Tjenesten er ment å skulle være kortvarig – men mange er over lengre tid. Manglende oppfølging av saker fra sosial medfører at de blir henvist til stab og oppfølging på økonomi. Dette begrunnes i ressurssituasjon.

Det er også flere krevende saker, som involverer flere veiledere. Det er ikke utelukket at NAV får flere tvungen saker i 2026. Det vurderers stadig om verge kan være et alternativ, men det er flere som ikke vil ha verge, og noen oppfyller ikke vilkårene for verge. Det ses på muligheten for å øke kapasiteten på frivillig offentlig forvaltning. Denne tjenesten forebygger sosiale problemer for de som ikke klarer å administrere sin egen økonomi.

Startlån, tilskudd og bostøtte:
Startlån
I 2025 hadde NAV 38,8 MNOK i startlånsmidler, av dette ble 8,8 MNOK overført fra 2024. Det var tre familier som fikk vedtak i 2024, mens startlånet ble utbetalt i 2025 (Til sammen kroner 11 380 740,-). Den opprinnelige rammen, er lik rammen for 2024. Det ble behandlet 57 saker, hvor 12 saker ble innvilget og utbetalt. I tillegg er det innvilget startlån til en familie, der lånet vil bli utbetalt i 2026. I 2025 mottok NAV to søknader om refinansiering. Begge fikk vedtak i 2026 - og utbetalingen har blitt utført i 2026. NAV har hatt en klagesak som er blitt omgjort av klagenemnd. Personen har fått vedtak med finansieringsbevis som er gyldig til 16.04.2026.
Gjennomsnittlig kjøpesum på boliger i Sortland kommune var på kroner 3,54 MNOK i 2025.

Tilskudd
I 2025 hadde NAV kroner 700 000,- tilgjengelig for tilskudd, og fikk tilbakeført kroner 202 820,- i forbindelse med et hussalg. Det ble innvilget tilskudd for til sammen kroner 792 971,-, av disse ble 235 471,- utbetalt i 2025.

Bostøtte
I 2025 ble det utbetalt kroner 9,4 MNOK i bostøtte i Sortland kommune, som er en økning på 1,6 MNOK fra foregående år.

Ungdomssatsning
Ungdom har fortsatt høyeste prioritet i NAV. Det er innført en egen ungdomsgaranti som var gjeldene fra og med 01.07.23. Hver ungdomsveileder skal ha inntil 50 ungdommer i sin portefølje. Ungdomsteamet er sammensatt med en tverrfaglig kompetanse, hvor det er fokus på inkluderingskompetanse, som er viktig for å lykkes med å få ungdommer i utdanning og arbeid. I teamet sitter 4 jobbspesialister som jobber med ungdom som har store og sammensatte bistandsbehov. En jobbspesialist jobber med inntil 20 brukere i sin portefølje. Ungdomsteamet består totalt av 12 årsverk, med ressurser fra både stat og kommune.
Det er godt samarbeid med oppfølgingstjenesten, opplæringskontor, barnevern, politi, helse og skole. Det er også startet et samarbeid med ungdomsskolen, hvor et av målene med samarbeidet er å forhindre utenforskap, samt ufarliggjøre og gjøre NAV mer synlig.

Sortland har mange ungdommer med store bistandsbehov som står registrert som arbeidssøker hos NAV. I gruppen som står lengst fra arbeidslivet, kan en vise til gode resultat på overgang til arbeid. Dette er et resultat som NAV 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 enheten vise til gode resultater når det gjelder overgang til utdanning og/eller arbeid.

AMS jobbspesialister (AMS) har i desember 2025 overgang til arbeid og utdanning på 61 %. Her er det mange Sortlandsinnbyggere som har kommet i arbeid eller utdanning. Kontoret har 3 AMS jobbspesialister, hvor to er kommunalt ansatt. Tjenesten blir evaluert hvert år, hvor ny evaluering er mars måned 2026.

NAV Sortland har god og tett dialog med næringslivet. I 2025 hadde vi over 800 bedriftsbesøk i Vesterålen. Enheten harknyttet seg til flere arbeidsgivere som det er inngått samarbeidsavtale med. Dette er en av grunnene til de gode resultatene på overgang til arbeid. NAV har mange bedrifter som ønsker å inkludere de som har falt utenfor arbeidslivet, og et næringsliv med behov for arbeidskraft.

Integreringstjenesten
Sortland kommune vedtok å bosette 100 flyktninger i 2025. I juni ble den nasjonale anmodningen nedjustert som følge av lavere ankomster. For Sortland innebar dette en reduksjon til 75 personer, hvorav 10 enslige mindreårige. Siden kommunen ikke bosetter enslige mindreårige, ble det reelle bosettingstallet 65.

Mot slutten av året økte det nasjonale behovet igjen, og IMDi oppfordret kommunene til å bosette opp mot opprinnelig vedtak. Det ble derfor bosatt ytterligere 20 personer mot slutten av året, og kommunen endte samlet på 85 bosatte flyktninger i 2025. Det ble registrert 42 utflyttinger i løpet av året, hovedsakelig tilbakevending til Ukraina. Det ses en økende trend retur blant ukrainske flyktninger.

Nedbemanning 2025
Etter nedtrekket i bosettingsanmodningen sommeren 2025 og usikkerhet knyttet til videre bosettingsbehov i økonomiplanperioden, ble det gjennomført en gradvis nedbemanning. I løpet av året avsluttet 3 faste ansatte sine arbeidsforhold, og disse stillingene ble ikke erstattet. Midlertidige stillinger med sluttdato i 2025 ble ikke forlenget, med unntak av stillinger knyttet til ekstratilskudd for personer med nedsatt funksjonsnivå. Det ble heller ikke benyttet vikarer ved to foreldrepermisjoner eller ved langtidssykefravær. Nedbemanningen er gjennomført uten oppsigelser. Utover permisjons- og sykefraværsrelatert vakanse innebar dette en reduksjon på 4 midlertidige årsverk og 2,5 faste årsverk i 2025.

Samarbeid med NAV og andre aktører
Arbeidsretting er gjennomgående i alle introduksjonsløp. NAV involveres tidlig gjennom arbeidsevnevurdering og registrering som arbeidssøker. Der det er hensiktsmessig, etableres hurtigløp for å redusere tiden i program og sikre rask overgang til arbeid.

Anbudsavtalen med Axello ble avviklet i 2025 med virkning fra årsskiftet, som ledd i besparende tiltak og forventet reduksjon i bosettingstall. Oppfølging av praksisplasser ivaretas nå fullt ut av integreringstjenesten. Praksis etableres og følges opp direkte av integreringstjenesten i samarbeid med næringsliv og NAV ved behov. Dette sikrer fortsatt tett oppfølging og en mer kostnadseffektiv ressursbruk ved lavere bosettingsnivå. Kvalifiseringsprogrammet for flyktninger (KVP-F) som ble initiert av integreringstjenesten i 2024 og gjennomføres i samarbeid med NAV ble videreført i 2025. Ordningen gir deltakere som ikke når målene i introduksjonsperioden en strukturert overgang til videre kvalifisering gjennom kombinasjon av yrkesrettet norsk og arbeidspraksis.

Resultater etter avsluttet introduksjonsprogram 2025
I 2025 ble totalt 93 deltakere avsluttet fra introduksjonsprogrammet. Av disse utgjorde 11 personer fraflytting eller utvandring (12%). Ser man bort fra utvandring, gikk 44% direkte over i arbeid, hvorav 33% til ordinært arbeid og 11% til arbeid med lønnstilskudd.

Videre gikk 24% over til Kvalifiseringsprogrammet for flyktninger (KVP-F). Samlet betyr dette at 68% enten gikk til arbeid eller videre i strukturert arbeidsrettet kvalifisering.

Det ble avsluttet 4% til videregående opplæring og 2% til grunnskole.

Videre ble 17% avsluttet over til ren sosialhjelp, mens 9% ble avsluttet til andre løsninger.

Resultatene viser at hovedtyngden av deltakerne har overgang til arbeid eller videre kvalifisering, samtidig som andelen som avsluttes i introduksjonsprogrammet og har behov for videre sosialhjelp fortsatt medfører merkbare kommunale utgifter.

Boliger for bosetting
Boligsituasjonen har også i 2025 vært preget av et stabilt og godt samarbeid med det private utleiemarkedet. Siden 2022 er det inngått om lag 350 private leieavtaler, noe som har vært avgjørende for å håndtere bosettingsvolumet over tid. Integreringstjenesten disponerer i tillegg 16 kommunale boliger i Bakkelia, øremerket bosetting av flyktninger fra Ukraina. Boligprosjektet er finansiert med tilskudd fra Husbanken og har bidratt til å styrke kommunens samlede bosettingskapasitet. Andre kommunale boliger benyttes i svært begrenset omfang til denne målgruppen. Det har samtidig vært lite tomgangsleie i boligporteføljen, og boligene har i hovedsak blitt raskt tatt i bruk igjen ved utflytting.

Status økonomi
Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	-24 497	-51 798	-52 935	-23 598	-29 338

NAV har et samlet merforbruk i 2025 på 29,33 MNOK. Det er spesielt individoppfølging og integreringstjenesten som har større avvik fra budsjett. Det ble ikke foretatt noen budsjettregulering høsten 2025 for å justere budsjettet for driftsnivå, og følgelig er det store avvik mot budsjett. Avvik per enhet kommenteres i det videre.

NAV stab
NAV stab har et mindreforbruk på 75 TNOK som skyldes merinntekter sykelønnsrefusjon og mindre tildelinger av tilskudd enn budsjettert.

Integreringstjenesten
Integrering har ved årsskiftet et merforbruk på 6,8 MNOK. Opprinnelig ble det vedtatt at Sortland kommune skulle bosette 100 flyktninger i 2025. I midten av mai måned 2025 ble det foretatt en nasjonal nedjustering, hvor Sortland fikk nedjustert anmodning om bosetting til 65 flyktninger. Ved årsslutt har kommunen bosatt totalt 85 flyktninger i året.

Det har i regnskapsåret vært mindreforbruk i driftsutgifter, som skyldes reduserte etableringskostnader, lavere husleieutgifter og reduksjon i ventestønad. Dette har direkte sammenheng med faktisk bosetting.

En annen konsekvens av redusert bosetting er mindreinntekter. Integreringstjenesten har 12,24 MNOK i mindreinntekter i 2025 som skyldes lavere bosetting en forutsatt i budsjett, samt at det har vært flere returer enn forutsatt som har gitt avkortning i integreringstilskudd.

Individoppfølging
Enhet individoppfølging har et merforbruk på 22,085 MNOK mot budsjett.

Merforbruk i lønnsutgifter med 4,86 MNOK skyldes økt utbetaling av kvalifiseringsstønad utover budsjett med 3,93 MNOK, samt merforbruk fastlønn 0,66 MNOK.

For driftsutgifter er det merforbruk på 18 MNOK som skyldes økte utbetalinger i bidrag til boutgifter og til livsopphold utover budsjett. Boutgiftene har økt grunnet stor etterspørsel etter utleieboliger. Det er høyere husleieutgifter og behov for bruk av midlertidige botilbud.

Bedriftsoppfølging
Enheten har samlet merforbruk på 0,532 MNOK per 31.12. Årsaken er at det har vært økte lønnsutgifter som følge av at det var en stilling som ikke var lagt inn i lønnsbudsjettet. Dette er korrigert for i neste års budsjett.

Vesterålen barnevern

Vesterålen barnevern har 37 årsverk og er en interkommunal barnevernstjeneste for kommunene Andøy, Bø, Hadsel, Sortland og Lødingen. Sortland er vertskommune og barnevernet er underlagt rammeområdet oppvekst.

Utvikling og utfordringer

I 2025 har Vesterålen barnevern hatt en liten økning i antall mottatte bekymringsmeldinger, sammenlignet med 2024. Det har vært høy aktivitet for de som jobber med mottak av meldinger. Frist for vurdering av alle innkomne bekymringsmeldinger har vært overholdt uten fristbrudd. Det har vært en liten nedgang i antall barnevernundersøkelser sammenlignet med året før. Det er normalt 3 måneders frist for å gjennomføre og konkludere en barnevernundersøkelse. Av de avslutta undersøkelsene i 2025, er ca. 9% avslutta med fristbrudd. Det er en økning sammenlignet med året før. Det har vært stort arbeidspress på de to teamene som gjennomfører undersøkelser og følger opp hjelpetiltak. Mange alvorlige og arbeidskrevende saker, sykefravær og problemer med rekruttering har medført en presset arbeidssituasjon over lengre tid, både for kontaktpersoner og avdelingsledere. Mangel på personell på omsorgsteamet har også medført problemer med å få overført saker dit. Dette har ført til at kontaktpersoner på de to undersøkelses- og tiltaksteamene har måttet følge opp disse sakene over lengre perioder etter at omsorgsovertakelsen har vært gjennomført.

Antall barn under omsorg hadde en kraftig økning fra 2023 til 2024. I løpet av 2025 har antallet økt med ytterligere 5 barn. Totalt har kommunene i Vesterålen barnevern omsorg for 55 barn per 31.12.2025. I årene før den kraftige økningen i 2024, lå tallet på nye omsorgsbarn på rundt 3-5 per år, noe som samsvarer med tallet for 2025.

En så stor andel barn under kommunenes omsorg, medfører stor 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. Barnevernets advokat har i all hovedsak klart å føre alle sakene for nemnd og rettssystem i 2025. Arbeidspresset på advokaten gjorde at det ble nødvendig med bistand fra advokat fra advokatfirmaet Angell i en sak som var i risiko for å komme til barneverns- og helsenemnda. Saken utviklet seg i en annen retning, og samarbeidet med advokatfirmaet ble avsluttet tidlig på året i 2025.

Avdeling Omsorg i Vesterålen barnevern, har ansvar for å følge opp barn som kommunene har omsorgen for. Barnevernloven pålegger kommunen å vurdere om noen i barnets familie eller nære nettverk kan velges som fosterhjem. Tett opp under 40% av alle fosterhjemsplasserte barn i Vesterålen barnevern er plassert i familie og nettverk. Av ca. 200 lovpålagte oppfølgingsbesøk, har det vært ett fristbrudd i 2025. Alle lovpålagte tilsynsbesøk har vært gjennomført.

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 2025 hadde ressursteamet tiltak knyttet til totalt 74 barn, mot 91 barn i 2024. Nedgangen skyldes hovedsaklig underbemanning i en periode pga. redusert stilling hos en familieveileder og permisjon hos en annen. Den målrettede innsatsen bidrar i noen saker til å forhindre plasseringer utenfor hjemmet, og dermed også reduserte belastninger for barn og familier og reduserte utgifter. Ressursteamet har forsøkt å gjennomføre et gruppekurs for fosterforeldre i Vesterålen i 2025, men fikk ikke nok påmeldte.

I 2025 hadde Vesterålen barnevern 4 ansatte som har startet med videreutdanning. I juni 2025 ble det klart at masterkravet som skulle iverksettes fra 2031 frafalt. Det er likevel fokus i tjenesten på at ansatte bør ta videreutdanning, og da fortrinnsvis Bufdir sine utdanninger da disse er spesielt rettet mot barnevernsfeltet. Til tross for høyt aktivitetsnivå i hele tjenesten, har det vært mulig å ha tre kontaktpersoner på videreutdanning, hvorav en master i barnevern, i tillegg til en avdelingsleder på barnevernlederutdanning.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	0	0	0	0	0

Helse og omsorg

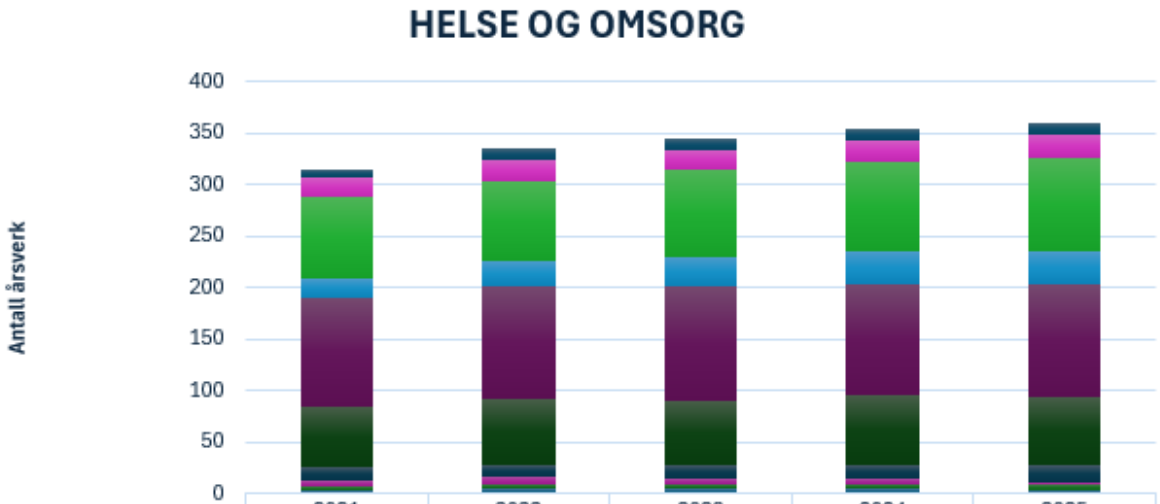
Helse og omsorg består av hjemmetjenesten, institusjon, miljøtjeneste, legetjenesten, helsestasjonstjenesten, Sortlandshjelpa, tjenestekontoret og utviklingsavdelingen helse og omsorg.

Helse- og omsorgstjenestens målsetting er forankret i kommunedelplan for helse og omsorg og folkehelse, vedtatt i 2015. Planen legger til grunn at Sortland kommune sine innbyggere er aktive mennesker som tar selvstendig ansvar for egen helse, og at tjenestene skal samordnes ut fra brukernes egne ønsker. Et overordnet mål er at alle skal kunne bo lengst mulig i eget hjem, med god livskvalitet.

I løpet av 2026 har det vært en tydelig utvikling i retning av mer forebyggende og helsefremmende tjenester. Det har vært økt fokus på tidlig innsats, hverdagsmestring og tiltak som styrker brukernes egne ressurser og funksjonsevne. Denne tilnærmingen innebærer en gradvis omstilling av tjenestene, der målet er at flere brukere skal mestre hverdagen selvstendig over lengre tid, med støtte tilpasset individuelle behov. Utviklingen er i tråd med kommunens langsiktige målsettinger og skal bidra til både økt livskvalitet for den enkelte og en mer bærekraftig helse- og omsorgstjeneste.

Helse- og omsorgstjenesten har vært preget av betydelige utfordringer. En høy andel utskrivningsklare pasienter, kombinert med vedvarende rekrutteringsutfordringer, har lagt press på tjenestene. Manglende tilgang på kvalifisert personell har ført til økt bruk av vikarer, høye vikarutgifter og omfattende overtidsbruk, noe som igjen har bidratt til høy arbeidsbelastning for ansatte.

Situasjonen har medført et tydelig behov for å vurdere organisering og ressursutnyttelse på nytt. Det har derfor vært rettet økt oppmerksomhet mot omorganisering av tjenestene for å sikre mer effektiv bruk av tilgjengelige ressurser og opprettholde forsvarlige tjenester. I løpet av året ble det også åpnet et nytt sykehjem, noe som har styrket kapasiteten, men samtidig stilt ytterligere krav til bemanning. Rekruttering til tjenester med høyt pleiebehov og ubekvem arbeidstid har vist seg særlig utfordrende, og dette vil være et viktig fokusområde også fremover.



	2021	2022	2023	2024	2025
Tjenestekontoret	9,22	11,65	11,65	12,59	11,77
Sortlandshjelpa	18,05	19,67	19,67	19,43	21,92
Miljøtjenesten	78,58	78,11	83,97	88,01	91,34
Legetjenesten	18,9	23,75	28,7	30,77	31
Institusjon	105,51	110,18	110,62	108,41	109,74
Hjemmetjenesten	59,79	63,45	63,7	66,51	66,05
Helsestasjon	12,3	11,8	13,3	14,5	17,17
Fellesfunksjoner	5,95	7,11	4,92	5,35	2,5
Utviklingsavdeling	3,2	4,21	4,21	4,19	4,7
Stab helse og omsorg	4	5	5	5	4,1

I 2025 har Helse og omsorg 360,28 årsverk. Det har siden 2024 vært en økning på ca. 5,5 årsverk. Økningen i antall årsverk er i miljøtjenesten og ved Helsestasjon.

Utvikling og utfordringer

Sortland kommune står overfor betydelige demografiske endringer som påvirker helse- og omsorgstjenestens behovsbilde og planlegging. Den nyeste folkehelseoversikten og resultater fra Ungdata viser en tydelig utvikling i befolkningen som stiller økte krav til tjenestetilbudet. Kommunen har en voksende andel eldre innbyggere, og andelen eldre med komplekse helse- og funksjonsnedsettelser øker. Dette fører til et større behov for pleie- og omsorgstjenester, samtidig som det stilles krav om tidlig innsats og forebyggende arbeid for å legge til rette for at innbyggerne kan mestre hverdagen så lenge som mulig i eget hjem.

Samtidig dokumenterer Ungdata at barn og unge i kommunen rapporterer om utfordringer knyttet til psykisk helse og livskvalitet, noe som krever økt fokus på tidlig innsats, forebyggende tiltak og tverrfaglig samarbeid for å møte framtidige behov. Disse demografiske endringene og helseutfordringene understreker behovet for målrettet samfunnsplanlegging, innovasjon i tjenesteutvikling og kompetanseheving i tjenestene. Det er også en utfordring å rekruttere og beholde personell med relevant kompetanse, særlig til tjenester med høyt pleiebehov og ubekvem arbeidstid — en situasjon som forsterkes av økt etterspørsel etter helse- og omsorgsressurser i årene som kommer.

Gjennom året har tjenesten derfor intensiverte arbeidet med strategier for å imøtekomme disse utfordringene, både gjennom omorganisering, styrket forebyggende arbeid og utvikling av nye

samarbeidsformer mellom kommunale tjenester og frivillig sektor. Dette arbeidetvil fortsette ut over i 2026.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
130-Stab Helse og omsorg	7 507	6 570	6 898	7 068	-170
131-Omsorg	2	0	0	0	0
135-Utviklingsavdeling	3 500	4 808	5 227	3 536	1 691
151-Fellesfunksjoner	8 661	10 981	11 091	8 868	2 223
152-Enslige mindreårige flyktninger	13	0	0	0	0
153-Helsestasjon	13 340	15 451	16 330	14 583	1 747
154-Hjemmetjenesten	59 147	59 695	62 584	65 373	-2 789
155-Institusjon	105 473	109 099	114 066	117 244	-3 178
156-Legetjenesten	40 328	37 601	40 571	49 175	-8 605
157-Miljøtjenesten	71 110	68 530	72 364	74 240	-1 876
158-Sortlandshjelpa	19 447	19 873	20 983	20 338	644
159-Tjenestekontoret	14 209	17 780	18 176	14 265	3 911
Sum	**342 737**	**350 388**	**368 289**	**374 689**	**-6 401**

Helse og omsorg hadde et samlet merforbruk mot budsjett på 6,4 MNOK per 31.12.2025. I det videre følger forklaring på avvik mot budsjett.

- **Merforbruk lønn** 11,44 MNOK
- **Merforbruk utgifter** 24,9 MNOK
- **Merinntekter** 29,9 MNOK

Lønn

Helse og omsorg avsluttet året med et samlet merforbruk i lønnsutgifter på 11,4 MNOK. Dette avviket forklares i hovedsak av to faktorer:

Legetjenesten

Av det totale merforbruket utgjør 5,5 MNOK kostnader knyttet til insentivlønn for leger. Dette har vært et nødvendig grep for å sikre stabil legedekning, oppfylle lovpålagte krav til fastlegetjenesten og redusere risikoen for langvarige vakanser i et utfordrende arbeidsmarked.

Driftsrelatert vikarbruk og arbeidspress

De resterende 5,9 MNOK fordeler seg relativt jevnt over sektorens øvrige avdelinger. Hovedårsakene til dette merforbruket er:

- **Ubesatte stillinger og sykefravær:** For å opprettholde forsvarlig drift og lovpålagte tjenester ved sykdom og ledige hjemler, har det vært nødvendig med utstrakt bruk av vikarer og overtid.
- **Økt etterspørsel og arbeidsmengde:** Sektoren opplever en stigende etterspørsel etter tjenester og økt kompleksitet i brukernes behov, noe som har medført et høyere aktivitetsnivå enn det de opprinnelige rammene tok høyde for.

Kommunen jobber kontinuerlig med sykefraværsoppfølging og rekrutteringsstrategier for å bringe personalkostnadene nærmere budsjettrammen i kommende periode.

Utgifter

Sektoren har et samlet merforbruk på 24,9 MNOK knyttet til vare- og tjenestekjøp (drift og kjøp av produksjon). Utviklingen forklares av økte priser, nødvendig utskiftning og prisvekst, samt press på utskrivningsklare pasienter. Merforbruket fordeler seg slik:

Drift

- **IKT og digitalisering:** Det er merforbruk på 2,2 MNOK knyttet til EDB-utstyr, programvare og lisenser. Dette er i stor grad på grunn av behov for utskifting og prisvekst.
- **Medisinsk forbruk og medisiner:** Økt pasienttilgang og prisstigning på medisinske forbruksvarer og legemidler har medført et merforbruk på ca. 1,35 MNOK.
- **Mat og kost:** Utgifter til matvarer er 1,2 MNOK over budsjett, som følge av den generelle prisveksten i samfunnet, og åpning av nytt sykehjem.
- **Arbeidstøy:** Det er benyttet 200 TNOK utover budsjett til nødvendig fornyelse av arbeidsklær for personell.

Kjøp av produksjon

- **Utskrivningsklare pasienter:** En betydelig del av kostnadene skyldes betaling for pasienter som har blitt liggende på sykehus i påvente av kommunal plass. Det presiseres at dette merforbruket er kraftig redusert etter at det nye sykehjemmet åpnet i høst, da kapasiteten i egen kommune nå er vesentlig forbedret.
- **Interkommunalt samarbeid:** Kjøp av tjenester fra andre kommuner knytter seg i hovedsak til drift og deltakelse i Vesterålen legevakt.
- **Innleie i legetjenesten:** For å opprettholde lovpålagt beredskap og tjenesteyting ved legekontoret, har det vært nødvendig med kjøp av vikarer fra private aktører.

Overføringer og avsetninger

Utover direkte driftsutgifter og lønn, er det registrert merforbruk og bevegelser på postene for overføringer og fond:

- **Tilskudd til andre/private:** Merforbruk på 1,4 MNOK, som skyldes utbetalte tilskudd til private aktører og samarbeidspartnere i tråd med gjeldende avtaler og tjenestebehov.
- **Avsetning bundne fond:** Det er foretatt avsetninger til bundne fond på 2,6 MNOK som ikke var budsjettert. Dette er midler som er øremerket spesifikke formål eller prosjekter, og som ikke kan benyttes til ordinær drift, men sikrer finansiering av fremtidige forpliktelser.

Merinntekter 29,9 MNOK

Sektoren har i perioden realisert en betydelig merinntekt som bidrar til å finansiere deler av merforbruket på drift og lønn. Merinntektene fordeler seg som følger:

- **Brukerbetaling:** Merinntekten på 6,16 MNOK stammer i hovedsak fra egenbetaling for sykehjemsplass og legetjenester. En ny inntektskilde av året er cateringvirksomhet fra institusjonskjøkkenet. Da dette er et nytt tilbud, var det ikke lagt inn i opprinnelig budsjettramme.
- **Refusjoner 11,6 MNOK:**
    - **Legetjenesten:** Den største posten her er refusjoner fra HELFO på totalt 6,7 MNOK mer enn budsjettert, som henger sammen med aktivitetsnivået ved legekontorene.

- **Andre refusjoner:** Inkluderer refusjoner fra andre kommuner og private aktører.

- **Statstilskudd for ressurskrevende tjenester 11,5 MNOK :** Kommunen har mottatt ca. 3 MNOK mer enn budsjettert i statlig toppfinansiering for ressurskrevende tjenester, som følge av brukernes omfattende hjelpebehov.
- **Bundne fond 2,1 MNOK:** Det er bokført bruk av bundne fond som ikke var budsjettert. Dette er midler som har vært avsatt tidligere år, for å sikre fremtidige forpliktelser.

Oppsummering tiltak

Det samlede økonomiske resultatet for Helse og omsorg i 2025 bærer preg av et år med store endringer. Åpningen av det nye sykehjemmet i høst har allerede gitt en positiv effekt ved at kostnadene til overliggere på sykehus er tilnærmet eliminert.

Investeringene i nytt legekontor og digital infrastruktur har medført engangskostnader også i driftsbudsjettet for 2025, men legger til rette for en mer moderne og effektiv tjenesteproduksjon i årene som kommer. Sektorens hovedfokus i 2026 vil være å stabilisere personalkostnadene gjennom redusert vikarbruk og målrettet arbeid med sykefravær.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
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 %
Årlig sykefravær 2025	1,84 %	8,47 %	10,31 %

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Hardbrukshus	Kommunedirektøren bes om å undersøke om finansieringsmuligheter (bl.a. Husbank) samt om private omsorgsaktører kan levere denne tjenesten.	Ikke startet	Det har vært startet en prosess mellom Sortland boligstiftelse og Oppvekst (Nav). Det jobbes videre med å se på mulighetene gjennom boligsosialt arbeid.
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. Kortidssplasser som ikke har kapasitet*	Ferdig	Sak om helsehus har vært utredet, men vi har ikke lyktes med å finne ressurser til å fylle nødvendige stiling tilknyttet helsehuset. Det har vært sett på en modell hvor man kan drifte forebyggende tjenester/lavterskeltilbud i allerede eksisterende tilrettelagte lokaler. Det jobbes videre med dette i 2026 i forbindelse med omstilling av Helse og omsorg.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	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.		
Opprettelse av 6-7 avlastningsplasser i Lamarktunet	For å avlaste pårørende til hjemmeboende med demensomsorg er det behov for å øke tilbudet om flere avlastningsplasser. Tiltaket vil gjøre at man utsetter behov for langtidsplass. det foreslås å utnytte tilgjengelige lokaler i Lamarktunet hvor hjemmetjenesten har lokaler i dag. Bygget trenger lett oppgradering/ombygging. Ved å utnytte Lamarktunet vil man utsette behov for byggetrinn 2 og 3 i nytt sykehjem, samt unngå leieutgifter i annet bygg. En vil i stor grad legge til rette for å ivareta utskrivningsklare pasienter i egen kommune.	Iht. plan	Det har vært sett på ulik løsninger for å drifte avlastningsplasser og man har landet på ombygging av to rom på Lamarktunet. Ombygging er planlagt iverksatt i 2026.
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 <u>Psykisk helsestasjon for barn og unge</u> 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	Midlertidig overnatting ses på i forbindelse med boligsosialt arbeid/plan. Psykisk helsetilbud for barn og unge ble opprettet i 2024: Sortlandshjelpa UNG. Det pågår ei utredning i Vesterålen hvor man ser på samarbeidsmodell mellom primær- og spesialisthelsetjenesten -Fact ung. Utredningen fortsetter i 2026.
Sortlandshjelpa UNG	Kommunestyret går inn for å sikre videreføring av Sortlandshjelpa Ung. Det søkes eksterne prosjektmidler for videreføring av stillinger som det fins muligheter for. Det gjelder også stillingen som skoleLOS. Dersom videreføring ikke lar seg gjennomføre gjennom tilførsel	Ferdig	

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	av prosjektmidler eller innafor eget budsjett, fremmes det raskt sak til politisk behandling.		
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 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.	Ferdig	
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	Iht. plan	Mulighetstudiet er gjennomført og legges frem for politisk behandling våren 2026.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	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.		

Stab Helse og omsorg

Stab har i starten av året 4,1 årsverk, men etter omorganisering og opprettelse av Utviklingsavdelingen er det 2 årsverk igjen.

Erfaringene fra strukturendringen i helse- og omsorgstjenesten i 2024 har gitt viktig innsikt i videre arbeid i 2025. Overgangen fra en to-nivåmodell til en tre-nivåmodell, med enhetsledere og avdelingsledere innenfor samordnede tjenesteområder, har bidratt til et redusert lederspenn for kommunalsjefen og lagt bedre til rette for strategisk arbeid og tjenesteutvikling. Samtidig har det blitt tydelig at dagens organisering også innebærer sårbarhet, særlig knyttet til støttefunksjoner og kapasitet i stab. I 2025 ble det derfor et uttalt behov for å videreutvikle organiseringen for å sikre mer robuste strukturer og tydeligere rolle- og ansvarsfordeling. Målet var å styrke evnen til å arbeide mer målrettet og systematisk med strategi, utvikling og omstilling, parallelt med kravene til daglig drift.

Kommentar til status økonomi

Stab har et mindreforbruk på 170 TNOK per 31.12.2025 mot budsjett. Det er merforbruk på lønn grunnet bruk av overtid og mindreinntekter for sykelønnsrefusjon, i tillegg til kjøp av tjenester. Enheten kommer likevel ut med et samlet mindreforbruk grunnet momskompensasjon.

Fellesfunksjoner

Fellesfunksjoner representerer lærlinger, privatpraktiserende fysioterapeuter, krisesenter, TryggEst (forebygging mot overgrep) og boligsosialt arbeid.
Enheten omfatter en rekke spesialiserte tjenester og tverrgående oppgaver som støtter kommunens helse- og omsorgstilbud. Området har et særskilt ansvar for oppfølging og koordinering av kommunens lærlinger, og forvaltning av avtaler med privatpraktiserende fysioterapeuter som utfyller det kommunale behandlingstilbudet. Enheten har ansvar for oppfølging av krisesenter-tilbudet, samt det systematiske arbeidet gjennom TryggEst, som er rettet mot å forebygge og avdekke overgrep mot risikoutsatte voksne. Fellesfunksjonene har også ansvar for boligsosialt arbeid for å sikre egnede boligløsninger for vanskeligstilte på boligmarkedet. Tjenesteområdet preges av tverrfaglig samarbeid og fungerer som et bindeledd mellom ulike enheter i kommunen og eksterne samarbeidspartnere.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	8 661	10 981	11 091	8 868	2 223

Kommentar til status økonomi

Fellesfunksjoner har et samlet mindreforbruk på 2,2 MNOK. Det positive resultatet skyldes i stor grad lavere personalkostnader og høyere refusjoner enn antatt, til tross for et visst merforbruk på driftspostene.

Lønn:

Det er registrert et mindreforbruk på lønn på totalt 1,57 MNOK. Hovedårsakene til dette er at det har vært færre lærlinger enn tidligere år, samt lavere forbruk av ekstrahjelp enn det som har vært lagt til grunn i budsjett. Omorganiseringen i helse og omsorg har også påvirket ressursbruken og bidratt til lavere lønnutgifter for fellesfunksjoner.

Drift:

Det har vært merforbruk på drift med 600 TNOK, som følge av høyere utbetalinger av tilskudd til andre og private aktører enn forutsatt.

Inntekt:

Enheten har hatt en merinntekt på 1,25 MNOK utover budsjett som skyldes at det er mottatt mer refusjoner fra staten, samt ikke-budsjettert bruk av bundne fond.

Helsestasjon

Helsestasjonen har 16 årsverk i 2025 og ivaretar viktige funksjoner innen svangerskapsomsorgen, helsestasjon for spe- og småbarn, skolehelsetjenesten i grunn- og videregående skole, flyktninghelsetjeneste 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 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	13 340	15 451	16 330	14 583	1 747

Kommentar til status økonomi

Helsestasjonen har i 2025 et samlet mindreforbruk på 1,75 MNOK. Resultatet er preget av høy aktivitet med betydelige merinntekter, som veier opp for økte kostnader til kjøp av eksterne tjenester. Nedenfor er mindreforbruk nærmere forklart.

Lønn:

Det er et mindreforbruk i lønnsutgifter på 400 TNOK, som skyldes vakanse og permisjoner. En 70 % stilling stod ubesatt i 2,5 måneder, og en 20 % stilling har vært i gradert permisjon store deler av året. Av mindreforbruk er 133 TNOK benyttet til å dekke kommunens 50 % andel av lønnskostnadene for ungdoms-LOS.

Utgifter:

Det er et merforbruk på 1 MNOK knyttet til kjøp av private jordmortjenester (50 % stilling) for å sikre tjenestetilbudet, i tillegg til at det er gjennomført en avsetning til fond på 672 TNOK.

Inntekter:

Avdelingen har generert 2,38 MNOK i merinntekter gjennom salg av tjenester til Bø kommune, økt MVA-

kompensasjon og trafikksikkerhetsmidler fra fylket. Det er også mottatt merinntekter i form av refusjoner for oppfølging av flyktninger (T1/T2).

Hjemmetjenesten

Hjemmetjenesten består av 3 lag, dagaktivitetstilbudet for personer med demens, demensteam, ergo/fysiotjenesten, kreftsykepleierne og hjelpeteknikerne. Totalt er det 66,05 årsverk, med følgende fordeling:

- Lag 1: Hverdags rehabilitering og mestring,15,14 årsverk.
- Lag 2: Rus, psykiatri og palliasjon, 18,13 årsverk.
- Lag 3: Demens og kognitiv svikt, 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 at 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 2025 var det ca. 287 brukere som fikk helsehjelp i hjemmet og ca. 120 brukere av praktisk bistand.

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 2025 hadde dagaktivitetstilbudet ca. 30 brukere.

Demensteam består av 0,9 årsverk. De utfører demenskartlegginger, gir råd og veiledning til personer med demens og deres pårørende, og bidrar til å tilrettelegge med riktig oppfølging og tjenester.

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, uansett alder. 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.

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 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	59 147	59 695	62 584	65 373	-2 789

Kommentar til status økonomi

Hjemmetjenesten som enhet hadde per 31.12.25 et samlet merforbruk på 2,79 MNOK mot revidert budsjett. Resultatet bærer preg av et høyt driftstrykk i lagene, teknologiske oppgraderinger og en krevende bilpark, som delvis kompenseres av betydelige merinntekter.

Lønn:
Det har i 2025 vært merforbruk på lønn med 1,7 MNOK i hjemmetjenesten. Dette skyldes en kombinasjon av økt antall brukere, perioder med høyt sykefravær og ubesatte stillinger som har medført økte utgifter til bruk av vikarer, ekstrahjelp og overtid. Budsjett for ferievikarer har også vært for lavt i forhold til reelt behov.

Drift:
Per 31.12 har det vært et merforbruk i driftsutgifter på 3,1 MNOK mot revidert budsjett. Årsaken er flere uforutsette ting, men også underbudsjetterte poster.

- Enheten har en gammel bilpark som har ført til høye verkstedutgifter og behov for leiebiler. Samtidig har drosjeutgifter ved dagtilbudet oversteget budsjettrammen.
- Det var ikke budsjettert med husleie for omsorgsboliger på Lamarktunet. Det er også gjennomført en nødvendig utskifting av utdatert IKT-utstyr.
- Overgang til ny leverandør av Trygghetsalarmer ble dyrere enn antatt. Her er deler av investeringen tatt over drift, samtidig som brukerbetalingene ikke har dekket kostnadsøkningen.

Inntekt:
Hjemmetjenesten har i 2025 hatt merinntekt 2,1 MNOK mot revidert budsjett. Merinntekten kommer av tilskudd og refusjoner. Kommunen fikk økte midler for ressurskrevende brukere og tilskudd til videreutdanning, samt høyere HELFO-refusjoner. I tillegg er det mottatt forsikringsoppgjør for kondemnerte biler.

Institusjon

Sortland kommune har to institusjoner, Lamarktunet bo- og rehabiliteringssenter med 60 sykehjemsplasser og Fagerlundtunet bo- og aktivitetssenter med 32 plasser. Dette er en økning på 14 plasser etter åpning av nytt sykehjem. Under institusjon ligger også Sjøgata bofelleskap med 12 heldøgnsplasser.

Disse tilbyr; avlastningsplasser, korttidsplasser og langtidsplasser i avdelinger for personer med demens og /eller annen somatisk og psykisk sykdom. Enhet Institusjon, Sjøgata og nattjenesten har 109,74 årsverk til sammen.

Kommunen driver institusjonskjøkken hvor det produseres mat til institusjonen og Sjøgata bofelleskap, samt mat til hjemmeboende.

Status økonomi
Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	105 473	109 099	114 066	117 244	-3 178

Kommentar til status økonomi
Institusjonstjenesten har for 2025 et samlet merforbruk på 3,1 MNOK. Regnskapet preges av et svært høyt driftstrykk på både personalsiden og i de direkte driftsutgiftene, men dette balanseres delvis av betydelige merinntekter utover budsjett.

Lønn:
Institusjon har hatt merforbruk på lønn med 3,4 MNOK mot revidert budsjett i 2025. Årsaken til dette er høyt forbruk av vikarer, ekstrahjelp og ferievikarer for å sikre lovlig drift, i tillegg til behov for bruk av overtid gjennom året grunnet manglende grunnbemanning og rekrutteringsutfordringer.

Utgifter:

Når det gjelder utgifter har enheten et merforbruk 6,6 MNOK, hvor det har vært en betydelig kostnadsvekst på flere områder. Det er brukt 2,1 MNOK på opphold i statlige institusjoner, i tillegg til at det er store utgifter til kjøp av eksterne sykepleiertjenester fra vikarbyrå. Økte priser og behov har i tillegg ført til merforbruk på medisiner, matvarer og kost, samt teknisk utstyr og programvarelisenser.

Inntekter:
Institusjon har merinntekter på 6,9 MNOK mot revidert budsjett, som har bidratt til å dempe samlet merforbruk for året. Merinntektene skyldes egenbetaling for sykehjemsplasser, samt økte statlige refusjoner og statstilskudd for ressurskrevende brukere.

Oppsummering tiltak
Det har gjennom året vært høyt fokus på utlysning og tilsetting i ledige stillinger, og mange av stillingene er nå besatt. Hovedtiltakene fremover vil være tett oppfølging og gjennomgang av budsjetter ute på den enkelte avdeling, reduksjon av overtid og ingen bruk av innleide sykepleiere. Det jobbes også med forbygging og tilrettelegging ved sykemeldinger.

Legetjenesten

Legetjenesten har 31 årsverk og tre legekontorer etter at Havnegata legekontor åpnet i 2025.

Legetjenesten har ansvar for fastlegetjenester, lokal legevakt og offentlige legeoppgaver. Flere av legene har tilknytningsoppgaver i kommunen og er av den grunn ikke 100% fastlege. Legene inngår også i vaktordning i interkommunalt legevaktsamarbeid Vesterålen. Av øvrig personell er det avdelingsledere, helsesekretærer, sykepleiere og bioingeniør.

Status økonomi
Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	40 328	37 601	40 571	49 175	-8 605

Kommentar til status økonomi
Legetjenesten avslutter året 2025 med et samlet merforbruk på 8,6 MNOK. Resultatet preges av et betydelig gap mellom tildelte budsjettrammer og de reelle kostnadene knyttet til prisstigning, lønnsutvikling og et økende pasienttrykk. Til tross for svært høye merinntekter, er det ikke tilstrekkelig for å dekke opp de økte driftsutgiftene og personalkostnadene.

Lønn:
Legetjenesten har hatt merforbruk på lønn med 8,86 MNOK mot revidert budsjett. Det er et omfattende merforbruk som blant annet skyldes at det ikke var budsjettert med insentivlønn, som er nødvendig for drift og rekruttering. Dette er korrigert for i kommende års budsjett. I tillegg har permisjoner medført behov for ekstra vikarer, som er en kostbar løsning sammenlignet med fast ansatte.

Utgifter:
Det er merforbruk i driftsutgifter på 12,8 MNOK mot revidert budsjett. Merforbruket skyldes i hovedsak økte utgifter for kjøp av tjeneste i forbindelse med legevakt og kjøp av private legetjenester. Øvrige driftsutgifter har også økt markant på flere områder:

- **Medisinsk utstyr og tolketjenester:** Det er et merforbruk på 460 TNOK til medisinske forbruksvarer og 336 TNOK til tolketjenester.
- **IKT og infrastruktur:** Kostnader til datakommunikasjon, EDB og programvarelisenser utgjør en betydelig del. 400 TNOK brukt på EDB-utstyr til nytt legekontor skulle i utgangspunktet vært ført som en investering, ikke som drift.
- **Bolig og leie:** Innleie av boliger og andre lokaler har medført et merforbruk på 980 TNOK.

Inntekter:
Per 31.12 har legetjenesten merinntekter på 13 MNOK mot revidert budsjett. Det har vært en kraftig økning i inntektene som følge av høy aktivitet og økt press på tjenesten. De økte inntektene kommer av økte refusjoner fra HELFO, samt høyere egenbetaling fra pasienter. Den positive inntektsutviklingen reflekterer at legetjenesten har hatt et vesentlig høyere pasientvolum enn det som ble lagt til grunn i budsjettarbeidet.

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 91,34 årsverk, i tillegg til at enheten har 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 i å 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 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	71 110	68 530	72 364	74 240	-1 876

Kommentar til status økonomi
Miljøtjenesten avslutter året med et merforbruk på 1,87 MNOK mot revidert budsjett. Avvik mot budsjett er oppsummert i det videre.

Lønn:
Miljøtjenesten hadde et samlet merforbruk i lønnsutgifter på 2,9 MNOK. Årsaken til merforbruket skyldes flere forhold; det har vært høy gjennomtrekk av personale som har medført betydelige utgifter til opplæring av nyansatte og bruk av vikarer ved kurs og korttidsfravær. Det er videre merforbruk knyttet til privat avlastning grunnet manglende samsvar mellom budsjett og faktiske vedtak om avlastning. Det er også merutgifter i variable tillegg og utgifter til ferievikarer. Avslutningsvis har enheten hatt hyppig fravær med lønn for ansatte i tillitsvalgte verv som har bidratt til økte kostnader.

Utgifter:
Driftsutgiftene viser at enheten har et samlet merforbruk på 807 TNOK per 31.12, hvor årsaken beskrives i følgende tre punkter:

- **Bolig og tjenester:** Økt brukerbase har ført til uforutsette utgifter til husleie for innleide boliger og kjøp av tjenester fra fylket.
- **Kompetanse og forbedring:** Det er mottatt kompetansemidler til opplæring og forbedringsarbeid, men disse er ikke overført til enhetens budsjettramme.
- **Bilpark og maskiner:** Vedlikehold, service og montering av elbil ladere har medført et merforbruk på 108 TNOK.

Inntekter
Enheten har en merinntekt på totalt 1,8 MNOK ved utgangen av året. Merinntektene kommer av økt statlig tilskudd for ressurskrevende brukere, samt at et er mottatt økte refusjonsinntekter fra andre kommuner og helseforetak.

Sortlandshjelpa

Sortlandshjelpa består av 21,92 årsverk. Sortlandshjelpa gir tilbud innen psykisk helse og avhengighet til hele befolkningen i Sortland kommune, samt Sortlandshjelpa ung som gir tjenester i aldersgruppa 0-18 år samt familier. Sortlandshjelpa er et lavterskeltilbud og tjenestene er gratis. De som trenger hjelp kan ta direkte kontakt uten henvisning.

Status økonomi
Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	19 447	19 873	20 983	20 338	644

Kommentar til status økonomi
Sortlandshjelpa avslutter 2025 med et samlet mindreforbruk på 644 TNOK. Mindreforbruket bærer preg av ubesatte stillinger og høye merinntekter fra kurs og statstilskudd, som samlet sett dekker opp for et betydelig merforbruk på driftssiden og nødvendige avsetninger til fond.

Lønn:
Det er mindreforbruk i lønnsutgifter på 341 TNOK. Dette skyldes i hovedsak flere ubesatte stillinger og ansatte i permisjon gjennom året. Mindreforbruket er noe redusert som følge av nødvendig bruk av vikarer for å opprettholde tjenestetilbudet i disse periodene.

Utgifter:
Sortlandshjelpa har et samlet merforbruk i øvrige driftsutgifter på 2,68 MNOK. Årsaken til merforbruket er som følger:

- **Bilpark og lokaler:** En forfallen bilpark har medført høye drifts- og vedlikeholdskostnader. Det er også registrert merforbruk på leie av lokaler og utbetaling av tilskudd til andre aktører.
- **Fond:** Det er foretatt en vesentlig avsetning til bundne fond på 1,6 MNOK for å sikre fremtidige forpliktelser.

Inntekter
Sortlandshjelpa har en merinntekt på totalt 2,98 MNOK i 2025. Merinntektene kommer av økte inntekter fra kursavgifter, som viser en god aktivitet i enheten. Det er også økte inntekter i form av statstilskudd og refusjoner utover budsjett.

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 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum	14 209	17 780	18 176	14 265	3 911

Kommentar til status økonomi
Tjenestekontoret har i 2025 et samlet mindreforbruk på 3,91 MNOK. Årsaken til et større mindreforbruk skyldes i hovedsak budsjettekniske endringer knyttet til prosjektoppfølging, samt reduserte personalkostnader.

Lønn:
Tjenestekontoret har et mindreforbruk på lønn med 2,68 MNOK. Dette skyldes blant annet en vakant stilling, mindre bruk av engasjementer enn budsjettert, og lavere pensjonsutgifter.

Utgifter:
I øvrige driftsutgifter har det ved tjenestekontoret vært mindreforbruk på 2,95 MNOK. Den største årsaken er knyttet til prosjektoppfølging:

- Et større prosjekt er i perioden flyttet fra Tjenestekontoret til en annen enhet i kommunen.
- Selve kostnaden for prosjektet er belastet den nye enheten, noe som frigjør midler i Tjenestekontorets opprinnelige budsjettramme.

Inntekter
Enheten har per 31.12 mindreinntekter på 1,72 MNOK mot revidert budsjett. Dette skyldes noe lavere refusjoner fra staten, men hovedsaklig ressurskrevende brukere.

Teknisk og Samfunnsutvikling

Teknisk og samfunnsutvikling skal gjennom myndighetsutøvelse, planer og tiltak, legge til rette for at Sortland styrker sin bo- og næringsattraktivitet. Myndighetsutøvelsen gjennomføres som saksbehandling blant annet etter plan- og bygningsloven, matrikkelloven, jordloven, forurensningsloven og brann- og eksplosjonsvernloven.

Teknisk og samfunnsutvikling ivaretar og håndterer samfunnskritisk infrastruktur som vei, vann og avløp, forvalter eierskapet til kommunens samlede anleggs- og bygningsmasse, og kommunens grunneiendommer. Kjøp og salg av eiendommer, eiendomsutvikling og utleievirksomhet er også områder som skal ivaretas.

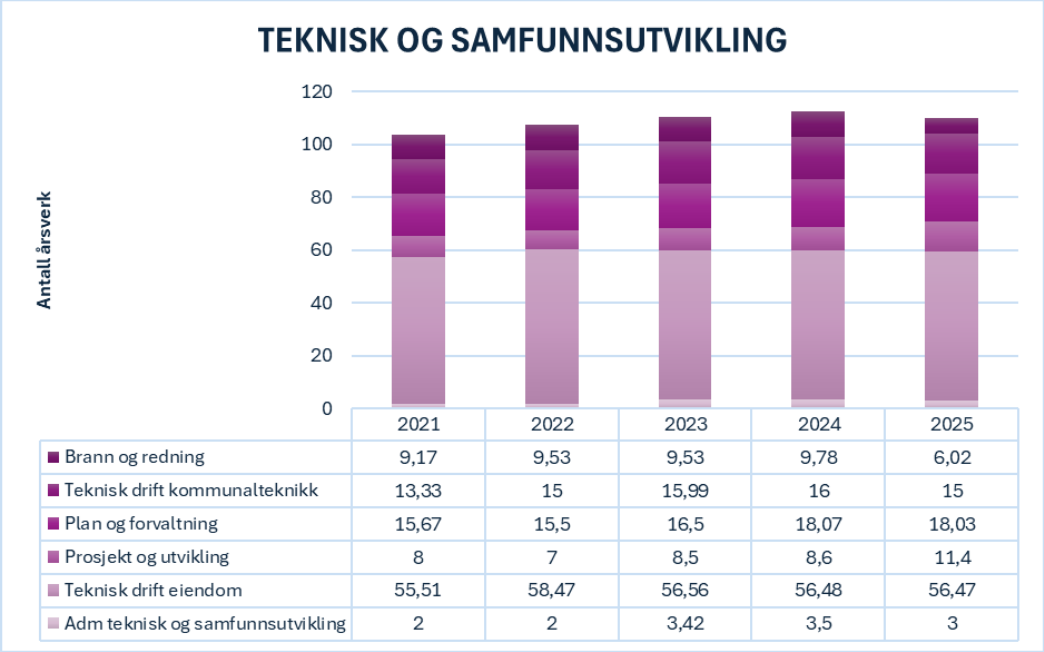
Sortland kommune er vertskommune for blant annet IUA (interkommunalt utvalg mot akutt forurensning), forvaltning av skogbruk samt en del tilskuddsordninger i landbruket.

Oppgaveporteføljen for området er betydelig, og i perioder mer omfattende enn det er tilgjengelige ressurser og økonomiske budsjettrammer for å håndtere.

Etter gjennomførte organisasjonsendringer høsten 2025 vil Teknisk og Samfunnsutvikling endre navn til Samfunn. Det er foretatt organisasjonsmessige justeringer som forventes å gi positive effekter for den videre driften. Enhet Prosjekt og Utvikling er flyttet sammen med Kommunalteknikk for å få bedre presisjon i valg og prioriteringer som må gjøres - særskilt innenfor utbyggingsprosjekter som gjelder vei, vann og avløpsområdene. Ny enhet har fått navnet "Infrastruktur". Gjennom året har det vært arbeidet målrettet for å få forbedret saksbehandlingsrutiner. Høsten 2025 startet et arbeid med gjennomgang av kommunens plan og byggesaksprosesser. Saksbehandlingsrutiner er kvalitetssikret og oppdatert, arbeid med risikoanalyser og fastsetting av mål for avdelingene er gjennomført og etablert.

Etter anmodning fra Kontrollutvalg har Kommunedirektøren iverksatt en del1 anskaffelse under terskelverdi, for gjennomgang og forbedring av Sortland kommune sine byggesaksprosesser.

I tabellen nedenfor fremgår antall årsverk for rammeområdet i perioden 2021-2025:



	2021	2022	2023	2024	2025
Brann og redning	9,17	9,53	9,53	9,78	6,02
Teknisk drift kommunalteknikk	13,33	15	15,99	16	15
Plan og forvaltning	15,67	15,5	16,5	18,07	18,03
Prosjekt og utvikling	8	7	8,5	8,6	11,4
Teknisk drift eiendom	55,51	58,47	56,56	56,48	56,47
Adm teknisk og samfunnsutvikling	2	2	3,42	3,5	3

Fra 2024 til 2025 har det vært en nedgang i budsjetterte årsverk på 2,51. Den største endringen skyldes justeringer som er gjort ved beregning av vaktordning brann og redning. Prosjekt og Utvikling forutsatte ved budsjettering for 2025 en høyere aktivitet. Forutsatte økning i antall årsverk ble ikke realisert, og enheten har ved utgangen av 2025 seks årsverk. Stilling som ivaretar fakturering/kommunale avgifter ble og vedtatt satt vakant i 2025. Alle funksjoner i forbindelse med fakturering/kommunale avgifter er ivaretatt av rådgiver økonomi i 2025.

Utvikling og utfordringer

2025 har vært et krevende år for rammeområde teknisk og samfunnsutvikling, men samtidig et godt år på flere områder. Stillinger som tidligere har stått ubesatt er i løpet av 2025 i stor grad blitt bemannet, særlig innenfor Plan og forvaltning (fra 01.01.2026: «Forvaltning»). Rammeområdet består av medarbeidere med høy faglig kompetanse, og fagmiljøene fremstår som solide. Tilbakemeldingene i trepartssamarbeidet er positive, og arbeidsmiljøet oppleves som godt.

Stramme økonomiske rammer medfører samtidig at det er begrensede muligheter til å gjennomføre nødvendig vedlikehold av kommunens bygningsmasse. Tilsvarende gjelder for vedlikehold og utvikling av infrastruktur innen vei, vann og avløp.

Også i 2025 har det vært nødvendig å foreta prioriteringer mellom oppgaver, ettersom det samlede omfanget av planlagte og vedtatte prosjekter er betydelig større enn tilgjengelig kapasitet. Flere vedtatte VA-prosjekter er også midlertidig satt på vent i påvente av avklaringer knyttet til lokalisering av renseanlegg og pumpestasjoner. Dette er en følge av krav fra forurensningsmyndigheten, Statsforvalteren i Nordland, om overgang til bestemmelsene i forurensningsforskriften kapittel 14 for Sortland kommune. Kartleggingsarbeid pågår.

I årene fremover vil det være en utfordring å sikre tilstrekkelig kompetanse i kommunen til å kunne gjennomføre alle planlagte prosjekter. Arbeidsmarkedet har de siste årene vært krevende for distriktskommuner i Nord-Norge, noe som påvirker mulighetene for rekruttering.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
140-Adm teknisk og samfunnsutvikling	4 544	3 593	3 250	2 971	278
141-Teknisk drift eiendom	51 637	49 569	52 294	55 005	-2 712
142-Prosjekt og Utvikling	11 905	4 339	3 972	3 901	72
143-Plan og forvaltning	15 317	13 687	17 560	17 992	-432
144-Teknisk drift kommunalteknikk	12 989	18 773	20 153	22 919	-2 766
145-Brann og redning	11 184	10 388	10 584	10 333	251
Sum	**107 576**	**100 349**	**107 812**	**113 121**	**-5 309**

Kommentar til status økonomi

Teknisk og Samfunnsutvikling: samlet merforbruk 5,309 MNOK.

Budsjett for 2025 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. Vedtatt innkjøps og ansettelsesstopp fra høsten 2025 er lojalt fulgt opp.

De største utfordringene med tildelt budsjett for 2025 var de endringene som ble vedtatt av KS ved budsjettbehandlingen 16.12.2024. Foreslåtte gebyrer for vann, avløp og feiing ble da redusert med 10%, noe som medførte en reduksjon i forventede inntekter på nærmere 4,5 MNOK. Det ble også vedtatt et generelt nedtrekk på 960 TNOK.

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. Ledighet i stillinger har vært gjennomført så langt dette har vært vurdert som forsvarlig. Det ble ikke fremmet noen regulering for politisk beslutning til budsjettregulering 3/2025.

Samlet viser teknisk og samfunnsutvikling et merforbruk på 5,309 MNOK mot revidert budsjett. I det videre presenteres avvik per enhet:

Administrasjon teknisk og samfunnsutvikling
Administrasjon viser ved årets slutt mindreforbruk på 278 TNOK mot regulert budsjett. Opprinnelig budsjett har gjennom året blitt regulert ned og ut til enhetene i henhold til delegasjon.

Innsparinger som er gjort: Stilling som eiendomsforvalter har vært holdt vakant gjennom store deler av året. Da tidligere kommunalsjef sluttet 01.09.2025 var det ikke foretatt noen ny tilsetting, og rådgiver økonomi ble konstituert i stillingen ut året. Begge disse to stillingene måtte da ivaretas av en person, noe som medførte innsparing i lønnsmidler fire måneder.

Teknisk drift eiendom
Teknisk drift eiendom har i ledelse og stab: bygg og eiendomsforvaltning (administrasjon, fdv samt forsikringsoppgjør). De tre avdelingene har ansvar for drift og vedlikehold kommunale bygg, Renhold samt Park. Regnskap 2025 viser et samlet merforbruk på 2,712 MNOK.

Enhetsleder har i 2025 hatt en løpende oppfølging og kontroll i samarbeid med hver enkelt avdelingsleder. Årsak til merforbruk er i hovedsak med bakgrunn i følgende forhold:

- Oppstart og drift av Fagerlundtunet: Det ble i løpet av 2025 ikke tildelt budsjettmidler for drift av Fagerlundtunet, som har ført til merforbruk på 1,454 MNOK.
- Kulturfabrikken: Manglende inntekter ved utflytting Museum Nord: 670 TNOK.
- Rådhuset: manglende fordeling av vaktmestertjenester og innkjøp av renholdsrobot (gir besparelser fra 2026): sum 840 TNOK.

Sortland kommune har mange eldre bygg, og dette vises godt med at drifts- og vedlikeholdskostnadene er forholdsvis høye. Budsjettene er stramme, og nødvendig vedlikehold gjennomføres kun på et absolutt minimumsnivå.

Prosjekt og utvikling
Prosjekt og utvikling har i 2025 et samlet mindreforbruk på 72 TNOK. Budsjett er fulgt opp og regulert internt i løpet av året. Status pr. 31.12.2025 viser lavere forbruk i driftsutgifter på 30 TNOK og mindrekostnader avdeling innkjøp med 956 TNOK. Ansvar regulering Strandskog har et merforbruk på 180 TNOK. Det var tildelt budsjettmidler for dette i 2024 som ikke ble overført til 2025.

Plan og forvaltning
Plan og forvaltning har i 2025 et samlet merforbruk på 433 TNOK. Budsjett er i løpet av 2025 løpende regulert internt.

Største avvik på Plan og Forvaltning er en foretatt tapsføring på ansvar forurensning, netto 603 TNOK. Denne er en konsekvens av et vedtak om forskuttering av kostnader ved opprydning foretatt på vegne av forurenser. Det har i ettertid vist seg at forurenser ikke har vært i stand til å gjøre opp for seg. I den forbindelse har en kommet frem til en betalingsavtale, hvor ca. 2/3 av fordring tapsføres.

Naturforvaltning som avdeling viser tilnærmet balanse. Plansak og Geodata viser samlet merforbruk på 616 TNOK. Årsak til merforbruket er lavere gebyrinntekter enn budsjettert.

Byggesak er i løpet av 2025 blitt betydelig styrket, da det er tilsatt flere byggesaksbehandlere i løpet av året. Alle stillinger er nå besatt, noe som forventes å gi redusert saksbehandlingstid videre fremover.

Høsten 2025 ble det startet et arbeid med gjennomgang av kommunens plan og byggesaksprosesser. Saksbehandlingsrutiner er kvalitetssikret og oppdatert, arbeid med risikoanalyser og fastsetting av mål for avdelingene er gjennomført og etablert. Kommunedirektøren har iverksatt en del1 anskaffelse under terskelverdi, for gjennomgang og forbedring av Sortland kommune sine byggesaksprosesser.

Teknisk drift kommunalteknikk
Teknisk drift kommunalteknikk består av vei, vann og avløp. Driften i 2025 viser et samlet merforbruk på 2,766 MNOK.

Fagområde vann ble avlagt i balanse etter netto bruk av fond på 1,088 MNOK. Underskudd på drift før disponering fond var dermed 1,088 MNOK, og en konsekvens av at en ikke i tilstrekkelig grad klarte å ta ned forbruket etter vedtatt gebyrreduksjon. Det har vært betydelige vedlikeholdskostnader på ledningsnettet, med tilhørende budsjettoverskridelser. Kapitalkostnader for investering ved Lilandsvannet er tatt ut etter vedtak i kommunestyret.

Fagområde avløp er i 2025 avlagt med et merforbruk på 3,582 MNOK. Merforbruk mot revidert budsjett kommer i hovedsak som en konsekvens av økte kostnader/reduserte inntekter innenfor følgende arter:

- Høye vedlikeholdskostnader på avløpsnettet (avvik 706 TNOK).
- Kjøp av tjenester i forbindelse med resipientundersøkelser (avvik 504 TNOK).
- Avløpsmålinger (avvik 220 TNOK).
- regresskrav (avvik 275 TNOK).
- økte kapitalkostnader (avvik 480 TNOK).
- reduserte gebyrinntekter (avvik 1,506 MNOK).

Selvkostfond avløp er pr. 31.12.2025 negativt med 5,327 MNOK.

Regnskap for vann og avløp er avlagt i henhold til selvkostforskrift med tilhørende regelverk. Fagområde vei viser mindreforbruk på 466 TNOK.

Brann og redning:
Brann og redning har i 2025 hatt sterkt fokus på kostnadskontroll, og hadde per 31.12 et samlet mindreforbruk på 251 TNOK. 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. Alle fagområdene innenfor brann og redning viser positive resultater i 2025.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
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 %
Årlig sykefravær 2025	1,83 %	4,29 %	6,12 %

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.	Forsinket	1. Oppdatert kommunedelplan er tilgjengelig på hjemmesiden. 2. Sak er utarbeidet, men ikke presentert i 2025. Her arbeides med revidering av denne planen, og det pågår kartlegging parallelt med søknad om utslippstillatelse til Statsforvalteren. Dette er et arbeid som er nødvendig for å få en helhetlig og fornuftig tiltaksplan. Denne planen vil bare være midlertidig frem til vi har fått utslippstillatelse. Når denne er på plass, må en helt ny kommunedelplan utarbeides.
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.	Iht. plan	Det har ikke vært flere møter i 2025. Blir nytt møte våren 2026.
Diverse teknisk	• Avløpsituasjonen i Sigerfjord er prekær i forhold til ny boligbygging. Dette gjelder stort sett hele området fra Hagen til Kjerringnes. Det bør utredes hva som bør gjøres for å tilrettelegge for boligbygging.• Gang/sykkelsti mellom Sigerfjordskole og Langbakkveien ligger i budsjettet for 2025. Neste etappe, fra Langbakkveien til Kjerringneselva innarbeides i økonomiplanen fra 2026.• Sigerfjordveien er eneste fastlands -beredskapsvei for hele Vesterålen dersom det skulle bli stans i Sigerfjordtunellen. Veien eies av Sortland kommune og kommunen bes ta	Iht. plan	Status pr. 31.12.2025: • Sak er presentert i FS 05.06.2025. • Ivaretas i økonomiplan arbeidet 2026 - 2029. • Sak oversendt KDU for videre drøfting.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	kontakt med Statens Vegvesen for å undersøke muligheter for driftstilskudd/annet for å sette veien i stand til å kunne fungere som beredskapsvei.		
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.	Forsinket	Status pr. 31.12.2025: Uendret. Det pågår et arbeid på hvordan man skal organisere eiendomsforvaltningen i Sortland kommune. Dette gjelder styrking av eiendomsforvaltning i egen regi vedrørende formålsbygg som eies av kommunen, samt organisering av annen eiendomsmasse eid av kommunen i et fremtidig AS (Eiendomsselskap). Det er innleid ekstern kompetanse for å vurdere muligheter for gjennomføring.
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.	Iht. plan	Kontrakt er ferdig fremprodusert men ikke signert.
Flere fornøyde innbyggere	Sortland har et mål om å øke antall innbyggere i perioden frem til 2050. Kommunedirektøren bes fremme en drøftingssak under samfunnsutvikling som bidrar med konkrete tiltak for å få flere og mer fornøyde sortlendinger. Et eksempel på tiltak kan være tilflytterkontor, jf at det i Hadsel snart åpnes et tilflytterkontor som er støttet av fylkeskommunale midler. Sortland kommune bør se på vedtatte mål i regional planstrategi og søke prosjekter innenfor kategorien, "Nordland har livskraftige og inkluderende lokalsamfunn der folk vil bo."	Ikke startet	Det har ikke vært mulig innenfor gitte økonomiske og personellmessige rammer å starte opp et slikt oppdrag i 2025.
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, 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.	Ferdig	Status pr. 31.12.2025: Samme tilbakemelding som ved rapportering T1 og T2/2025: 1. Saken er vurdert internt. Det er ikke kjent blant noen ansatte at det er skjedd slik overføring som vedtaket opplyser. Heller ikke har noen greid å finne noe i websak om dette. 2. Administrasjonen følger opp dette innenfor rammer gitt i prosjekt 7790. 3. Administrasjonen følger opp dette innenfor rammer gitt i prosjekt 7790.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Interkommunalt plankontor	Sortland kommune tar initiativ til å opprette et felles interkommunalt plankontor for Vesterålen med flere. Kommunedirektøren bes utforske muligheten for skjønnsmidler fra blant annet Statsforvalteren i Nordland. Det kan også være aktuelt å søke faglig bistand fra Statsforvalteren i Nordland slik at prosessen kan påbegynnes så snart som mulig. Kommunedirektøren bes forberede en drøftingssak og presentasjon for eventuelle samarbeidsmodeller i henhold til kommunelovens bestemmelser. Kommunedirektøren står fritt til å innhente synspunkter fra eksterne ressurspersoner med erfaring fra opprettelse av tilsvarende interkommunale samarbeid. Dette kan være som del av saksforberedelsen, eller til presentasjon i politisk møte.	Forsinket	Status pr. 30.04.2025: Sak er løftet til interkommunale samarbeidsorgan. (ingen avklaring). Status pr. 31.08.2025: ingen endring. Status pr. 31.12.2025: Vakanse i stillinger har medført at her ikke har vært kapasitet til å komme i gang med dette arbeidet.
Interkommunalt samarbeid	Styrking av regional beredskap for kommuner i Vesterålen med flere. For å sikre en trygg hverdag i vår region må hensynet til samfunnssikkerhet og beredskap vektlegges i kommunenes styringsdokumenter, arealplaner og oppdaterte beredskapsplaner. Klimaendringer vil utfordre vår evne til å opprettholde kritisk infrastruktur, kriseberedskap og andre samfunnskritiske funksjoner. I verste fall kan vi i kortere, eller lengre tidsrom miste evnen til å opprettholde samfunnskritiske funksjoner. Utfallet kan bli fatalt for mange.Med dette bakteppet bør vi utforske om vi, sammen med våre nabokommuner, har et uforløst potensial når det gjelder totalberedskap. Vi ønsker derfor at:- Sortland kommune tar initiativ til regionalt samarbeid for å styrke totalberedskapen i regionen.- Et første steg kan være en beredskapskonferanse for kommunene i Vesterålen med flere. - Kommunedirektøren bes forberede en drøftingssak med kostnadsoverslag for realisering av tilbygg på brannstasjonen for Sivilforsvaret sitt utstyr og aktiviteter. Det bør også drøftes muligheten for at dette kan bli et felles lager/depot for Sivilforsvaret sine aktiviteter i hele regionen.		
Kollektivtrafikken i Sortland som regionsenter	Kommunestyret ber kommunedirektøren gå i dialog med Nordland fylkeskommune for avklaring om framtidig løsning for handtering av kollektivtrafikken i Sortland som regionsenter.	Forsinket	Ingen endring siden forrige rapportering: Kommunen er i dialog med NFK om fremtidig løsning. NFK har forlenget eksisterende avtale med eiere av «bussterminalen» inntil ny venteromsløsning er på plass.
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	Iht. plan	Sortland kommune har tatt initiativ til å ansette en interkommunal landbrukskoordinator som skal følge opp allerede vedtatt landbruksstrategi for Vesterålen. Her er stillingen delfinansiert med tilskudd fra Statsforvalteren i Nordland. I tillegg ønsker Sortland kommune å styrke det interkommunale samarbeidet på saksbehandling av jordbrukssaker.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	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 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.		Dett er en del av ILAG prosjekter mellom kommunene i Vesterålen. Det er igangsatt arbeid med ny jordvernstrategi. Status pr. 31.12.2025: Hadsel, Øksnes og Bø har sagt nei til samarbeid på landbruk. Administrasjon i Andøy har signalisert at de skal skrive egen sak og ønsker å ha ett felles landbrukskontor. Interkommunal landbruks koordinator har fått positivt vedtak i noen kommuner. Vi avventer nå vedtak i Andøy før vi kan vurdere om vi skal gå videre med denne saken. Jordvernstrategien har vært på høring, og må merknadsbehandles. Det er mulig den må ut på ny høring.
Maurnes basseng	Det utredes mulighet for økt bruk og tilgjengelighet av Maurnesbassenget ut over skoletilbudet. I dette ligger å vurdere ulike konsept for drift og/eller utleie av bassenget	Forsinket	Status pr. 31.08.2025:

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	mot betaling. Dette gjennomføres innen 1.kvartal 2025 og kan eventuelt vurderes satt i verk fra høsten 2025. Det åpner også for eventuelt økt tilskudd til drift med særlig innretning i en oppstartsperiode. Det bør også undersøkes om det kan være mulighet for å søke om eksterne tilskudd kopla til helse-, opplærings- eller andre formål.		En privat aktør har startet eget firma for svømmeopplæring av personer i ulike aldre. Han ønsker å leie bassenget på Maurnes til dette formålet. Avtale er inngått. Status pr. 31.12.2025: I samarbeid med skolen ble det besluttet å tappe ned bassenget i høstferien 2025 for å lime fast og erstatte fliser som manglet i et relativt begrenset område. Når bassenget var ferdig tappet ned og arbeidene med flisene startet, ble det oppdaget at store områder med fliser var løse og det er områder med oppsmuldret betong under flisene. Omfanget med å erstatte fliser og reparere bassengkroppen ble konstatert langt større en først antatt. I PS 028/25 ble det vedtatt avsatt inntil 0,2 MNOK til utreding av rapport med tilstand- og kostnadsoverslag for reparasjon av bassenget på Maurnes skole. Sak vil bli fremmet i løpet av første halvår 2026.
Mineralutvinning	Den er stor, økende etterspørsel etter mineraler i verden. Med den økende sikkerhetspolitiske usikkerhet vil tilgang til mineraler for Norge og våre samarbeidspartnere bli enda viktigere. Det bes derfor om at administrasjonen tar initiativ til en mineralstrategi for Sortland og eller Vesterålen basert på Mineralstrategi for Nord-Norge som er utarbeidet av fylkeskommunene i Nord Norge, Norges geologiske undersøkelse (NGU),kartlegginger over kjente og potensielle mineralressurser i Sortland kommune og Vesterålen. Offentlige aktører som for eksempel Nordland Fylkeskommune, Vesterålsrådet, private aktører i næringa og grunneiere kan inviteres inn i arbeidet.	Iht. plan	1. Politisk vedtak i KS april 2025. Sortland kommune vil gjennom revidering av samfunnsplan og arealplan vurdere å avsette aktuelle områder for mulig utvinning av mineraler. 2. Parallelt med arbeidet for revidering av overordnet arealplan, skal man gjennom dialog, kartlegge akører som er interessert i å utvinne mineraler i kommunen. 3. Sortland kommune må sikre effektiv fremdrift og forutsigbare prosesser, som f.eks. konsekvensutredninger, ved at kommunale og regionale myndigheter samarbeider, og at relevant bistand gis fra fagdirektorat Det må tas initiativ til å etablere en mer samordnet plan- og konsesjonsprosess jfr. Mineralstrategi for Nord-Norge. Sortland

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
			kommune må beholde planmyndighet etter pbl, men senere sektorlovgivning bør samordnes ved at det legges et koordineringsansvar hos fylkeskommunen eller direktorat. 4. Kommunestyret ber kommunedirektøren ta initiativ overfor Vesterålsrådet til en uttalelse om regjeringens nye minerallov, som skal erstatte dagens lovverk. Ny lov skal etter planen behandles og vedtas av Stortinget før sommeren. Uttalelsen bør inneholde: • Effektivisere saksbehandlingen: Redusere den totale saksbehandlingstiden ved å unngå overlappende og motstridende krav. • Forbedre koordineringen: Sikre at de ulike regelverkene som regulerer mineralvirksomhet, som plan- og bygningsloven, forurensningsloven, naturmangfoldloven, kulturminneloven, og motorferdselloven, blir bedre koordinert. • Øke forutsigbarheten: Gjøre det lettere for tiltakshavere å planlegge og gjennomføre mineralprosjekter ved å ha en mer forutsigbar prosess. Status pr. 31.12.2025: Revidering av samfunnplan og arealplan under iverksettelse. Politisk vedtak fra april 2025 tas med for vurderinger i de videre planprosessene.
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		

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	• 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.		
Ny beregning av vann- avløpsgebyr etter regjeringens forslag om redusert moms på vann og avløp	Regjeringen har foreslått redusert moms på vann- og avløpsgebyrene. Dette tilsvarer i snitt 1500 kr i året per husholdning. 1. Kommunestyret ber kommunedirektør legge fram nytt gebyrregulativ i henhold til dette. 2. Kommunestyret ber kommunedirektør gjennomføre ny gjennomgang av selvkostregnskapet som følge av redusert moms på vann- og avløpsinvestering.	Ferdig	

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.
		Iht. plan	Kommunedirektøren har høsten 2025 hatt en samlet gjennomgang og vurdering av "Teknisk og samfunnsutvikling" som en del av en total organisasjonsgjennomgang.
			Valgt organisering er i tråd med anbefalinger fra HRP, hvor "Teknisk og samfunnsutvikling" endres til "Samfunn". Forvaltning skal være helhetlig, og baser på en verdikjede, med fokus på levering av tjenester.
			Ny organisering implementeres Q1 og Q2 2026.

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.	Iht. plan	Status pr. 31.12.2025: 1. Forvaltningsrevisjon byggesak er mottatt, og behandlet i KS 23.06.2025. 2. Rapport forvaltningsrevisjon er fulgt opp av kst. leder for Plan og forvaltning. Tiltak er iverksatt i henhold til funn og anbefalinger i forvaltningsrevisjon: 1. Alle rutiner er revidert og lagt inn i Compilo med revisjonsdato.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	• 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.		2. Alle maler er revidert i Websak. 3. SWOT analyse og risikovurderinger er gjennomført. 4. Mål er fastsatt for Byggesak. 5. Rapportering til KD 30.09.2025. 3. Vurdering av et interkommunalt kontor for plan og byggesak er diskutert internt, men her er ikke gjort noe videre arbeid i forhold til de omkringliggende kommuner. 4. Revisjon av byplan: konkurranse er gjennomført. Tildeling er gjort etter at finansiering kom på plass i økonomiplan 2026 - 2029.
Saksbehandlingstider teknisk	Sortland kommune har lenge hatt utfordringer med saksbehandlingstider på teknisk avdeling, til stor ulempe for både bedrifter og private i kommunen. Dette er noe som må løses så raskt som mulig. Kommunestyret ber kommunedirektør legge fram forslag på hvordan vi kan jobbe inn dette etterslepet i løpet av 2025, og samtidig organisere teknisk avdeling på en slik måte at et slikt etterslep ikke dannes på nytt. Det bes også om at kommunedirektør vurderer å innføre serviceerklæringer og garantier for rask saksbehandling i kommunen.	Iht. plan	Status pr. 31.08.2025: Kontrollutvalgets tilsyn ble sluttbehandlet av KS i juni 2025. Rapport forvaltningsrevisjon er mottatt og drøftet internt på enheten. Byggesak tar tilbakemeldinger i revisjonsrapporten til etterretning, og vil på bakgrunn av tiltak som kommer ut av arbeid med revisjonsrapporten arbeide for å ta ned og forebygge restanser på Byggesak. Anbefalte tiltak etter tilsyn vurderes best løst med interne workshops og arbeidsprosesser. Her er satt opp en tidsplan i september for gjennomføring av anbefalte tiltak. Når disse er på plass vil enhetsleder komme med en orienteringssak. To nye saksbehandlere (trainee medarbeidere) er ansatt på Byggesak. Disse startet i august. En ny medarbeider til vil begynne 01.10. Enheten er motivert og løsningsorientert i det videre arbeidet, og har god tro på at restansene nå kan tas ned med metodisk og målrettet arbeid. Men

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
			vi trenger tid og ro for å komme nærmere mål nå. Status pr. 31.12.2025: Her har og gjennom året vært arbeidet målrettet for å få forbedret saksbehandlingsrutiner. Høsten 2025 ble her startet et arbeid med gjennomgang av kommunens plan og byggesaksprosesser. Saksbehandlingsrutiner er kvalitetssikret og oppdatert, arbeid med risikoanalyser og fastsetting av mål for avdelingene er gjennomført og etablert. Etter konkurranse om fastpris for å ta ned restansene på byggesaksbehandling ble her senhøstes inngått en avtale med Hinnstein. Ved utgangen av året er restansene halvert. Etter anmodning fra Kontrollutvalg har Kommunedirektøren iverksatt en del1 anskaffelse under terskelverdi, for gjennomgang og forbedring av Sortland kommune sine byggesaksprosesser.
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.	Iht. plan	Avtalen er forhandlet ferdig og ligger hos Reinbeitedistriktet for signering.
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.	Iht. plan	Status pr. 31.12.2025: 1. Tatt til etterretning. 2. Under planlegging – forventes i løpet av 1. hå. 2026. 3. Sak er lagt frem i 2024. 4. Skytterhaugen: Skytterhaugen vurderes solgt til eksterne utviklere. Vedtak om tiltak i økonomiplan for å sikre vann/avløp til området før et eventuelt salg. 5. Ikke iverksatt. 6. Byplan revideres: adm. oppstart 2. halvår 2025. Boligsosial plan startet i 2025, jmfr. planstrategi. 7. Arealplan revideres: adm. oppstart 2. hå. 2025. 8. Vedtak følges opp. Tomter er annonsert.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	• 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 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.		
Sigerfjordveien	Opprusting av Sigerfjordveien fra Hagen til fylkesgrensa.Veistrekningen fra Hagen østover til kryss med riksvei 85 v/fylkesgrensen er i svært dårlig forfatning. Ved stengninger i Sigerfjordtunnelen ledes trafikken gjennom Sigerfjord, som er Vesterålens eneste avlastingsvei for direkte trafikk inn og ut av regionen. For å ivareta samfunnssikkerheten og sikre opprettholdelse av samfunnskritiske funksjoner, er det nødvendig at veien holder en standard som gjør den egnet som avlastningsvei.Effektiv forvaltning av kritisk veiinfrastruktur krever samarbeid mellom statlige, kommunale og fylkeskommunale myndigheter. Fylkeskommunen samarbeider ofte med Statens vegvesen om planlegging og gjennomføring av prosjekt for å sikre en helhetlig og effektiv forvaltning av veiinfrastrukturen.Derfor søkes opprustingen finansiert gjennom et samarbeid mellom Sortland kommune, de øvrige Vesterålskommunene, Statsforvalteren i Nordland, Nordland Fylkeskommune og Statens vegvesen.	Ferdig	Status pr. 30.04.2025: SK henvendte seg til Statens vegvesen (SVV) 08.04.24 i den hensikt å etablere et samarbeid om Sigerfjordveien som beredskapsvei. Tilbakemeldingen (telefonisk) 28.11.24 fra en repr for SVV er at SVV har ingen interesser for veien som beredskapsvei. Dette oppfattes av administrasjonen - så langt - som et avslag. Vurderingen er at når SVV ikke vil være med på dette kan det fremstå som krevende å få noe mer ut av noen av de andre nevnte aktørene. Det er grunn til å tro at en skriftlig henvendelse heller ikke vil føre frem. Det foreslås derfor at kommunedirektøren lufter spørsmålet når vesterålskommunene møtes til beredskapssamtaler i slutten av januar 2025, hvoretter KD rapporterer tilbake med forslag om sakens videre skjebne. 10.03.25: Tematikken var ikke berørt i beredskapsmøtet 01.25. Det fremstår som tvilsomt at andre kommuner vil delta økonomisk i denne opprustingen, men det får gjøres et nytt forsøk på KDU eller Vesterålsrådsnivå.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
			21.03.25: Det fremstår som om KDU eller Vesterålsrådet er rett sted for å drøfte dette spørsmålet: Vil andre kommuner i Vesterålen delta i et spleiselag for å ruste opp Sigerfjordveien mellom Hagen og fylkesgrensa i den hensikt å ha den som beredskapsvei i det tilfelle at tunnelen er stengt? Administrativ avklaring av denne problemstillingen på lavere nivå fører ikke frem. Men – det vet vi ikke før det er spurt. Det kan skje i en avklaring i KDU, eller i Vesterålsrådet. Alternativt kan vi tilskrive de øvrige kommunene og rette spørsmålet dit med en anmodning om en respons. Dette er politikk, og det handler om bevilgninger. Etter dette mener kommunalsjef teknisk at vi bør legge saken bort fordi jeg mener at vi aldri vil komme i mål med å få tilskudd i millionklassen fra de fire øvrige Vesterålskommunene. Sak avsluttet fra kommunalsjefens side.
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	En arbeidsgruppe er under etablering med næring, samfunn, plan og Sortland Havn for utvikling av nytt havne- og næringsområde for Sortland kommune.
Utredning etablering av lekeplass-anlegg	Kommunestyret ber kommunedirektør utrede kostnader til etablering av et lekeplass-anlegg med gummiunderlag istedenfor eksisterende «plen struktur» på Torget.	Forsinket	Ikke kommet i gang.
Utredning svømmehall og dagens Idrettshall	Dagens svømmehall er over 50 år og lever på «lånt tid». Det bes om en utredning av alternativene bygging av ny svømmehall kontra rehabilitering av dagens. Private aktører inviteres til å vise sin interesse. Det skal utredes mulighetene for bruk av dagens svømmehall hvis det bygges ny. I utredninga skal det inngå også vurdering av fremtidig bruk av dagens idrettshall. Det skal vurderes om	Forsinket	1. Svømmehall: ikke kommet i gang. 2. Basishall/turnhall: denne er i prosess.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	behovene for basishall/TURNHALL bør løses ved fremtidig nybygg i tilknytning til ny flerbrukshall, ved ombygning av dagens svømmehall eller ved tilpasning/ombygning av dagens idrettshall.		
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.. Arbeidet med revisjon av hovedplan vann påbegynnes ikke/stoppes.	Forsinket	Prosjektering og øvrig forberedelse til bygging av dam er igangsatt men satt på vent i forhold til konsesjonssøknad. Forholdet til Evatnet vil utredes i tilknytning til revisjon av hovedplan vann.
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.	Forsinket	1. Nedre del av Bjørklundveien: regulering pågår. Faglig tilrådning kryssløsning er rundkjøring. 2. Sammenkobling Bjørklundveien: prosjektering pågår. 3. Det er vurdert - blir ikke kjørt felles anbud.

Adm teknisk og samfunnsutvikling

Administrasjonen består av kommunalsjef, rådgiver økonomi og eiendomsforvalter. Stilling som ivaretar fakturering/kommunale avgifter ble vedtatt satt vakant i 2025.

Stillingen som eiendomsforvalter har vært vakant store deler av 2025. Dette er en lite hensiktsmessig situasjon for avdelingen, men har fungert som et nødvendig innsparingstiltak. Kommunalsjef sa opp sin stilling våren 2025. Ved fratreden 31.08.2025 var det ikke kommet ny kommunalsjef på plass, og rådgiver økonomi ble konstituert i stillingen. Tilsetting av ny kommunalsjef ble gjort medio september, med tiltredelse 06.01.2026.

Teknisk drift eiendom

Teknisk Drift, ledelse/stab:
Enheten har enhetsleder, 2 ansatte i stab, 4 avdelinger og er totalt 82 medarbeidere/75,17 årsverk. Enheten 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. Teknisk drift har foruten enhetsleder en stab som jobber med eiendomsforvaltning, HMS-arbeid og utleie samt FDV-dokumentasjon og brann.

Teknisk byggdrift:
Avdelingen har 27 ansatte/23,4 årsverk. Teknisk byggdrift har ansvar for drift og vedlikehold av hele Sortland kommunes bygningsmasse. I tillegg gjennomfører byggdrift 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 29 ansatte/26,69 årsverk, herav avdelingsleder/ledende renholder og assisterende leder i 40 % stilling. Avdelingen fikk 01.04.24 overført 2 årsverk fra Helse og Omsorg for å utføre renhold i hjemmetjenesten. Det er ansatt 2 hele stillinger ved Fagerlundtunet og en 50 % stilling ved nytt legekontor. Det er redusert en 100 % stilling ved Håløygtunet. 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. Det ble i 2025 innkjøpt flere større robotklippere som finansieres ved færre skoleelever på sommeren.

Prosjekt og Utvikling

Per 01.01.2026 består prosjekt og utvikling av 8 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, samt juridisk rådgiver.

Etter at tidligere enhetsleder fratrådte stillingen, ble det konstituert ny enhetsleder internt fra 18. august frem til årsskiftet. I november sluttet en prosjektleder VA, slik at enheten har 2 igjen og en prosjektleder bygg som er under opplæring på VA. Enheten vil fra 01.03.2026 bli slått sammen med Kommunalteknikk i ny enhet kalt “Infrastruktur”.

Plan og forvaltning

Kommunens planoppgaver og myndighetsutøvelse ivaretas innenfor områdene naturforvaltning, matrikkelføring og geodata, plansaker og byggesaker. Enheten består av fire fagavdelinger med totalt 19 ansatte.

For å sikre en forsvarlig myndighetsutøvelse er saksbehandlerstillingene bemannet med jurister, geologer, ingeniører, arealplanleggere, naturvitere og samfunnsvitere.

Hver avdeling har én fagansvarlig som har delegert fagansvar. Fagansvarlig på Naturforvaltning har fått delegert både fagansvar og økonomiansvar. Økt delegering av ansvar til de fagansvarlige har effektivisert arbeidehverdagen og saksbehandlingen, samtidig som det har lettet noe av arbeidsmengden hos enhetsleder.

Teknisk drift kommunalteknikk

Avdelingen hadde ved årsskiftet 16 ansatte/15,48 årsverk (vakant ingeniørstilling veg ansettes fra 01.03.2026). 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

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. En heltidsstilling har stått vakant siden 1.5.25

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 kjører kommunal lege ut til akutte hendelser ved behov og bistår hjemmetjenesten.

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 Loftkommunene Flakstad, Moskenes, Vestvågøy og Vågan.

Finansforvaltning

Finansforvaltning og likviditet

I henhold til kommuneloven er det kommunedirektørens ansvar å legge frem en rapport for kommunestyret som dokumenterer årets utvikling samt status ved utgangen av året for kommunens finansforvaltning. Dette kapitlet representerer finansrapporten for 2025.

a) Aktiva

Når det gjelder finansielle eiendeler innen aktivaklassen, skilles det mellom plassering av disponible midler til driftsformål og langsiktige finansielle aktiva.

LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER TIL DRIFTSFORMÅL, talli 1000 kr	Per 31.12.2017	Per 31.12.2018	Per 31.12.2019	Per 31.12.2020	Per 31.12.2021	Per 31.12.2022	Per 31.12.2023	Per 31.12.2024	Per 31.12.2025
Sparebank 1 Nord-Norge	117 929	159 416	137 806	225 832	207 521	195 160	131 728	62 241	25 244
Andre banker	53	54	54	8	30	53	0	-	
Kontanter	32	40	48	55	23	2	3	6	8
Sum kontanter og bankinnskudd	**kr 118 014**	**kr 159 510**	**kr 137 908**	**kr 225 895**	**kr 207 574**	**kr 195 215**	**131 731**	**kr 62 247**	**kr 25 252**
Fondsplassering Skagen Høyrente (<2003)	2 500	2 530	2 585	2 628	2 656	2 658	2 835	3 009	3 171
Elmera Group ASA (tidl. Fjordkraft Holding AS)				9 097	5 386	1 807	3 413	4 317	4 339
Vesterålskraft AS					131 055	-	0	-	
Sum aksjer og andeler	**kr 2 500**	**kr 2 530**	**kr 2 585**	**kr 11 725**	**kr 139 097**	**kr 4 465**	**kr 6 248**	**kr 7 326**	**kr 7 510**
SUM LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER TIL DRIFTSFORMÅL	**#REF!**	**kr 162 040**	**kr 140 493**	**kr 237 620**	**kr 215 616**	**kr 199 680**	**kr 137 979**	**kr 69 573**	**kr 32 762**

Per 31.12.2025 hadde Sortland kommune en likvid beholdning på 25 MNOK, i hovedsak plassert hos Sparebank 1 Nord-Norge (SNN). Dette utgjør en betydelig nedgang sammenlignet med tidligere år, og representerer det laveste nivået de siste seks årene. Midlene er tilgjengelige uten binding og forvaltes iht. kommunens finans- og låneforskrifter.

Sortland kommune har to markedsbaserte finansielle omløpsmidler: Skagen Høyrente (aksjefond) med en markedsverdi på 3,2 MNOK per 31.12.2025, samt aksjer i Elmera Group ASA, med en markedsverdi på 4,3 MNOK per 31.12.2025. Eierandelen i Skagen Høyrentefond (verdipapirfond) ble opprinnelig kjøpt til en kostnad på 1,0 MNOK før 2003, og fondet har av Skagen-fondene blitt klassifisert med risikoprofil 1 av 6, hvor 6 angir høyest risiko.

Tabellen ovenfor viser at kommunens aksjebeholdning i Elmera Group ASA har hatt en verdinedgang fra ca. 9,1 MNOK i 2020 til 4,3 MNOK i 2025. I løpet av 2025 har kommunen ikke gjort ytterligere aksjekjøp, med unntak av det lovpålagte egenkapitaltilskuddet til KLP. Det er ikke foretatt eksterne markedsvurderinger av denne aksjeporteføljen.

For vurdering av tilgjengelig likviditet trekkes midler avsatt til spesifikke eller kortsiktige formål fra, slik som skattetrekksmidler, ubrukte lånemidler, bundne fondskonti samt estimert arbeidskapital nødvendig for løpende drift. Etter disse fratrekkene har Sortland kommune en negativ fri likviditet på 154 MNOK ved utgangen av 2025.

FRA BANKINNSKUDD TIL FRI LIKVIDITET, tall i 1000 kr	Per 31.12.2017	Per 31.12.2018	Per 31.12.2019	Per 31.12.2020	Per 31.12.2021	Per 31.12.2022	Per 31.12.2023	Per 31.12.2024	Per 31.12.2025
Sum bankinnskudd	kr 117 982	159 510	137 908	225 832	207 574	195 215	131 731	62 247	25 252
Herav bundet – skattetrekksmidler	-20 864	(20 618)	(21 721)	(21 239)	(22 336)	(24 417)	-26 634	(28 949)	(29 250)
Herav bundet – ubrukte lånemidler	-43 422	(31 106)	(26 857)	(59 602)	(40 980)	(12 188)	-18 814	(71 864)	(128 208)
Herav bundet – bundne fondsmidler	-24 315	(22 556)	(20 211)	(26 566)	(26 065)	(18 099)	-22 524	(21 330)	(21 998)
Sum fri likviditet	29 381	kr 85 230	kr 69 119	kr 118 425	kr 118 193	kr 140 511	kr 13 759	-kr 59 896	-kr 154 204

Sortland kommune gjennomførte en anbudsprosess for hovedbankavtale i 2020, hvor avtalen ble forlenget i 2025. Opprinnelig omfattet avtalen ikke trekkrettighet, men kommunen hadde anledning til å utvide rammen hos SNN ved eventuelt behov. I juni 2024 vedtok kommunestyret en trekkrettighet på 70 MNOK med virkning fra 1. august 2024, som senere ble økt til 140 MNOK i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2026.

Kommunen benyttet trekkrettigheten fra høsten, med en kostnad på ca. 192 TNOK. I tillegg ble det betalt rundt 246 TNOK i provisjon for tilgang til trekkrettigheten. Likviditeten er lav, og det forventes at dette vil fortsette i lengre perioder fremover.

Nåværende rentebetingelser for innskudd hos SNN er 3 måneder NIBOR pluss 0,25 % på løpende likviditet. Den samlede finansielle risikoen anses som relativt lav, inkludert kredittrisiko. Det bemerkes imidlertid at likviditetsrisikoen har økt og forventes å være høyere i 2026 enn tidligere år. Dette skyldes økt usikkerhet knyttet til markeds- og inflasjonsrisiko etter årsskiftet.

LANGSIKTIGE FINANSIELLE AKTIVA, tall i 1000 kr	Per 31.12.2017	Per 31.12.2018	Per 31.12.2019	Per 31.12.2020	Per 31.12.2021	Per 31.12.2022	Per 31.12.2023	Per 31.12.2024	Per 31.12.2025
Videreformidlingslån	40 694	39 387	39 899	40 988	67 256	87 463	108 865	127 626	155 059
Sosiallån	3 061	2 996	3 198	2 882	2 960	1 326	1 234	1 234	1 187
Annet	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Sum utlån	kr 43 756	kr 42 384	kr 43 098	kr 43 871	kr 70 217	kr 88 790	110 100	kr 128 861	kr 156 247
Egenkapitalinnskudd KLP	22 500	25 248	27 795	30 513	32 508	34 915	37 648	40 553	43 697
Vesterålen Energi AS							262 316	262 316	262 316
Vesterålskraft AS	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	0	-	-
Div. andre aksjer holdt for samfunnsformål	4 265	4 265	3 264	3 263	3 299	3 104	3 042	3 042	3 042
Sum aksjer og andeler	kr 37 265	kr 40 013	kr 41 559	kr 44 276	kr 46 307	kr 48 519	303 006	kr 305 911	kr 309 055
SUM LANGSIKTIGE FINANSIELLE AKTIVA (ekskl. pensjonsmidler)	kr 81 021	kr 82 397	kr 84 656	kr 88 147	kr 116 524	kr 137 309	kr 413 106	kr 434 772	kr 465 302

Forvaltningen av formidlingslån gjennomføres av Øksnes kommune på vegne av Sortland kommune. Per 31.12.2025 er samtlige utestående videreformidlingslån koblet til flytende rente, noe som tilsvarer de samme rentebetingelsene som gjelder for Sortland kommunes lån i Husbanken. Den tilbudte rentesatsen følger kontinuerlig Husbankens gjeldende rente, som ved årsslutt utgjorde en flytende månedsrente på omtrent 4,12 %. Kommunene har mulighet til å legge til et administrativt påslag på opptil 0,25 %, men Sortland kommune har hittil ikke benyttet seg av denne opsjonen. Sortland kommune belastes renter på mellomværende lånestol tatt opp i Husbanken (januar/februar), frem til midlene tildeles brukere i løpet av året. Denne kostnaden utgjorde ca. 2,1 MNOK i 2025 og er inkludert i kommunens samlede renteutgifter.

Historisk sett har tapsføringer knyttet til formidlingslån vært svært begrensede. Sosiallån anses som risikolån, men disse utgiftsføres samtidig som bevilgning skjer. Eventuelle ytterligere tapsføringer påvirker kun balansen, og har ingen resultatmessig effekt.

b) Passiva

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

Per 31.12.2025 hadde Sortland kommune rentebærende innlån på totalt 1 613 millioner kroner (MNOK). Av dette beløpet utgjør lån til egne investeringer hele 1 443 MNOK, noe som illustrerer kommunens omfattende satsing på lokal utvikling, modernisering av infrastruktur, og investeringer i bygg og anlegg. Dette kan omfatte alt fra skoler, omsorgsboliger og tekniske anlegg til veier og andre samfunnsnyttige prosjekter. Resterende 170 MNOK gjelder lån til videreformidling, som typisk innebærer at kommunen låner inn midler for å videreformidle disse til innbyggere eller bedrifter, for eksempel i form av startlån eller formidlingslån til boligformål. Denne delen av gjelden er fullt ut finansiert i Husbanken, som tilbyr gunstige lånevilkår for formål knyttet til sosial boligpolitikk og sikrer at kommunen kan bidra til å oppfylle nasjonale mål om boligsosial inkludering.

GJELDSPORTEFØLJEN Tall i 1000 kr	Saldo 01.01.2025	Saldo 31.12.2025	Andel
Kommunalbanken			
Lån til flytende rente (3M NIBOR + margin)	965 503	776 053	54 %
Lån til flytende rente (pt-rente)	138 794	112 759	8 %
Lån til flytende rente (rentebytteavtale)	0	250 000	17 %
Lån til fast rente	62 000	133 333	9 %
KLP Kommunekreditt			
Lån til flytende rente (3M NIBOR + margin)	164 854	158 047	11 %
Lån til flytende rente (pt-rente)	15 985	13 119	1 %
SUM LÅN TIL EGNE INVESTERINGER	**1 347 136**	**1 443 311**	**100 %**
Husbanken			
Lån til flytende rente (kvartal)	463	410	0 %
Lån til flytende rente (halvårig)	148 781	169 586	100 %
SUM LÅN TIL VIDEREFORMIDLING	**149 244**	**169 995**	**0 %**
SUM GJELDSPORTEFØLJEN	**1 496 380**	**1 613 307**	

Av kommunens lån til egne investeringer er 88 % finansiert gjennom Kommunalbanken, som tradisjonelt har vært hovedkilden til kommunal lånefinansiering på grunn av gunstige betingelser og spesialisering mot offentlig sektor. De resterende omtrent 12 % er finansiert via KLP Kommunekreditt, som også tilbyr konkurransedyktige vilkår og er en sentral aktør for kommunale lånebehov.

I 2025 vedtok kommunestyret et nytt reglement for finans- og gjeldsforvaltning. Reglementet beskriver blant annet hvordan gjeldsporteføljen skal fordeles. For å oppfylle en av hovedmålene i Sortland kommunes finans- og lånereglement — å sikre forutsigbarhet i kommunens økonomiske posisjon gjennom en lav til moderat risikoprofil — er deler av låneporteføljen sikret med fastrente og rentebytteavtaler. Denne justeringen kan medføre økte rentekostnader på kort sikt. Over tid vil imidlertid en balansert allokering mellom fast og flytende rente kunne bidra til å jevne ut den samlede rentebelastningen. Den nåværende globale situasjonen, kombinert med vedvarende usikkerhet om fremtidig utvikling, skaper betydelige utfordringer for å utarbeide nøyaktige prognoser for gode rentebeslutninger.

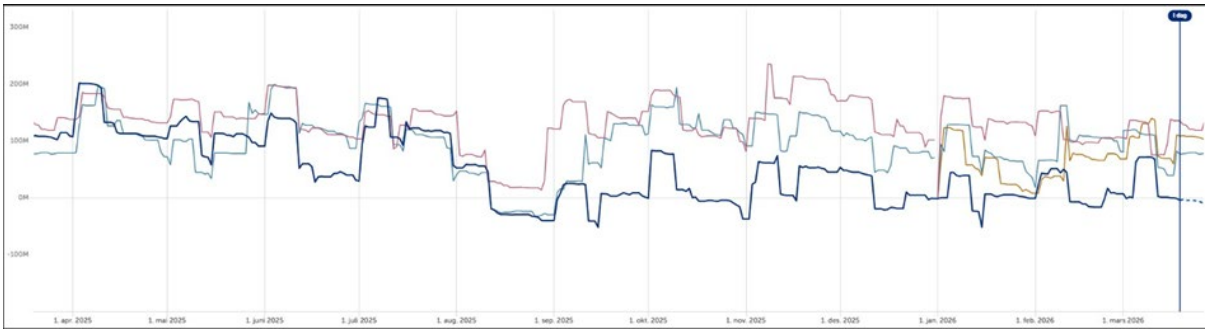
Når det gjelder rentebetingelser på disse lånene, har kommunen valgt en variert tilnærming for å balansere risiko og kostnader over tid. Omtrent 74 % av lånene har flytende rente, noe som gir kommunen mulighet til å dra nytte av eventuelle rentenedganger, men innebærer samtidig økt eksponering mot renteoppganger. Av disse flytende lånene er 65 % knyttet til 3 måneders NIBOR, som er en markedsstyrt referanserente og gir god fleksibilitet, mens 9 % er tilknyttet pt-rente (pr. tid-rente), som gjerne er kortsiktige og kan tilpasses markedssituasjonen. Videre har 17 % av låneporteføljen rentebytteavtaler (swap-avtaler), der kommunen har sikret seg mot uforutsigbare renteendringer ved å bytte fra flytende til fast rente for bestemte beløp og perioder. Dette gir forutsigbarhet i kommunens økonomiske planlegging, samtidig som man beholder noe fleksibilitet. Til sist har 9 % av lånene fast rente, som gir kommunen sikkerhet mot renteoppgang og gjør det enklere å budsjettere renteutgifter

over flere år. Denne sammensetningen gir Sortland kommune en gjeldsportefølje, tilpasset både dagens markedssituasjon og sikring mot fremtidige endringer.

Fastrenteavtaler og sertifikatlån
Ved inngangen til 2025 hadde Sortland kommune cirka 60 MNOK i fastrentelån tatt opp i 2018/2019. Første låneopptak på 100 MNOK ble strukturert som et treårig fastrentelån med en rente på 4,61 %. I juli inngikk kommunedirektøren tre rentebytteavtaler: 100 MNOK over fem år, 75 MNOK over syv år og 75 MNOK over ti år. Samlet utgjorde fastrente- og rentesikringsavtaler 410 MNOK ved årets slutt.

Mot slutten av 2025 ble tre PT-lån med flytende rente (4,85 %) på totalt ca. 111 MNOK sagt opp, og det ble gjennomført en budrunde. Fristen for budrunden var satt til 14. januar 2026, hvor det ble etablert et tremåneders sertifikatlån på 4,21 % nominell rente, pluss omkostninger. I februar 2026 ble et PT-lån på 96,7 MNOK sagt opp, og den 27.02.2026 ble det tegnet et nytt tremåneders sertifikatlån med 4,17 % nominell rente. Det har foreløpig vært en besparelse på sertifikatlånene, og det forventes en videre besparelse på disse inn i 2026. Norges Banks rentemøte 26.3.2026 antyder at det kan komme renteøkninger, mot tidligere signaler -nedgang, noe som ikke er fordelaktig for lånene i sertifikatmarkedet.

Likviditet
Nedenfor presenteres en oversikt over kommunens likviditet. Tabellen er generert fra bankens system og kan ikke fremvises i et mer oversiktlig format. De to øverste linjene angir tall for 2023 og 2024, mens den blå linjen nederst illustrerer likviditeten for 2025.



I 2025 måtte kommunen allerede i februar ta opp et lån på 100 MNOK, etterfulgt av et nytt låneopptak i mai.

Likviditetsoversikten omfatter alle kontoer, med unntak av skattetrekkskonto, PPD, Kirkelig fellesråd, Sortland havn KF og Kulturfabrikken Sortland KF. Oversikten er oppdatert per 19. mars 2026. Figuren viser at årets svingninger følger et forholdsvis stabilt mønster sammenlignet med tidligere år, med unntak av 2025 (blå strek), der likviditeten avtok betydelig fra høsten. Denne utviklingen skyldes flere forhold, herunder særlig bruk av disposisjonsfond og investeringer.

Likviditeten i 2025 var svakere enn i foregående år, og viste negative verdier gjennom lengre perioder fra august og utover. En viss bedring inntraff i november da kommunen mottok investeringstilskudd til Sortland sykehjem på 43,6 MNOK. Ved utgangen av året og inn i 2026 har likviditeten også vært negativ de første månedene.

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 i henhold til 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 investering/drift og mva
- Opplæring av ansatte med hensyn til pendlerregelverket og korrekt lønnsinnberetning
- Igangkjøring og kontroll av nytt system for Parkeringsgebyr
- Oppfølging og kontroll av regnskapsdata som overføres fra forsystem Visma Flyt Barnevern til Visma Enterprise
- Oppfølging av periodisering av inntekter fra legetjenesten
- 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 2025 var på 247,0 MNOK. Regulert budsjett pr. 31.12 er på 314,3 MNOK. Det rapporteres på investeringsutgifter som er 158,4 MNOK lavere enn revidert budsjett.
Status på årets investeringsprosjekter er nærmere omtalt under hvert enkelt prosjekt. Bruk av lån i 2025 er på 84,8 MNOK. Det var ubrukte lånemidler til investeringer pr 31.12.2024 på 54,2 MNOK.

I 2025 ble det tatt opp 150 MNOK i lån basert på vedtatt låneramme etter 1. tertial 2025. Ubrukte lånemidler 31.12.2025 ble på 119,4 MNOK.

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Avbøtende tiltak avløp	0	114	-114	Kommunestyret bevilget i KS 099/25 5,0 MNOK til avbøtende tiltak på avløpssiden. Disse ble vedtatt skulle tas inn ved budsjettregulering 3/2025. I og med at budsjettregulering 3/2025 ikke ble lagt frem for politisk behandling så har heller ikke prosjektet blitt tildelt noe budsjett.
Avløp - avløpsanlegg Haldtstranda	1 100	979	121	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 6,8 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 4,2 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 1,1 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 1,1 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). Status pr. 31.08.2025: Er i forprosjektfase, vurdere 3 ulike pumpeløsninger. Avgjørelse om løsning ligger hos kommunalteknikk. Det er dialog med grunneiere, arbeidsavtaler er utarbeidet, men ikke utsendt. Prosjektet har ikke pr dags dato høyeste prioritet. Status pr. 31.12.2025: Prosjektet er nå satt i bero for å finne ut hvor en ny stor rensestasjon skal plasseres, og hvor det er mest hensiktsmessig å plasser pumpestasjoner.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Avløp - avløpsanlegg/ - ledninger Strandgata	1 179	450	729	**Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 19,74 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 1,179 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 her manglet en sluttfaktura fra entreprenør. Udisponerte midler på 1,453 MNOK ble overført til 2024 for endelig avregning. Pumpestasjonene er montert og satt i prøvedrift. Innestående beløp utbetales ved godkjent prøvedrift. Ubrukte midler på 1,179 MNOK er derfor overført til 2025. **Status pr. 30.04.2025:** Pumpestasjonene er fortsatt i prøvedrift - innestående beløp er derfor ikke utbetalt enda. **Status pr. 31.12.2025:** Fortsatt prøvedrift. Kontraktsarbeidene planlegges gjennomført levert i løpet av februar 2026. Innestående overføres til 2026 for sluttavregning. Avsluttes innenfor budsjett.
Avløp - renseanlegg Myrland	1 487	0	1 487	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 1,7 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 1,487 MNOK.** Prosjektet er satt i bero i påvente av avklaring om hvilket rensekrav det vil bli etter §14 i forurensningsforskriften. Ubrukte midler 2024 på 1,487 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** Uendret siden forrige rapportering. Prosjekt er utsatt til vi vet hvor renseanlegg og pumpestasjoner må plasseres. Dette er en konsekvens av krav fra forurensningsmyndighet (Statsforvalteren i Nordland), om endring/overgang til forurensningsforskriften kapittel 14 for Sortland kommune. Kartlegging pågår.
Avskjæring Havnegata - Kystvakta	6 500	0	6 500	**Total vedtatt budsjettramme fra 2025: 6,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 6,5 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 6,5 MNOK.** **Status pr. 31.12.2025:** Uendret siden forrige rapportering. Prosjektet er utsatt til vi vet hvor renseanlegg og pumpestasjoner må plasseres. Dette er en konsekvens av krav fra forurensningsmyndighet (Statsforvalteren i Nordland), om endring/overgang til forurensningsforskriften kapittel 14 for Sortland kommune. Kartlegging pågår.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Avløp - rensing Myrland - Strandskog	841	1 725	-884	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 20,224 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,841 MNOK.** **Ny prognose 2. tertial til budsjett: 1,641 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. 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. Forventede totale kostnader for prosjektet er 20,5 MNOK. Prosjektet er i avslutningsfase, forventet ferdig i løpet av andre kvartal 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. Ubrukte midler 2024 på 0,841 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.08.2025:** Prosjektet er ferdigstilt. Det gjenstår kobling av gatelys og overtakelse, ingen registrerte mangler så langt. Sortland kommune skal ha en befaring med berørte grunneiere for overlevering. Budsjettregulering 3: Økt ramme på 0,8 MNOK for inndekning av merforbruk per 2. tertial 2025. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er ferdigstilt. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak som hjemler en regulering av gjeldende budsjettrammer.

Avskjæring utslipp strand sentrum til renseanlegg	2 950	0	2 950	**Total vedtatt budsjettramme fra 2025: 2,95 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 2,95 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 2,95 MNOK.** **Ny prognose 2. tertial til budsjett 2025: 0 MNOK.** **Status pr. 30.04.2025:** startet med prosjektering til høsten 2025, henger sammen med prosjekt: 63105-63104 **Status pr. 31.12.2025:** med bakgrunn i flere ledige stillinger på teknisk er denne utsatt inntil videre. Foreslått å budsjettregulere midlene til nytt prosjekt avbøtende tiltak avløpsituasjon (ref. sak. FS 088/25, utbedring avløpsituasjon).

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Bjørklundv - Vesterv sammenkobling	10 287	4 029	6 258	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 30,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 18,5 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 10,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 10,287 MNOK.** KS 113/23: 29,5 MNOK i planperioden, 1,0 MNOK i 2024, 28,5 MNOK i 2025. (Fordelt i økonomiplan 25-28: 10 MNOK i 2025 og 18,5 MNOK i 2026).Prosjekteringen pågår, berørte grunneiere er løpende informert om fremdriften. Prosess med eiendomserverv er startet. Udisponerte midler 2024 på 0,287 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.08.2025:** Prosjektering VVA er i ferd med å ferdigstilles. Samtidig pågår det en undersøkelse av boligene i forhold til rystelser og akustiske tiltak. **Status pr. 31.12.2025:** Det er det blitt enighet med Vestall for omlegging av høyspent før en kan gå videre med veien. Det tas høyde for å få landet kontrakt for utførelsen i løpet av høsten 2026.
Biler - Hjemmetjenesten	4 400	0	4 400	**Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 4,9 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 4,4 MNOK.** Helse og omsorg har behov for kjøp/utskifting av seks biler. To biler er kondemnert og fire biler er defekte og fyller ikke kravene til Euroncap. Ble budsjettregulert 1. tertial med økt budsjettramme på 4,4 MNOK for 2025.Kommunen forvalter i dag en betydelig bilpark bestående av tjenestebiler til helse og omsorg, teknisk sektor, hjemmebaserte tjenester og administrative formål. For å sikre en mer effektiv, bærekraftig og kostnadsbevisst drift foreslås det innføring av et elektronisk system for flåtestyring. Formålet med flåtestyring er å oppnå bedre oversikt og kontroll over kommunens kjøretøybruk. Systemet gir mange muligheter til blant annet, automatisk registrering av kjørelengde og drivstofforbruk, samt varslinger for service og vedlikehold. Dette legger til rette for en mer optimal bruk av bilparken, økt trafikksikkerhet og redusert miljøbelastning. Investering i et flåtestyringssystem vil ha en etableringskostnad knyttet til programvare, installasjon og opplæring. Basert på erfaringer fra andre kommuner og private virksomheter, forventes det imidlertid innsparinger i form av reduserte driftskostnader, lavere drivstofforbruk og mindre behov for utskifting av kjøretøy. Dette innføres for hele kommunesektoren, slik at en har mulighet til optimalisere tjenestebilressursene på tvers av alle sektorer. Oppstartskostnadene ved flåtestyringen stipuleres til 0,25 MNOK, og tas innenfor dette investeringsprosjektet. Status 2. tertial: Forventer å få kjøpt bilene innen 2025, fortsatt i anbudsprosessen. Status 31.12.2025: Bilene er bestilt, men ble ikke levert i 2025. Budsjett på 4,294 MNOK fra 2025 er budsjettregulert til 2026 i første budsjettregulering for 2026.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Bjørklundvn, nedre del	3 534	748	2 786	**Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 21,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 16,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 2,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 3,534 MNOK.** Prosjektet er i henhold til plan. Reguleringsarbeidet pågår. Prosjekteringsarbeid og eiendomserverv vil starte opp etter at planarbeidet er ferdig. Udisponerte midler 2024 på 1,534 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 30.04.2025:** Reguleringsprosessen er snart ferdig. I henhold til plan. **Status pr. 31.12.2025:** Det er avtalt flere møter med NFK på nyåret ut fra politiske innspill om alternative/nye løsninger.
Blåbyhallen - rehabilitering bygg	2 265	3 158	-893	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 3,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,5 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 2,265 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 ved inngangsparti, bygge overbygg til nødutganger samt skifte lede-lys. Udisponerte midler 2024 på 2,265 MNOK er overført til 2025. Prosjektet gjennomføres i henhold til budsjett. **Status pr. 31.08.2025:** Nye rømningsdører er bestilt. Tildelt 500 TNOK fra samfunnsløftet til prosjektet. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er ferdigstilt. Noe av budsjettoverskridelser i 2025 kan ses mot budsjett for 2026.
Bygg Aronsvei - rehabilitering	319	0	319	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 0,4 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,2 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,319 MNOK.** KS 113/23: 0,4 MNOK i planperioden (2024-2025). Bygget har et stort oppgraderingsbehov utvendig og innvendig. Prosjektet pågår. Udisponerte midler 2024 på 0,119 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.08.2025:** Behov for oppgradering er betydelig større enn tildelte midler. Oppstart utsatt til 2026 for videre vurdering av kostnadsbildet. **Status pr. 31.12.2025:** Tildelte midler søkes overført til 2026 for omdisponering til andre bygg/prosjekter.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
El- ladere - Komm. bygg	200	0	200	**Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 1,4 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,2 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,2 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,2 MNOK.** Løpende prosjekt, med 0,6 MNOK i planperioden 2024-2027. I 2024 ble det installert el-ladere på Strand skole. **Status pr. 31.12.2025:** Ingen nye el-ladere etablert i 2025. Ubrukte midler overføres til 2026.
Friluftsområder - oppgradering	200	122	78	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 1,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,2 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,2 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,2 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. Ikke disponerte midler i 2023 (0,155 MNOK) ble overført til 2024. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er avsluttet innenfor gitte rammer.
G/S Holmstad	72	249	-177	**Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 1,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,9 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,072 MNOK.** Regulering gang-/sykkelvei på Holmstad - reguleringsprosessen er i henhold til plan, og til behandling hos myndighet. Overført ubrukte midler 2024 på 0,072 MNOK til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** merknadsbehandling før planen blir sendt til Formannskapet og ut på høring. Betydelig budsjettmessige overskridelser som skulle vært regulert i budsjettregulering 3/2025. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak som hjemler en regulering av gjeldende budsjettrammer.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
G/S Sigerfjord	11 252	414	10 838	**Total vedtatt budsjettramme fra 2017: 16,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 6,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 11,252 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 det vil startes grunnerverv. Prosjektering må gjennomgås på nytt. Utførelse er forskjøvet til 2025. Udisponerte midler fra 2024 på 5,252 MNOK er overført til 2025. Det vil bli søkt om trafikksikkerhetsmidler fra NFK. **Status pr. 31.08.2025:** Kommunen har engasjert Multiconsult for prosjektering VVA med bakgrunn i tidligere prosjektering fortau. Vil ta anslagsvis seks måneder. Mulig oppstart høsten 2026 hvis alt går etter planen i forhold til eiendomservervelse/arbeidstillatelse. **Status pr. 31.12.2025:** Jobber med ervervelse og gjennomgang av prosjektmaterialet. Hvis ervervelsen kommer i orden kan kommunen komme i gang med byggingen til høsten 2026.
G/S Vesterveien	577	432	145	**Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 4,941 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,9 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,577 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 startet i løpet av 1.kvartal 2025. Udisponerte midler 2024 på 0,577 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.08.2025:** Regulering er til sluttbehandling hos planmyndighet. Videre prosjektering etter behandling. **Status pr. 31.12.2025:** Er inngått avtale om prosjektering. Arbeidet vil starte første kvartal 2026.
Havnegata Legekontor	0	4 794	-4 794	**Total vedtatt budsjettramme fra 2025: 0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Forslag til revidert budsjett 2025 2.tertial: 4,0 MNOK. (ikke vedtatt).** Det har vært for lavt budsjetterte kostnader til inventar og medisinteknisk utstyr til nytt legekontor. Det ble lagt til som ønsket investering på 3,0 MNOK til budsjett 2025, men ikke vedtatt. Per. 2. tertial 2025 har behovet økt til 4,0 MNOK og orientert tidligere i Formannskapet 23.08.25 at det skal hentes fra budsjettet til nytt sykehjem som prognosen viste gikk med mindreforbruk mot vedtatt budsjett. Budsjettregulering investering for 2. tertial ble ikke vedtatt og dermed ingen regulering i budsjett 2025.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Gatelys - systematisk utskifting	2 400	2 183	217	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 15,32 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 3,2 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 2,4 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 2,4 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". **Status pr. 30.04.2025:** Videre utskifting pågår, overgang til led lys. I henhold til budsjett. **Status pr. 31.08.2025:** Det er byttet ut 150 defekte armaturer som er erstattet med led lys. (blant annet rundt barneskolen, Vestmarka, Vesterveien, Strand 2 mot Sigerfjord, Steiroveien). Utskifting vil fortsette utover høsten. **Status pr. 31.12.2025:** Utført arbeid innenfor budsjett. Ubrukte midler 2025 er overført til 2026 i første budsjettregulering.
Hall i Lamarka	20 631	12 578	8 053	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 254,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 230,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 20,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 20,631 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 forarbeidet grunnerverv samt prosjektering. Udisponerte midler fra 2023, 0,235 MNOK ble overført til 2024. Bevilgning i 2024 samlet: 2,235 MNOK. Samspillsentreprenør er kontrahert og prosjektet er i gang med skissefase. Regulering og grunnerverv pågår parallelt. Udisponerte midler 2024 på 0,631 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 30.04.2025:** Vedtak i Driftsutvalget - 004/25 etter framlegg av drøftingssak: Formannskapet ber kommunedirektøren om å vurdere å avslutte samspillkontrakten med Consto, med mindre det innen rimelig tid fremforhandles en pris som gjenspeiler fastsatt ramme og innhold. Alternativet vil være å gå ut med et nytt anbud, en totalentreprise for å løse prosjektet innenfor vedtatte rammer. I tilfelle må det legges en sak frem for formannskapet. Det jobbes administrativt med å få ned beregnede kostnader i prosjektet. **Status pr. 31.08.2025:** Fortsatt arbeid med å få ned beregnede kostnader for bygget. Endelig målpris 2 presenteres 15.09, og legges frem for politisk behandling i oktober. **Status pr. 31.12.2025:** Det arbeides med klargjøring av kontrakt for bygging. Reguleringsplan berører et Statlig sikret friluftsområde (SSF), som medfører at kommunen ikke får gjennom denne før en evt. får tillatelse til å flytte SSF til Osvolldalen. Det må i den sammenheng redegjøres for hva som lå bak da

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
				området i sin tid ble etablert der i overordnet plan. Detaljprosjekteringen forventes oppstart i mars/april 2026.
Holmen industrifelt nord - infrastruktur og grunnerverv	441	289	152	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 1,334 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,441 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 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 2024 ble overført til 2025. Brukt prosjekt 51202 til overføring for 2025.
Holmstad skole - rehabilitering bygg	159	0	159	**Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 0,3 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 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 og ble overført til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** Avsluttet. Kostnadene er belastet driftsbudsjettet.
HP vann - utvidelse til Eidbukt	0	161	-161	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 7,3 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,0 MNOK.** Prosjekt overlevert Sortland kommune, men med mangler. Utbedring av mangler har tatt mye tid, dette pga. utbedring har blitt forsøkt utført en rekke ganger. Metode og kvalitet har blitt underkjent, av Sortland kommune. **Status pr. 31.08.2025:** Mangellisten er utbedret og godkjent, men det gjenstår gjennomgang av sluttoppstilling. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er nå ferdig.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
HP vann – diverse tiltak	1 000	0	1 000	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 6,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 1,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 1,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 1,0 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. Det er derfor tenkt at midlene kan omdisponeres til andre investeringstiltak vann.
IT - ramme	1 250	946	304	Løpende investeringsramme som brukes til IT-prosjekt.
Jennestad brygge fundament	200	160	40	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 1,651 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,2 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,2 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 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 2024. Tiltak er ikke vurdert som nødvendig. **Status pr. 31.12.2025:** Rapport på fundamenter er ferdigstilt. Budsjett er ikke tilstrekkelig for videre utbedringer. Tas opp ved budsjettbehandling for 2027.
Kameraovervåkning - kommunale bygg	250	131	119	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 1,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,25 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,25 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,25 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. **Status pr. 31.12.2025:** Pågår, siste montert på Havnegata legekontor.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Kjempenhøy oms.bolig tiltak bygg	0	621	-621	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 1,65 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Forslag revidert budsjett 2025: 0,62 MNOK.** KS 113/23: 1,450 MNOK er bevilget for tiltak bygg Kjempenhøy omsorgsboliger. Gjelder etablering av tilbygg for garderober og boder for oppbevaring av hjelpemidler/kjøretøy, samt utvendig rehabilitering. Kostnader i 2024 har overskridelser på 7,77%. Opprinnelig budsjett (2022) er videreført uten å ta hensyn til lønns og prisstigning. Dette er og årsakene til overskridelsene. Må ses i sammenheng med prosjekt 37400. **Status pr. 30.04.2025:** Carport Kjempenhøy er et prosjekt som har vært i prosjektporteføljen i flere år. Til tross for prisstigninger og øvrige kostnader er ikke prosjektbevillingen søkt økt. Prosjektet ble satt i gang med kontrakt innenfor budsjett. I dialog med øvrige interne aktører har vi i prosjektet rustet opp uteområdet med asfaltering. Brukerne av område har i hovedsak funksjons-variasjoner med rullestolbruk. For å kunne tilrettelegge for bedre utnytting med tanke på mørketiden, ble det også satt opp gatelys til carporten. Dette valget har økt kostnadene. Underveis i prosjektet ble det oppdaget forurensning i massene, som gjorde at kostnadene økte da mer masse måtte skiftes ut en antatt. I tillegg fundamenter til gatelys og trekkerør rundt. Prosjektet er gjennomført og ferdigstilt. Eneste som gjenstår, er maling gjennom kontrakt til våren. Det er svært beklagelig at her ikke har vært informert om disse overskridelsene tidligere, men alle tiltak som har vært satt i verk i dette prosjektet har vært nødvendige med tanke på brukergruppen av området. **Status pr. 31.08.2025:** Til budsjettregulering 3 bes det om økning i rammen på 0,62 MNOK for å dekke inn merforbruk 2025. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er gjennomført og ferdigstilt. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak som hjemler regulering av gjeldende budsjettrammer. Budsjett har dermed overskridelser på 621 TNOK.

Kyststi	300	0	300	**Total vedtatt budsjettramme fra 2025: 0,3 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,3 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,3 MNOK.** **Status pr. 30.04.2025:** Uavklart hvor denne er tenkt/hører til. **Status pr. 31.12.2025:** Fortsatt uavklart, og ikke påbegynt noe i 2025.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Kjempenhøy omsorgsbolig uteområde	187	304	-117	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 0,3 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,187 MNOK.** **Forslag revidert budsjett 2025: 0,307 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 fra 2024 på 0,187 MNOK er overført til 2025. Prosjektet må ses i sammenheng med prosjekt 37404 - Kjempenhøy omsorgsbolig tiltak bygg. **Status pr. 30.04.2025:** Det er montert fordelingsskap, lys i carport og 4 stk lysmaster. **Status pr. 31.08.2025:** Prosjektet er ferdigstilt. I Budsjettregulering 3 bes det om økning i rammen på 0,12 MNOK for å dekke merforbruket i 2025. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er ferdigstilt. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak som hjemler regulering av gjeldende budsjettrammer. Budsjett har derfor overskridelser på 62,34%, 117 TNOK.
Lamarktunet - brannsikkerhetstiltak	300	310	-10	**Total vedtatt budsjettramme fra 2019: 3,44 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,2 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,2 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,3 MNOK.** Videreføring av vedtak KS 082/21, samlet 0,6 MNOK i planperioden 2024 - 2027. Prosjektet pågår. Udisponerte midler fra 2024 på 0,1 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.08.2025:** Har vært branntilløp i lys. Tildelte midler må benyttes til å bytte ut noen av disse. **Status pr. 31.12.2025:** Gjennomført.
Lamarktunet - uteområde	300	161	139	**Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 0,6 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,3 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,3 MNOK.** **Status pr. 31.12.2025:** Det er satt opp en grillhytte. Ferdig.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Kjøkken - Lamarktunet	5 000	5 132	-132	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 1,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 5,0 MNOK.** I desember 2023 ble det oppdaget problemer med isolasjonen på isvannskursene til kjøkken på Lamarktunet. Når dette ble forsøkt reparert ble det 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 41,2024) viste det seg nødvendig å skifte ut kjøleanlegg i tillegg. Anlegget består av to maskiner, hvorav kun den ene er i drift. Sykehjemmet, herunder matproduksjonen, er fullt avhengig av at anlegget fungerer. Av rapporten fremkommer en anbefaling om snarlig utskifting. På dette området er det helt sentralt å være i forkant, ettersom tiden fra en stans via anbudshenting til kontrakt og ferdig utført og i drift-satt anlegg umuliggjør drift av sykehjemmet. Anbudsprosess er i gang, men tall foreligger foreløpig ikke. Det er imidlertid sentralt at det stilles budsjettmidler til rådighet nå slik at arbeidet kan ta til innenfor gitt ramme så snart anbud er innhentet og kontrakt skrevet. Det er gjort et estimat for anskaffelse av to kjølemaskiner og montering av disse. I tillegg er det behov for rehabilitering av tørrkjøler, røranlegg, ventiler og pumper i maskinrommet, foruten rehabilitering av røranlegg i øvrige lokaler som kjølerom for klær og morsrommet. Foreløpig prognose før anbud er på 5,0 MNOK og bes om i regulering. **Status pr. 31.08.2025:** Kontrakt signert - ferdigstilles i løpet av året i henhold til budsjett. **Status pr. 31.12.2025:** Utskifting av kjølemaskiner er ferdigstilt. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak som hjemler regulering.

Lamarka skole - rehabilitering	147	152	-5	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 1,960 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,147 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 ble overført til 2024 for videre tiltak på varmeanlegg. Prosjektet pågår, men tar tid i og med at skolen er i drift. Udisponerte midler på 0,147 MNOK overført til 2025 for sluttføring av prosjektet. **Status pr. 31.12.2025:** Ferdigstilt.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Lamarktunet - Rehab. Utv./innv.	560	0	560	**Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 3,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,5 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,5 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,56 MNOK.** 1,5 MNOK i planperioden 2024-2027. Videreføring av vedtak KS 082/21. **Status pr. 31.08.2025:** Kjøkken er levert, men er ikke montert enda. Ferdigstilles i løpet av året i henhold til budsjett. **Status pr. 31.12.2025:** Utskifting av avdelingskjøkken er forsinket pga. kapasitetsutfordringer. Personalet har vært opptatt med oppstart av Fagerlundtunet. Forventes gjennomført i løpet av første halvår 2026.
Lekeplasser – nye lekeapparat	500	497	3	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 2,2 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,5 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,5 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. Udisponert i 2023 på 0,76 MNOK ble overført til 2024. Tiltak er på Holmstad skole og Sortland barneskole, samt ferdigstilling av uteområde Strand barnehage. Det ble overført 0,2 MNOK udisponerte midler fra prosjekt 47310 (uteområde rådhus) i revidert budsjett 2024. **Status pr. 30.04.2025:** Plan for 2025 er Lykkentreff barnehage, samt å ferdigstille treningsapparater Margrethe Wiigs vei (kommunen har fått tilsagn om tilskudd). **Status pr. 31.12.2025:** Prosjekt er ferdigstilt i henhold til budsjett.
Maurnes skole - rehabilitering bygg	150	2 074	-1 924	**Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 0,841 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,15 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,15 MNOK.** **Foreslått budsjett etter regulering: 1,66 MNOK.** KS 113/23 bevilget 0,150 MNOK i 2024 og 2025 til rehabilitering av Maurnes skole som gjelder brannsikringstiltak. Prosjektet ble i 2024 avsluttet i henhold til budsjett. **Status pr. 30.04.2025:** Det er kommet pålegg om utbedring av branntekniske avvik. Prosjektet er i KS 041/25 gitt en tilleggsbevilling på 1,51 MNOK for å lukke dette avviket. Denne blir lagt til i regulering for 2. tertial. **Status pr. 31.08.2025:** Prosjekt pågår, og vil ferdigstilles i løpet av året. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er ferdigstilt. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak som hjemler budsjettregulering. Prosjekt står derfor som udekket investering.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Maurnes skole, basseng	292	262	30	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 18,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,292 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. I 2024 ble derfor budsjettet 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. Udisponerte midler fra 2024 er overført til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** Ferdigstilt innenfor budsjett.
Nortura eiendommen – riving	8 000	8 499	-499	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 8,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 8,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 8,0 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. **Status pr. 31.08.2025:** Prosjektet er i ferd med å avsluttes. Opprydding gjenstår og behandling av endringsmeldinger. Det ble avdekket vegger med KFK holdig isolasjon som ikke var avdekket i miljørapporten. Dette utgjør en betydelig kostnadsøkning i forhold til avtalt kontraktspris. Den største kostnaden er levering av miljøfarlig avfall hos avfallsmottaker. Det er ikke enighet om alle endringsmeldinger som er mottatt. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er avsluttet med overskridelser mot budsjett på 6,23 %. Årsakene til disse overskridelsene er redegjort for i status pr. 2.tertial. I og med at budsjettregulering 3/2025 ikke ble lagt frem for politisk behandling, så har heller ikke budsjett kunnet blitt regulert.
Nytt sykehjem - Lamarka	146 000	64 044	81 956	**Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 344,250 MNOK.** **Utgifter: 417,25 MNOK** **Tilskudd: 73 MNOK** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 146 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 146 MNOK.** **Forslag revidert budsjett 2025: 142 MNOK** Prosjektet har ikke samlet reelle overskridelser. Framdrift i prosjektet har vært svært bra. Prosjektet forventes avsluttet i løpet av 2025 i henhold til total ramme.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
				Status pr. 30.04.2025: Prosjekt er innenfor fremdriftsplanen, overlevering av bygget i slutten av mai. Overtakelse av tekniske anlegg og utenomhus i august- september. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er nå i sin helhet overtatt av Sortland kommune. Bygget er innflyttet og tatt i bruk. Økonomi: prosjektet er avsluttet innenfor gitte økonomiske rammer. Her ble orientert i formannskapet 23.08.2025 om at 4,0 MNOK skulle søkes flyttet til prosjekt for inventar til nytt legekontor. Budsjettregulering 3/2025 ble besluttet ikke fremmet. Prosjektet vil bli presentert i en egen sluttrapport.
Parkveien 2 - rehabilitering bygg	1 747	2 290	-543	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 3,2 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 1,747 MNOK.** KS 113/23: bevilget 2,5 MNOK i 2024. Det skal skiftes heis i bygget. Kontrakt er signert. Heis er bestilt, men vil ikke bli levert før 1. halvår 2025. Udisponert midler fra 2024 på 1,747 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.08.2025:** Heis er ferdig installert. Prosjektmidler tildelt fra Husbanken for skiftning av vinduer. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er avsluttet.
Pumpeledning Strandskog - Myrland	4 500	0	4 500	**Total vedtatt budsjettramme fra 2025: 4,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 4,5 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 4,5 MNOK.** ***Forslag revidert budsjett 2025: 0 MNOK.*** **Status pr. 31.12.2025:** Uendret siden forrige rapportering. Prosjekt er utsatt til vi vet hvor renseanlegg og pumpestasjoner må plasseres. Dette er en konsekvens av krav fra forurensningsmyndighet (Statsforvalteren i Nordland), om endring/overgang til forurensningsforskriften kapittel 14 for Sortland kommune. Foreslås å budsjettregulere midlene til nytt prosjekt avbøtende tiltak avløpsituasjon (ref. sak. FS 088/25, utbedring avløpsituasjon).
Pumpeledning Sørhamna - Strandskog	1 650	0	1 650	**Total vedtatt budsjettramme fra 2025: 1,65 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 1,65 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 1,65 MNOK.** ***Forslag revidert budsjett 2025: 0,54 MNOK.*** **Status pr. 31.12.2025:** Uendret siden forrige rapportering. Prosjekt er utsatt til vi vet hvor renseanlegg og pumpestasjoner må plasseres. Dette er en konsekvens av krav fra forurensningsmyndighet (Statsforvalteren i Nordland), om endring/overgang til forurensningsforskriften kapittel 14 for Sortland kommune. Kartlegging pågår. Foreslås å budsjettregulere midlene til nytt prosjekt avbøtende tiltak avløpsituasjon (ref. sak. FS 088/25, utbedring avløpsituasjon).

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Pumpestasjon strand sentrum	3 300	0	3 300	**Total vedtatt budsjettramme fra 2025: 3,3 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 3,3 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 3,3 MNOK.** ***Forslag revidert budsjett: 0 MNOK.*** **Status pr. 30.04.2025:** starter med prosjektering til høsten 2025, henger sammen med prosjekt 63105-63104. **Status pr. 31.12.2025:** med bakgrunn i flere ledige stillinger på teknisk er denne utsatt inntil videre. Foreslås å budsjettregulere midlene til nytt prosjekt avbøtende tiltak avløpsituasjon (ref. sak. FS 088/25, utbedring avløpsituasjon).
Pumpestasjon Strandskog	3 450	0	3 450	**Total vedtatt budsjettramme fra 2025: 3,45 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 3,45 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 3,45 MNOK.** **Status pr. 31.12.2025:** Uendret siden forrige rapportering. Prosjekt er utsatt til kommunen vet hvor renseanlegg og pumpestasjoner må plasseres. Dette er en konsekvens av krav fra forurensningsmyndighet (Statsforvalteren i Nordland), om endring/overgang til forurensningsforskriften kapittel 14 for Sortland kommune. Kartlegging pågår.
Pumpestasjons Havnegata	1 250	0	1 250	**Total vedtatt budsjettramme fra 2025: 1,25 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 1,25 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 1,25 MNOK.** **Status pr. 31.12.2025:** Uendret siden forrige rapportering. Prosjekt er utsatt til kommunen vet hvor renseanlegg og pumpestasjoner må plasseres. Dette er en konsekvens av krav fra forurensningsmyndighet (Statsforvalteren i Nordland), om endring/overgang til forurensningsforskriften kapittel 14 for Sortland kommune. Kartlegging pågår.
Rådhuset - brannverntiltak bygg I/II	277	151	126	**Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 1,261 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,2 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,2 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,277 MNOK.** KS 113/23: 0,6 MNOK i planperioden. Videreføring av vedtak KS 082/21. Brannsikringstiltak. Arbeidet pågår, og fortsetter i 2025. Udisponerte midler fra 2024 på 77 TNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** Pågående prosjekt som fortsetter i 2026.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Rådhus 2, ombygging Parkveien legektr/helsestasjon	458	380	78	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 4,05 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,458 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». Det 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 ble ikke ferdigstilt. Udisponerte midler 2024 på 0,458 MNOK er overført til 2025 for sluttføring. **Status pr. 31.12.2025:** Ferdigstilt innenfor budsjett.

Rådhuset - rehabilitering	410	295	115	**Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 11,7 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,41 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 det 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. Prosjektene er igangsatt i 2024. Udisponerte midler 2024 på 0,41 MNOK ble overført til 2025 for sluttføring. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjekt er avsluttet.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Sigerfjord skole - rehabilitering bygg	5 600	4 972	628	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 2,860 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,4 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 5,6 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 2024 er det byttet ut belegg i 2 klasserom og korridorer. Prosjektet pågår. Gjenstående er tiltak for universell utforming for elever med særskilte behov. Det er utfordrende å gjennomføre tiltakene når skolen er i drift. Udisponerte midler fra 2024 på 1,7 MNOK er overført til 2025 for sluttføring av prosjektet. Prosjektet pågår og skal tilføres midler ihht. vedtak PS - 077/24 - 5,6 MNOK i 2025. Fratrukket opprinnelig budsjett 2025 og ubrukte midler, gjenstår det 3,499 MNOK som er regulert inn for 2025 i økning av rammen. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjekt er ferdigstilt, men sluttfaktura er ikke mottatt. Avsluttet innenfor budsjett.
Sortland barneskole modulbygg	0	1 364	-1 364	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 19,2 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Forslag revidert budsjett etter regulering: 1,4 MNOK.** KS 113/23 bevilget 17,0 MNOK til modulbygg ved Sortland barneskole. Kontrakt på 16,7 MNOK er godkjent i FS 020/24. Det 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 2024 på vel 6 %. Årsaker til dette er uforutsette kostnader i forbindelse med grunnarbeid: sprengning og omlegging av umerkede kabler. **Status 30.04.2025:** Det har påløpt ekstra kostnader i forbindelse med sluttføring av utendørs arbeid. **Status pr. 31.08.2025:** Ferdigstilt. Budsjett må reguleres i henhold til påløpte ekstra kostnader. **Status pr. 31.12.2025:** Ferdigstilt. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak som hjemler budsjettregulering.
Sortland barneskole oppgradering bygg	2 000	860	1 140	**Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 8,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 4,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 2,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 2,0 MNOK.** KS 113/23 bevilget 2,0 MNOK per år i 2024-2027 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

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
				planperioden. Budsjettoverskridelser i 2024 vil bli forsøkt inndekket med å redusere investeringsutgiftene tilsvarende i 2025 - 2027. **Status pr. 31.08.2025:** ferdig med å skifte vinduer som planlagt. Videre: lys og låsesystemer i henhold til gjennomføringsplan. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet pågår, og videreføres i 2026.
Strand bhg - rehabilitering bygg	200	0	200	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 0,4 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,2 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,2 MNOK.** KS 113/23 bevilget 0,2 MNOK i 2024 og 2025 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. **Status pr. 31.08.2025:** Skifte av vindu planlagt. **Status pr. 31.12.2025:** utsatt til 2026.
Strand skole - rehabilitering bygg	300	451	-151	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 1,96 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,3 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,3 MNOK.** KS 113/23 bevilget 0,3 MNOK i 2024 og 2025 til oppgradering/rehabilitering av Strand skole. Det er installert varmepumpe for å få et bedre inneklima og et mer energieffektivt bygg. **Status pr. 30.04.2025:** Mottatte klager fra nabo angående støy fra varmepumpe har medført ekstra kostnader. Konsekvens: må budsjettreguleres. **Status pr. 31.08.2025:** Prosjektet er ferdigstilt. Oppfølging i forhold til leverandør mht. støynivå. Merkostnader etter klager fra nabo til budsjettregulering 3/2025. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er ferdigstilt. Oppfølging i forhold til leverandør mht. støynivå ikke avsluttet. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak som hjemler regulering av gjeldende budsjettrammer. Budsjettoverskridelser: 50,35%, 151 TNOK.
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. 0,3 MNOK avsatt i økonomiplanperioden 2025-2028 (0,1 MNOK i 2025 og 0,2 MNOK i 2026). **Status pr. 31.12.2025:** to tomter solgt i 2025.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Trafikksikkerhetstiltak - mindre fra plan	386	263	123	**Total vedtatt budsjettramme fra 2019: 1,3 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,2 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,2 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,386 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 2024 på 0,186 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** tre manuelle bommer er montert i Lamarkveien (trafobakken), en på oversiden av barneskolen, og en ved Lamarkaskolen.
Trafikale løsninger - Kjempenhøy	3 033	5 250	-2 217	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 41,644 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 3,033 MNOK.** Fremdrift: Arbeidet i Strandgata, arbeidet opp Kjempenhøy og selve rundkjøringen er ferdig. Økonomi: Prosjektet har en todelt finansiering, en del på investeringsbudsjett og en del på driftsbudsjett. Investeringsbudsjettet omhandler den delen som Sortland kommune eier og skal drifte selv. **Status pr. 30.04.2025:**Prosjektet er i en avsluttende fase, og har i løpet av gjennomføringsperioden vært gjenstand for flere nødvendige tilpasninger og utvidelser. Dette har ført til økte kostnader. Arbeidet startet med grunnundersøkelser, etterfulgt av omprosjektering av spillvannanlegg som følge av feil i et tidligere prosjekt. Det er også gjennomført betydelige forbedringer i prosjekteringen for å sikre en helhetlig og robust gateutforming, med tilhørende tilpasninger til krav i reguleringsplanen, blant annet knyttet til støy, VAO (vann, avløp, overvann) og byggesøknader. Prosjektet er utvidet med tiltak for å sikre fremtidig forsyning og rensekapasitet, inkludert etablering av vann- og pumpeledninger. Det er gjennomført omfattende støytiltak på både støyskjermer og boliger, samt spesifikke tilpasninger i tilknytning til Lykkentreff barnehage, hvor både lekeområder og støyskjerming er revidert. Disse forholdene har økt kostnadene betydelig. I Strandgata har det vært nødvendig å etablere reserverør for Telenor i fortauet, som følge av dårlig tilstand på eksisterende betongkanaler (OPI). Dette er gjort for å unngå framtidig oppgraving og sikre koordinert infrastrukturutbygging. For å sikre nødvendig fremdrift og oppfyllelse av kontraktmessige og myndighetspålagte krav, er det behov for en justering av prosjektets økonomiske rammer. Det gjenstår enkelte sluttarbeider, herunder: • Etablering av manglende støyskjerm • Utenomhusarbeider som tilsåing, arrondering og trefelling • Demontering av midlertidige gjerder • Omlegging av drenering og avløp • Tilpasning av belysning i rundkjøringen Flere av disse elementene har vist seg å kreve høyere ressursinnsats enn tidligere forutsatt. Videre er enkelte forhold knyttet til juridiske prosesser og eiendomserverv fortsatt uavklarte. Erstatningsskjønnet

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
				behandles først i september, og det er derfor nødvendig å avsette en usikkerhetsreserve for å håndtere eventuelle økonomiske konsekvenser. Det er også behov for tilleggsprosjektering knyttet til akustikk, som grunnlag for å kunne utarbeide anbudsdokumenter i tråd med rekkefølgekravene i gjeldende reguleringsplan. Deler av dette arbeidet berører privat eiendom, og vil måtte finansieres over driftsbudsjettet på et senere tidspunkt. Det er ikke MVA berettiget. En justering av rammen er dermed nødvendig for å sikre at prosjektet kan sluttføres på en forsvarlig måte, i tråd med gjeldende krav og forventninger. Behov for ferdigstillelse er 3,0 MNOK. **Status pr. 31.08.2025:** Eiendomserverv: skjønnsretten ble satt etter enighet om avtaleskjønn med grunneiere. Retten har vært på befaring og har sett de tiltak som er gjort på eiendommene, og de ulempene dette har medført, for å komme frem til en erstatning for grunnavståelsen. Skjønnet skal forkynnes 4 uker etter rettsforhandlingene, i vårt tilfelle er det 30.09.2025. Deretter har partene to måneder på seg til å fremsette krav om overskjønn dersom de ikke er enig i resultatet. Først da kan vi forholde oss til summen på erstatningen som underskjønnet er kommet frem til. **Status pr. 31.12.2025:** Fastsatt skjønn har medført overskridelser på 73% i forhold til opprinnelig budsjett for 2025. Øvrige forhold som er omtalt tidligere må fremmes i egen sak for budsjettregulering i 2026.
Trygghetsalarmer 200 stk.	1 000	712	288	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 1,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 1,0 MNOK.** Anskaffelsen vil skje i starten av 2025. Udisponerte midler fra 2024 er overført til 2025. Prosjektet for anskaffelse av 200 nye trygghetsalarmer er nå ferdigstilt. Det registrerte mindreforbruk på investeringsposten skyldes i hovedsak en omdisponering av midler mellom investering og drift. Av det opprinnelige budsjettet er noe av midlene benyttet over enhetens driftsbudsjett. Disse midlene er brukt til nødvendig opplæring av ansatte og teknisk implementering for å sikre korrekt bruk av det nye utstyret. Ved å flytte deler av kostnadene til drift, har enheten sikret at selve teknologien følges opp med nødvendig kompetanseheving hos personellet som skal betjene alarmene.
Uteområder - Aktivitetssenter Håløytunet	0	254	-254	**Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 1,5 MNOK.** **Rest vedtatt budsjettramme: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0 MNOK.** **Forslag revidert budsjett: 0,11 MNOK.** Gjelder bygging av "sansehage". Prosjektet er tildelt 300 TNOK i spillemidler. Prosjektet hadde i 2024 overskridelser på 134 TNOK. Årsakene til det er at tildelte spillemidler ikke ble utbetalt før prosjektet var ferdigstilt. Det forventes ferdigstillelse i løpet av 2025, med en samlet kostnad i henhold til budsjett når tilskuddsmidler kommer inn.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
				Status pr. 31.08.2025: Pågår, forventes ferdigstilt i løpet av året i henhold til søknadskriterier spillemidler. Budsjettregulering 3: Bes om økning i rammen på 0,11 MNOK, samtidig som spillemidler på 0,3 MNOK reguleres inn i budsjettet. Effekt er mindreforbruk på 0,46 MNOK som dekker merforbruket fra 2024. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er ferdigstilt, og spillemidler er mottatt.
Utområder - Byplan	478	184	294	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 1,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,25 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,25 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,478 MNOK.** KS 114/22 bevilget 0,250 MNOK til videreføring av tiltak pr år i økonomiplanperioden 2023-2026. 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 2024 på 0,228 MNOK til 2025. **Status pr. 31.12.2025**: arbeidet med en helhetlig plan og strategi for havnepromenaden samt nødvendige konkrete tiltak er igangsatt høsten 2025 i samarbeid med byforening og grunneiere. Prosjektet videreføres i 2026.
VA - KDP avløp vannmiljø - sep. avløpsledning	22 058	6 665	15 393	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 43,4 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 18,6 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 9,3 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 22,058 MNOK.** KS 114/22 bevilget 9,3 MNOK i 2023 til separering. Midler ble flyttet over til 2024. Totalt budsjett for 2024 var 15,5 MNOK. Det er gjennomført mindre separerings jobber i 2024. Det er også gjort prosjektering for 2 områder sør i Sortland. Det foregår løpende prosjekteringer videre nordover. Nødvendige grunneieravtaler hentes inn. Anbudsdokumenter er under utarbeidelse. Udisponerte midler 2024 på 12,758 er overført til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** hovedprosjekt 60050, KDP avløp vannmiljø - separering avløpsledning er delt opp i følgende underprosjekter: • 60052 - KDP avløp vannmiljø: Myrland Nord. Ferdig. • 60053 - KDP avløp vannmiljø: Margrethe Wiigs vei. Prosjektering og grunneieravtaler er på plass, anbud sendt ut. Ses i sammenheng med utbygging som SOBOS og HO planlegger rundt Håløytunet. • 60054 - KDP avløp vannmiljø: Snekkerveien. Prosjektering igangsatt, grunneierliste er laget, men ingen er kontaktet enda. • 60055 - KDP avløp vannmiljø: Separering Kjempenhøy. Deler av prosjektet er satt på vent pga. årstiden, gjelder asfaltering. Ellers skal alt være gjennomført her. • 60056 - KDP avløp vannmiljø: Kartlegging sone 5. Sone 5 er delt inn i 9 delsoner. Kartlegging er ferdig.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
				• 60057 - KDP avløp vannmiljø: Nord-Steiro separering. Ikke kommet i gang enda. Prosjektene videreføres i 2026, og udisponerte budsjettmidler søkes overført.
VA Separering Kirkåsveien, nord og sør	1 000	0	1 000	**Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 7,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 6,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 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 2024 på 1,0 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 30.04.2025:** Reguleringsarbeid pågår, følgende prosjekter må ses i sammenheng: 60027, 64013 og 60024 samt Bakkeveien. **Status pr. 31.12.2025:** uendret siden 30.04.2025. Fortsatt reguleringsarbeid.
Vann - behandlingsanlegg, sikring	241	164	77	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 7,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,241 MNOK.** Prosjekt gjelder Frøskeland vannverk. Stort sett ferdig, gjenstår små endringsmeldinger. Arbeid forventet gjennomført i henhold til budsjett. Udisponerte midler 2024 på 0,241 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er ferdig.
Vann - damanlegg Storvannet	3 895	902	2 993	**Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 31,8 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 18,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 2,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 3,895 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. Udisponerte midler 2024 på 1,895 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.08.2025:** Kontrakt for utførelse av analyse er i ferd med å inngås med leverandør. Gjelder blant annet i forhold til vannkvalitet og forsyningssikkerhet. Kommunen er i dialog med Multiconsult for gjennomgang av tidligere prosjektering for å sikre at denne er i henhold til dagens krav. Konsesjonssøknad er og i ferd med å ferdigstilles for innsendelse. **Status pr. 31.12.2025:** Står på vent i påvente av konsesjon. Søknad konsesjon er av flere årsaker dessverre forsinket.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Vann - inntak Liland	3 073	436	2 637	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 33,5 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 3,073 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 opprydningsarbeid. Søkers klage på avvisningsvedtaket er under behandling hos Statsforvalter. Økonomi: prosjektet skal holde seg innenfor den rammen som er budsjettert. Udisponerte midler 2024 på 3,073 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** ingen endring. Konsesjonssøknad er av flere årsaker dessverre forsinket.
Vann - økt vannkapasitet sentrum	700	-240	940	**Total vedtatt budsjettramme fra 2020: 10,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,7 MNOK.** Mangelliste fra overlevering er ikke utbedret enda. Innestående beløp utbetales ved godkjent utførelse. Forventet ferdigstilt til høsten 2025. Udisponerte midler 2024 er overført til 2025. **Status pr. 30.04.2025:** Vi har noen mangler som entreprenør ikke har utbedret enda og vi holder igjen midler til sluttoppstillingen. **Status pr. 31.12.2025:** Uendret. Mangler er ikke utbedret. Budsjettmidler søkes overført til 2026. Alternative løsninger må vurderes.
Vei - Kong Øysteins vei, utrykningsvei	1 850	330	1 520	**Total vedtatt budsjettramme fra 2019: 7,429 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 1,85 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. 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. Det er også 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. Udisponerte midler 2024 på 1,85 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 30.04.2025:** prosjekt er satt litt på pause i påvente av kartleggingsarbeid som pågår (prosjekt 60056, KDP avløp vannmiljø kartlegging sone 5). **Status pr. 31.12.2025:** Jobber med ervervelse og gjennomgang av prosjekteringen. Det tas høyde for at vi skal kunne få ferdigstilt prosjektet i 2026.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Vei - Parkering skiltplan/skilt	461	0	461	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 1,3 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,461 MNOK.** Løpende prosjekt fra år til år. Udisponerte midler 2024 på 0,461 MNOK er overført til 2025. Status pr. 31.12.2025: Prosjektet er ikke kommet i gang, og søkes derfor overført til 2026.
Vei - Steiroveien rehabilitering	5 473	8 469	-2 996	**Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 11,75 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 5,473 MNOK.** **Forslag revidert budsjett 2025: 8,073 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 fremtiden. **Status 2024:** påløpte kostnader er materialutgifter. Entreprenør er klar til oppstart. Prosjektet forventes ferdigstilt i løpet av 2025. Udisponerte midler 2024 på 5,473 MNOK er overført til 2025. **Status 1. tertial 2025:** prosjektet er i en utførelsesfase. Her er avdekket mangler i prosjekteringen som har en kostnadskonsekvens på 1,2 MNOK, samt at vi må øke omfanget av overvannshåndteringen i området. Disse elementene har en kostnads økning av budsjettbehov på 1,8 MNOK. Kommunedirektøren valgte å ikke ta med denne økningen i budsjettregulering 2. **Status pr. 31.08.2025:** Gjenstående arbeid er asfalt på fortau, arbeid med strøm til gatelys pågår. Asfaltering fortau regnes ferdigstilt andre uke i Oktober. Ingen mangler registrert, så langt. Sortland kommune skal ha en befaring med berørte grunneiere for overlevering. Merforbruk på prosjektet bes inndekkes i budsjettregulering med økning av rammen på 2,6 MNOK. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er ferdigstilt, men stoppet litt før krysset opp til Prestdalen, da denne delen vil bli berørt av utbygging i feltet. Da budsjettregulering 3/2025 utgikk fra den politiske saksbehandlingen, foreligger det ikke vedtak som hjemler regulering av gjeldende budsjettramme.
Vei - Verkstedveien	1 035	1 013	22	**Total vedtatt budsjettramme fra 2018: 20,125 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 1,035 MNOK.** I dette prosjektet er det en sak pågående med entreprenøren, hvor flere utestående mangler 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

	Årets budsjett			
Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				kontrakten, og holder permanent igjen innestående beløp. Udisponert midler 2024 på 1,035 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet er ferdigstilt innenfor vedtatt budsjettramme.
Vei - Åsveien Solveien	500	318	182	**Total vedtatt budsjettramme fra 2021: 3,75 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 3,25 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,5 MNOK.** Videreføring av vedtak KS 082/21. Prosjektet er nå 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 2024 på 0,5 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 31.12.2025:** Reguleringsarbeid pågår.
VEI- torg parkeringsplasser	600	239	361	**Total vedtatt budsjettramme fra 2023: 2,4 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,6 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,6 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,6 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 ble sluttført 2024 innenfor total ramme. **Status pr. 30.04.2025:** arbeidet i 2025 er startet opp med merking, asfaltering, lys mm. **Status pr. 31.12.2025:** Prosjektet videreføres i 2026.
Veifres	800	639	161	**Total vedtatt budsjettramme fra 2025: 0,8 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,8 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,8 MNOK.** **Status 2025:** innkjøp er foretatt innenfor budsjett.
Vestmarka bhg - rehabilitering bygg	150	0	150	**Total vedtatt budsjettramme fra 2022: 0,150 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0,150 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 0,150 MNOK.** KS 082/21 ble 0,150 MNOK bevilget i 2025 til vedlikehold gulv. Gulvene er slitt og det er behov for rehabilitering. Rehabiliteringen vil forbedre arbeidsmiljøet både for brukerne og for personellet som skal drifte bygget. **Status pr. 31.08.2025:** Under planlegging. **Status pr. 31.12.2025:** Utsatt til 2026.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Vestmarka næringsområde - nyetabl felt nord	0	252	-252	**Total vedtatt budsjettramme fra 2019: 9,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 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. **Status pr. 30.04.2025:** Reguleringsarbeid pågår, forventet ferdig høst/vinter 2025. Prosjektet er ikke tildelt budsjett. Dette er meldt til avdeling for næring. **Status pr. 31.08.2025:** Merforbruk på prosjekt går mot salg av eiendom på prosjekt 4141 som er gjort i september 2025.
VVA Natlandsveien, sanering	4 000	338	3 662	**Total vedtatt budsjettramme fra 2024: 8,0 MNOK.** **Gjenstående vedtatt budsjettramme 2026-2028: 4,0 MNOK.** **Opprinnelig budsjett 2025: 3,0 MNOK.** **Revidert budsjett 2025: 4,0 MNOK.** Prosjektet er ikke kommet i gang. Oppstart må sees i sammenheng med andre separeringsprosjekter. Forventet oppstart prosjektering 1. halvår 2025. Udisponerte midler 2024 på 1,0 MNOK er overført til 2025. **Status pr. 30.04.2025:** Reguleringsarbeid pågår, følgende prosjekter må ses i sammenheng: 60027, 64013 og 60024 samt Bakkeveien. **Status pr. 31.12.2025:** Reguleringsarbeid pågår, og prosjektet videreføres i 2026.
Sum øvrige prosjekter	3 150	3 227	-77	KLP egenkapitalinnskudd, og små restbeløp som tilhører avsluttede prosjekter.
Sum	**314 355**	**155 893**	**158 462**	