Sortland kommune

1. Tertialrapport 2026

Økonomistatus per april 2026

Økonomi og virksomhetsstyring

Sortland kommune

- Rapporten bygger på regnskapstall og periodisert budsjett per april 2026.
- Kommunedirektørens vurdering av utviklingstrekk og økonomiske prognoser.
- Vekt på å balansere utgifter og inntekter.
- Prognoser og avvik presenteres i hele 100 kroner.



Sortland kommune

Status per april 2026

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Oppr. Bud.	Budsjett 2026	Årsprognose	Prognose årsavvik
Sum generelle driftsinntekter	-361 173	-366 636	5 463	-988 397	-988 397	-985 279	-3 118
Avskrivinger	14 825	17 996	-3 170	44 493	44 493	44 493	0
Motpost avskrivninger	-17 412	-20 200	2 788	-52 256	-52 256	-52 256	0
Netto finansutgifter	36 411	36 502	-91	100 098	100 098	101 298	-1 200
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	8 944	8 944	3 150	5 794
Til disposisjon	-327 349	-332 338	4 989	-887 118	-887 118	-888 594	1 476
Kommunedirektør	36 811	40 022	-3 210	103 533	98 023	79 740	18 283
Oppvekst	126 428	128 435	-2 007	319 735	320 911	334 530	-13 619
Helse og omsorg	131 379	132 801	-1 422	367 040	369 789	373 389	-3 600
Teknisk og Samfunnsutvikling	33 658	37 196	-3 538	96 809	98 395	100 935	-2 540
Sum disponering	328 277	338 454	-10 177	887 118	887 118	888 594	-1 476
Merforbruk +/mindreforbruk -	928	6 116	-5 188	0	0	0	0



Sortland kommune

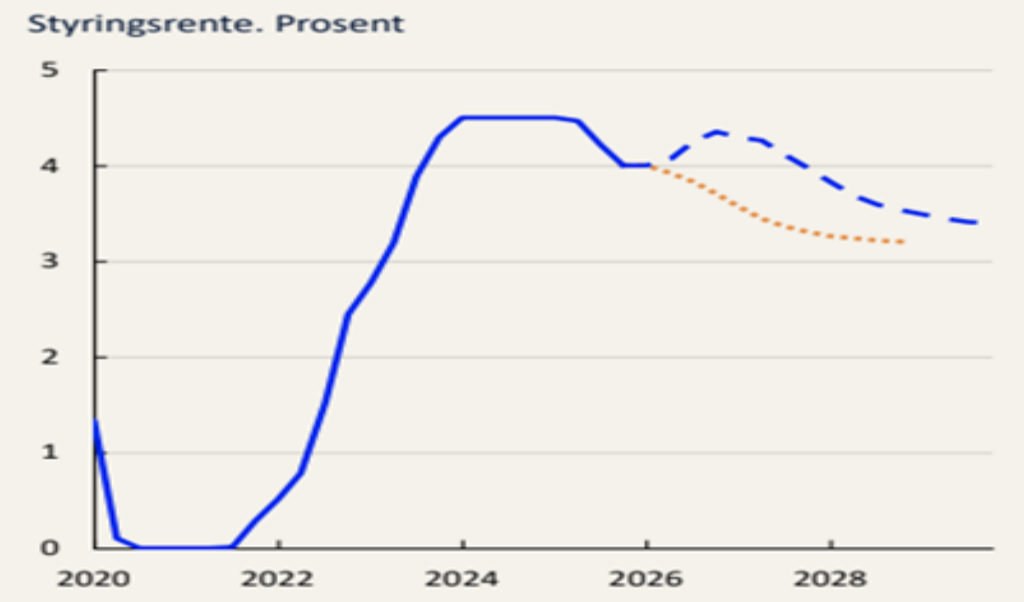
Sentrale inntekter

- Rammetilskudd: – 2,14 MNOK (jfr budsjett +10)
- Skatteinntekter: 1,9 MNOK over budsjett
- Vertskommune: -2,9 MNOK
- Havbruksfond: Usikkert foreløpig
- Aksjeutbytte: 0,2 MNOK (eller minus 5,7 MNOK?)



Sentrale inntekter *Beløp i 1000*	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2026	Prognose	Avvik i kr	Ønsket justering
Frie disponible inntekter							
Rammetilskudd	-174 172	-178 691	4 519	-485 154	-483 014	-2 140	2 140
Inntekts- og formuesskatt	-165 000	-166 762	1 762	-416 311	-418 236	1 925	-1 925
Eiendomsskatt	-18 441	-19 250	809	-43 447	-43 447	0	0
Andre generelle driftsinntekter	-3 560	-1 933	-1 627	-43 485	-40 582	-2 903	2 903
Sum Frie disponible inntekter	**-361 173**	**-366 636**	**5 463**	**-988 397**	**-985 279**	**-3 118**	**3 118**

Sortland kommune





Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2026	Prognose	Avvik i kr	Ønsket justering
Finansinntekter/-utgifter							
Renteinntekter	-2 739	-2 757	18	-10 150	-10 150	0	0
Utbytter	0	-975	975	-7 248	-7 248	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	24 822	26 519	-1 697	74 496	75 696	-1 200	1 200
Avdrag på lån	14 328	13 715	612	43 000	43 000	0	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	**36 411**	**36 502**	**-91**	**100 098**	**101 298**	**-1 200**	**1 200**

Sortland kommune

Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2026	Prognose	Avvik i kr	Ønsket justering
Avsetninger og bruk av avsetninger							
Overføring til investering	3 150	0	3 150	3 150	3 150	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	8 944	0	8 944	-8 944
Bruk av disposisjonsfond	-3 150	0	-3 150	-3 150	0	-3 150	3 150
Netto avsetninger	**0**	**0**	**0**	**8 944**	**3 150**	**5 794**	**-5 794**

Sortland kommune

Utvikling i netto driftsresultat

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Oppr. bud.	Budsjett	Årsprognose	Prognose årsavvik
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	-32	-99	-1 856	-1 915	-1 915	0
Bruk av disposisjonsfond	-3 150	0	-3 150	-3 150	0	3 150
Sum bruk av avsetninger	**-3 182**	**-99**	**-5 006**	**-5 065**	**-1 915**	**3 150**
Avsetninger						
Overføring til investering	3 150	0	3 150	3 150	3 150	0
Avsetninger til bundne driftsfond	52	0	155	155	155	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	8 944	8 944	0	-8 944
Sum avsetninger	**3 202**	**0**	**12 249**	**12 249**	**3 305**	**-8 944**
Netto driftsresultat	**907**	**6 214**	**-7 243**	**-7 184**	**-1 390**	**5 794**
Sum driftsinntekter	**-530 093**	**-531 602**	**-1 443 677**	**-1 445 643**	**-1 436 706**	**8 937**
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	**-0,2 %**	**-1,2 %**	**0,5 %**	**0,5 %**	**0,1 %**	

Sortland kommune

Kommunedirektør

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %	Bud.endr.
110-Stab	5 035	4 024	5 073	-1 048	10 674	47,5 %	50
113-Økonomi	6 613	7 479	8 757	-1 278	18 214	48,1 %	0
114-Organisasjon og utvikling	13 717	12 819	13 829	-1 011	32 867	42,1 %	50
117-Felles kapitler v/ kommunedirektør	522	305	234	71	-2 367	-9,9 %	-18 383
125-Kultur	9 527	9 457	9 457	0	30 452	31,1 %	0
179-Kirkelig fellesråd	2 553	2 727	2 671	56	8 184	32,6 %	0
Sum	**37 968**	**36 811**	**40 022**	**-3 210**	**98 023**	**40,8 %**	**-18 283**

Budsjettjustering	2026
Advokatbistand KS	50
Opp- og nedtaking av bannere i Vesterålsgata	50
Oppdatert prognose pensjon 2026	-18 383
Sum	-18 283

Sortland kommune

Oppvekst

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %	Bud.endr.
121-Utdanning	70 771	69 068	70 033	-965	173 558	40,4 %	0
123-Barnehage	58 791	60 277	59 490	787	123 145	48,3 %	0
124-Barnevern	18 396	18 582	18 587	-5	37 163	50,0 %	0
132-NAV	5 991	-6 039	348	-6 387	-12 956	-2,7 %	13 619
134-Vesterålen barnevern	-21 713	-15 459	-20 023	4 563	0	0,0 %	0
Sum	**132 236**	**126 428**	**128 435**	**-2 007**	**320 911**	**40,0 %**	**13 619**

Budsjettjustering	2026
Redusert forventet integreringstilskudd for 2026.	5 919
Økt budsjettbehov NAV - individoppfølging	7 700
Sum	13 619

Sortland kommune

Helse og omsorg

Fagområde	Regnska p hiå. fjor 2025	Rev. bud. i hiå. 2026	Regnska p hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %	Bud.endr.
130-Stab Helse og omsorg	2 450	1 043	2 217	-1 174	2 873	77,2 %	1 000
135-Utviklingsavdeling	1 419	1 701	997	704	4 597	21,7 %	0
151-Fellesfunksjoner	3 622	2 910	2 834	76	9 615	29,5 %	0
153-Helsestasjon	5 232	5 899	5 733	167	15 933	36,0 %	0
154-Hjemmetjenesten	21 662	21 196	21 417	-221	60 826	35,2 %	0
155-Institusjon	35 291	44 627	42 784	1 843	123 716	34,6 %	1 500
156-Legetjenesten	17 876	18 934	19 743	-809	51 330	38,5 %	0
157-Miljøtjenesten	24 237	24 268	26 562	-2 293	72 091	36,8 %	1 100
158-Sortlandshjelpa	6 643	7 194	7 171	23	18 857	38,0 %	0
159-Tjenestekontoret	5 161	3 605	3 343	262	9 951	33,6 %	0
Sum	**123 591**	**131 379**	**132 801**	**-1 422**	**369 789**	**35,9 %**	**3 600**

Budsjettjustering	2026
Ferievikarer	1 100
Innkjøp matvarer felleskjøkken	1 500
Utskifting IT-utstyr	1 000
Sum	3 600

Sortland kommune

Teknisk og Samfunnsutvikling

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %	Bud.endr.
140-Adm teknisk og samfunnsutvikling	1 608	1 006	883	123	2 951	29,9 %	0
141-Teknisk drift eiendom	23 391	20 861	25 780	-4 920	51 336	50,2 %	2 540
142-Prosjekt og Utvikling	4 570	3 194	3 356	-162	2 809	119,5 %	0
143-Plan og forvaltning	6 550	4 874	4 745	129	18 052	26,3 %	0
144-Teknisk drift kommunalteknikk	3 495	-57	-1 150	1 093	13 698	-8,4 %	0
145-Brann og redning	3 729	3 782	3 582	199	9 549	37,5 %	0
Sum	**43 343**	**33 658**	**37 196**	**-3 538**	**98 395**	**37,8 %**	**2 540**

Budsjettjustering	2026
Drift nytt sykehjem, Fagerlundtunet	2 500
Lørdagsåpen svømmehall sommeren 2026	40
Sum	2 540

Sortland kommune

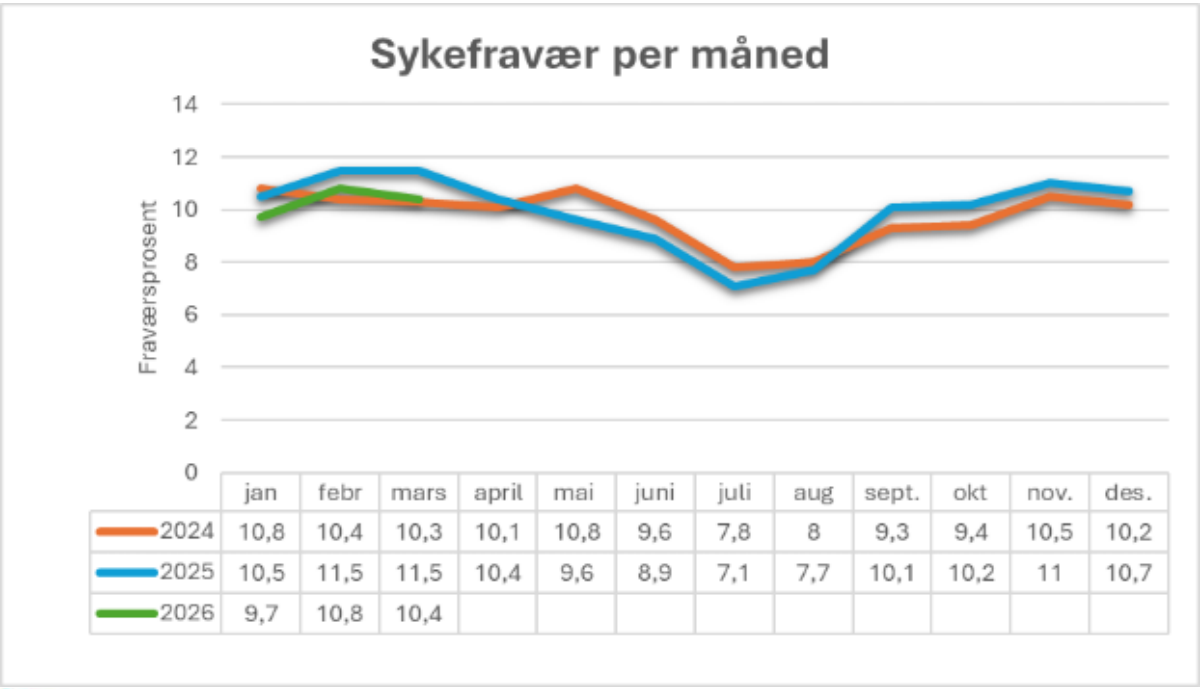
Oppsummering og tiden fremover

- Låneopptak øker med 16,2 MNOK pga endringer i investeringsporteføljen.
- Usikkerhet rundt utgiftsnivå ved NAV sosial og integrering og endringer i bosetting og fraflytting av

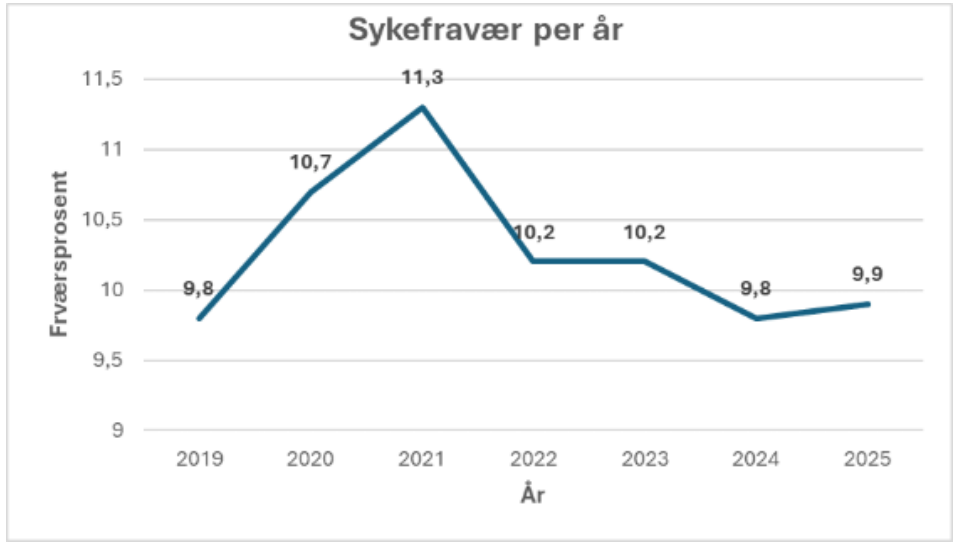


Sortland kommune

Sykefravær 1. kvartal 2026



	jan	febr	mars	april	mai	juni	juli	aug	sept.	okt	nov.	des.
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	10,2	11	10,7
2026	9,7	10,8	10,4									



Sektor	2023	2024	2025	2026
Barneh.	15,5	12,7	10,3	14,3
Skole	10	11	13,4	10,4
Barnev.	10,1	10,8	4,6	10,5
Omsorg	14,4	10,9	13,3	9,8
Helse	11,5	6,9	11,8	9,9
Plan og utvikling	4,7	9,1	5,8	7,7
NAV	6,8	19,3	11,8	15,9
Stab/støtte	4,1	7,1	3,9	7