Sortland kommune

Regnskap og årsrapport 2025

Driftsutvalget 10.juni.2026

Økonomi og virksomhetsstyring - 2026

Sortland kommune

Resultat per 31.12.2025

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

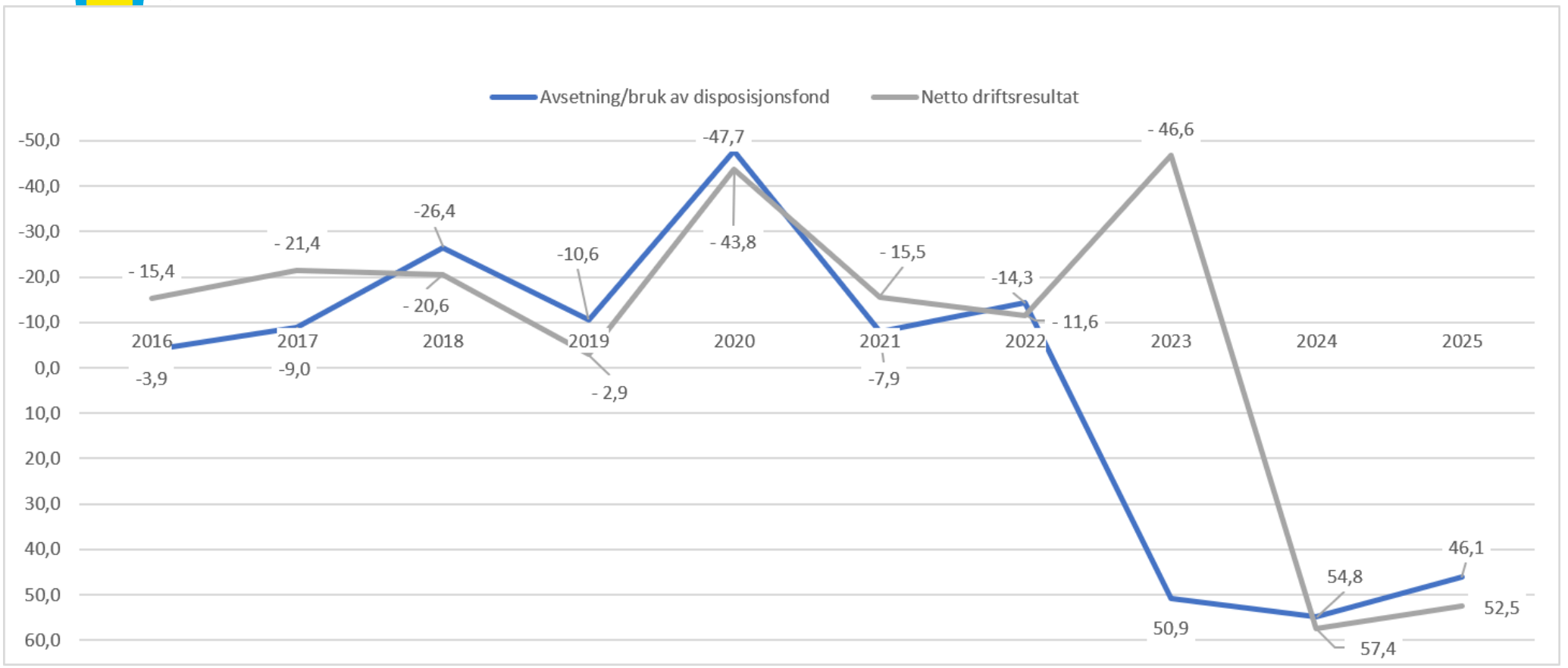
Beløp i 1000

	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



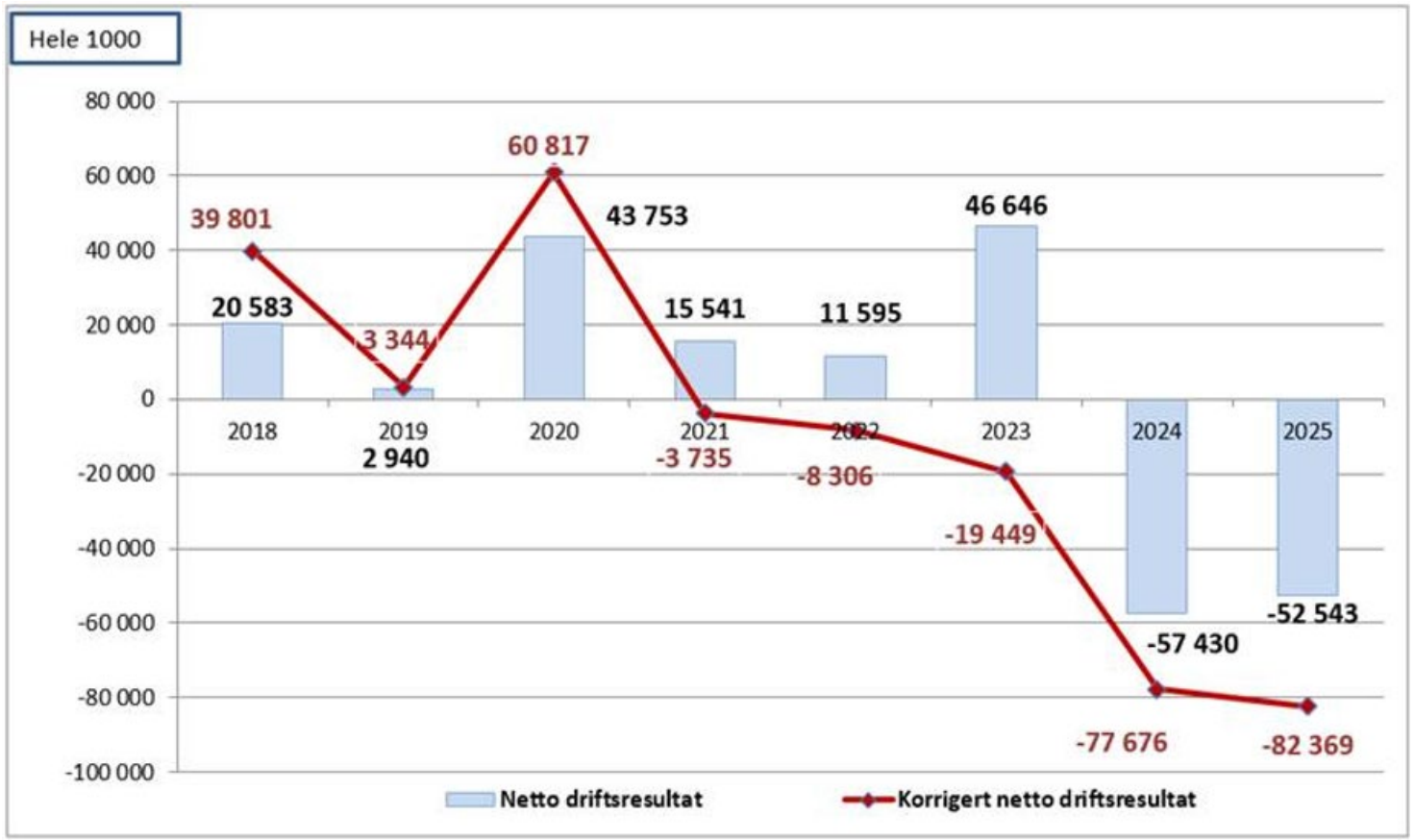
NDR OG FOND 2025

Sortland kommune



BRUK AV DISP.FOND (tall i mill. kr)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Avsetning/bruk av disposisjonsfond	-3,9	-9,0	-26,4	-10,6	-47,7	-7,9	-14,3	50,9	54,8	46,1
Netto driftsresultat	- 15,4	- 21,4	- 20,6	- 2,9	- 43,8	- 15,5	- 11,6	- 46,6	57,4	52,5

FORDELING DISP.FOND (tall i mill. kr)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Sum disposisjonsfond	32,1	36,0	44,9	71,4	82,0	129,7	137,6	151,83	100,93	46,10	-



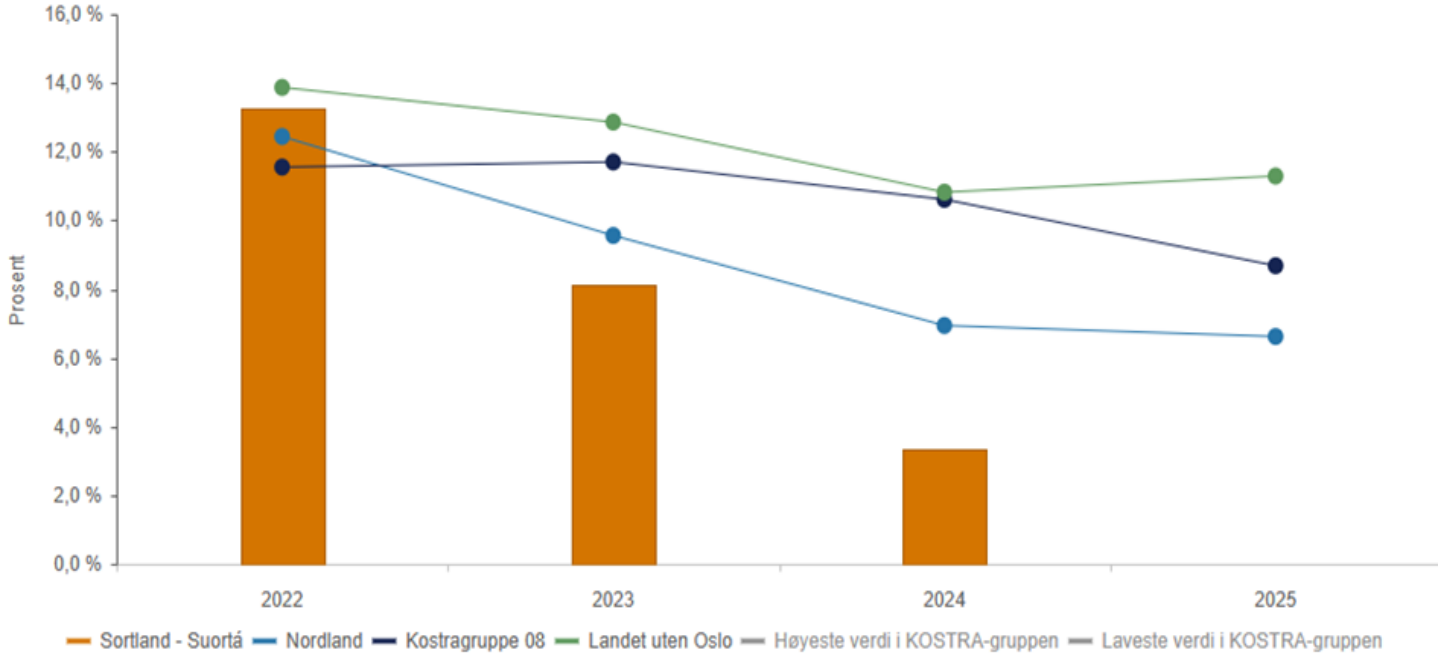
Korrigert netto driftsresultat er netto driftsresultat korrigert for bruk og avsetning av bundne fond, premieavvik/amortisering og netto renter og avdrag.

Korr NDR viser resultatet som fritt kan benyttes enten til å finansiere investeringer, eller som kan avsettes til disposisjonsfondet som frie midler til bruk senere

Sortland kommune

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**

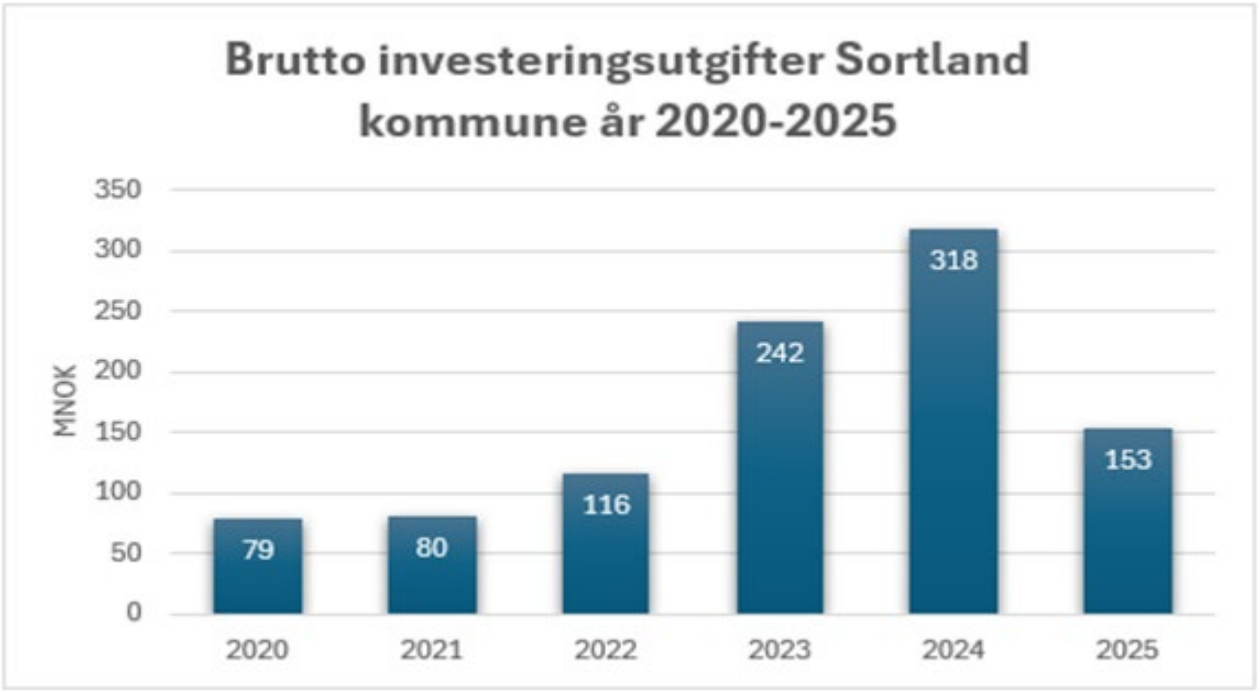
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B) (Kommunekasse)



	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 %

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 %



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 %	

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

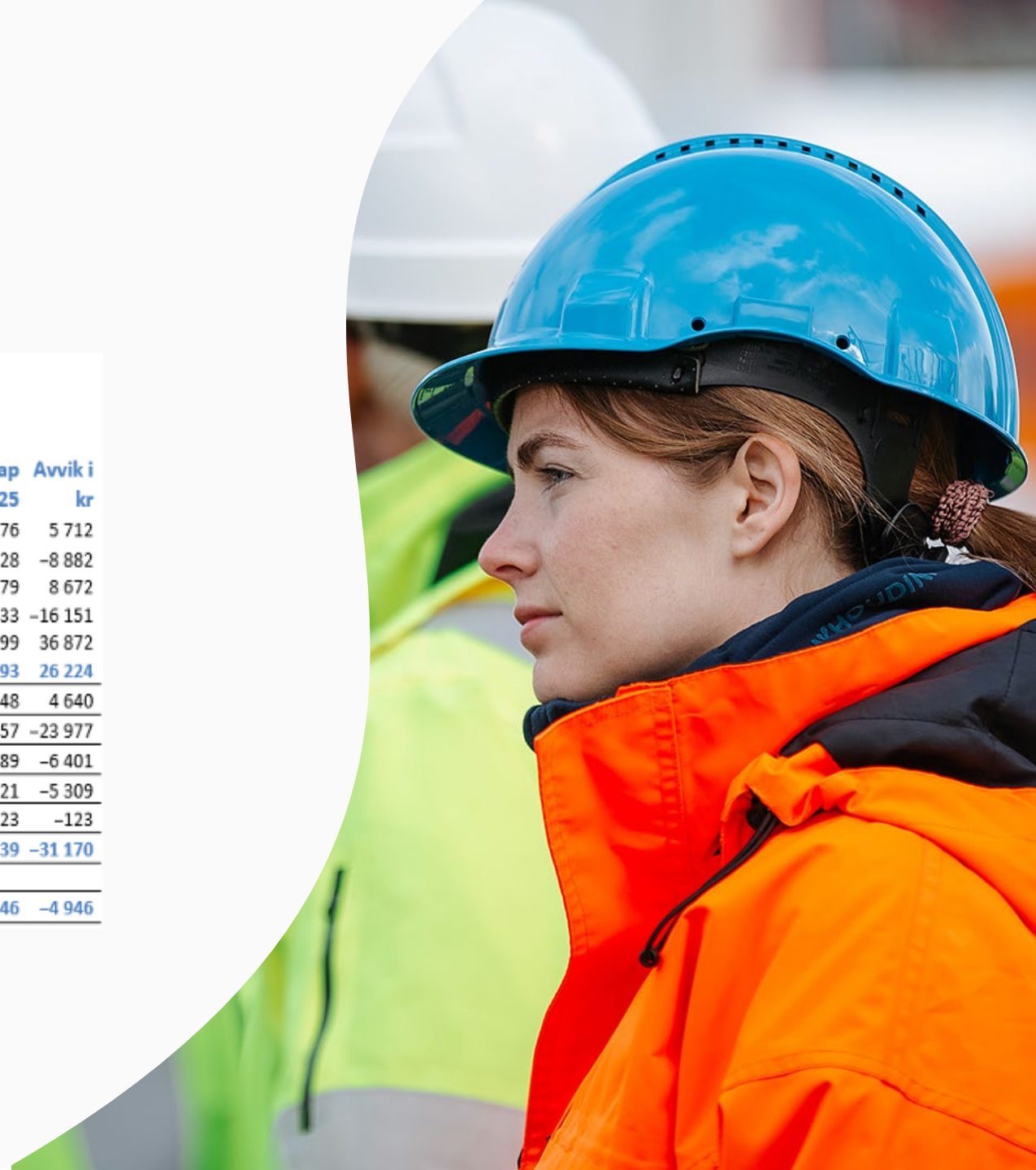
Sortland kommune

Totaloversikt økonomi

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**



Sortland kommune

Kommunedirektør

Mindreforbruk på 4,64 MNOK mot revidert budsjett

- Restmidler felles lønnspott
- Lavere pensjonsmidler og premieavvik
- 635 TNOK i merinntekter produksjonsavgift
- Merutgifter personalforsikringer, programvare og lisenser.



Sortland kommune

Oppvekst

Merforbruk på 23,977 MNOK, mot revidert budsjett

- Barnehage har mindreforbruk på 1,574 MNOK, og barnevern med 3,35 MNOK.
- NAV – merforbruk på 29,33 MNOK, skyldes flere faktorer:

Ikke budsjettregulering høsten 2025

Endret anmodning om bosetting påvirker inntektene



Sortland kommune

Helse og omsorg

Merforbruk på 6,401 MNOK mot revidert budsjett

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



Sortland kommune

Teknisk og samfunnsutvikling

Merforbruk på 5,309 MNOK mot revidert budsjett

- Teknisk drift eiendom har merforbruk på 2,712 MNOK.
- Kommunalteknikk merforbruk på 2,766 MNOK.

- Avvik skyldes flere faktorer: drift Fargerlundtunet, mindreinntekter utleie, økte vedlikeholdskostnader, reduserte gebyrinntekter.



Sortland kommune

Organisasjon, utvikling og utfordringer

Kommunen har brukt opp reserver og er under omorganisering.

- Spesielt innen helse og omsorg og oppvekst er det utfordringer med å rekruttere kvalifisert personell.
- Demografiendringer krever tilpasninger i kapasitet og struktur i tiden fremover.
- Samlet sykefravær var på 9,9 % i kommunen i 2025.
- Udekket driftsregnskap og investeringsregnskap.
- Vedlikeholdsetterslep.
- Likviditet og ubrukte lånemidler

